

ZARZĄDZENIE Nr 61 /2016
Wójta Gminy Kołbaskowo
z 21 lipca 2016 roku

w sprawie **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na rok 2017.**

Na podstawie art.30 ust.2 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późniejszymi zmianami), oraz uchwały Nr XXXIII/390/2010 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej -Wójt Gminy Kołbaskowo zarządza co następuje:

§1.

Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów i pracownicy realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kołbaskowo zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej opracują materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2017 rok w szczególności i terminach określonych w zarządzeniu.

§ 2.

Materiały do projektu budżetu gminy na 2017 rok i do WPF opracowuje się uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych który w 2017 r. wyniesie – 1,3 %,
- 2) Środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 3,0 % wzrostu.
- 3) Wzrost płacy minimalnej do 2.000,00 zł,
- 4) Stan zatrudnienia obowiązujący w dniu 30 września 2016 roku oraz uzasadnione zmiany na 2017 rok,
- 5) Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2016 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2017 r.

§ 3.

Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2017 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

1. Plan na 2016 rok,
2. Wykonanie wg stanu na 30.09.2016 rok,
3. Przewidywane wykonanie do końca 2016 roku,
4. Potrzeby na 2017 rok.

§ 4.

1. Planując dochody należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów.
2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencje przyjmuje się na podstawie informacji Ministra Finansów określających wstępne wysokości wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2017 rok,
3. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.
4. Zobowiązuje się pracowników Referatu Finansowego do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (Podstawa prawna- ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na lata 2017).

§ 5.

1. Planowane wydatki bieżące winny być zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Zaplanowanie nowych zadań winno zawierać uzasadnienie ujęcia ich w projekcie z podaniem wielkości kosztów ich realizacji. W przypadku zaplanowania wydatków na większym poziomie należy podać uzasadnienie ich wzrostu.
2. W wydatkach na remonty bieżące winno się wskazać zakres planowanych remontów z uwzględnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
3. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zadaniami ujętymi w wieloletniej prognozie finansowej, strategii gminy.
4. Wydatki na realizację Gminnego Programu profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego programu Przeciwdziałaniu Narkomanii, należy oszacować na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
5. W materiałach planistycznych do projektu budżetu należy uwzględnić środki finansowe dotyczące planowanych wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.
6. Materiały należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej.

§ 6.

1. Jednostki oświatowe które mają utworzone wydzielone rachunki na podstawie uchwały Rady Gminy Kołbaskowo składają projekt planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów jednostki w formie opisowej i tabelarycznej zgodnie z załącznikiem nr 7.
2. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie opracuje i przekaze wnioski Skarbnikowi.

§ 7.

Instytucja kultury składa projekt budżetu na rok 2017 w formie tabelarycznej i opisowej zgodnie z załącznikiem Nr 6.

W części tabelarycznej należy podać przewidywane wykonanie planu przychodów a także wydatków w 2016 r. i plan na 2017 r.

§ 8.

Samorządowy zakład budżetowy składa projekt planu finansowego na 2017 r. zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową. W części opisowej należy podać stan zatrudnienia w 2016 r. oraz planowany na rok 2017, średnią płacę w 2016 r. oraz planowaną na rok 2017, planowane wydatki bieżące, remontowe, majątkowe, przewidywane przychody w 2017 r.

§ 9.

Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2017 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, i stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania. Dane należy podać w załączniku Nr 1.

§ 10.

Wszystkie projekty planów winny być opracowane w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.)

§ 11.

1. Określam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2017 r. stanowiące załączniki Nr 1- 7 do niniejszego zarządzenia.
2. Pracownicy u których na stanowiskach zainstalowany jest program *System Planowania, Prognozowania i Realizacji Budżetu*, materiały planistyczne do projektu budżetu na 2017 r. opracują na formularzach z programu.

§ 12.

Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne , referaty i samodzielne stanowiska pracy UG do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 13.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 10 października 2016 roku.

§ 14.

W terminie do 10 listopada 2016 r. Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych propozycji zadań, a także prognozowanych kwot dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa i przedstawi Wójtowi Gminy ostateczną wielkość dochodów, wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2017 r.

§ 15.

Wójt Gminy weryfikuje zestawienia i wprowadza w nich ewentualne zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez podległe jednostki i referaty Urzędu gminy.

§ 16.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
M. Schwarz
Małgorzata Schwarz

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1- plan dochodów/wydatków,
2. Załącznik Nr 2- kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia,
3. Załącznik Nr 3- plan remontów/inwestycji,
4. Załącznik Nr 4- plan wydatków (zakup wyposażenia i usług)
5. Załącznik Nr 5- plan finansowy zakładu budżetowego
6. Załącznik Nr 6 - plan finansowy instytucji kultury.
7. Załącznik Nr 7- rachunki dochodów jednostek oświatowych.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 61/2016
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 21.07.2016 r.

Kalkulacja zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych

Dział	Rozdział	Paragraf	Stanowiska	Wielkość etatów na koniec 2015 r.	Przewidywane wykonanie za 2015 r. *	Wielkość etatów w 2016 r.	Plan na 2016 r. (w zł)	
							Kwota * (w zł)	% rub. 8/rub.6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.

* dot. wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
Wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę

Załącznik Nr 4
do zarządzenia Nr 61/2016
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 21.07.2016 r.

Plan wydatków w zakresie zakupu wyposażenia i zakupu usług (paragraf 4210 i 4300)

(informacje uzupełniająca do załącznika Nr 1)

(w zł)

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Miejsce realizacji	Kalkulacja kosztów		
				j.m. 4.	ilość	cena jednostko wa
		2.	3.			
		Paragraf 4210 (zakupy)				
		Pargaraf 4300 (usługi)				

zakupy np. zakup urządzenia na place zabaw, siłownie -wyszczególnić rodzaj urządzenia, ilość i ceny jednostkowe, miejsce przeznaczenia

usługi np. naprawa wyszczególnić obiekt, rodzaj usługi, z czego wynika kalkulacja kwoty

**Projekt planu finansowego zakładu budżetowego
na rok.....**

Dział..... Rozdział

Poz. / para graf	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Projekt planu na 2016 rok	% (4:3)
1.	2.	3.	4.	5.

A.

Etaty

I.	wg załącznika Nr 2 do zarządzenia			
----	-----------------------------------	--	--	--

B.

Przychody

I.	Stan środków obrotowych netto na początek roku			
II.	Inne zwiększenia			
III.	Przychody			
	w tym:			
§				
	suma bilansowa (I+II+III)			

C.

Koszty

I.	Koszty			
	w tym:			
§				
II.	Inne zmniejszenia			
III.	Stan środków obrotowych netto na koniec roku			
	Suma bilansowa (I+II+III)			

Uzasadnienie przychodów - kosztów

1. Przychody
2. Koszty

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 611/2016
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 21.07.2016 r.

Plan finansowy instytucji kultury

(w zł)

Nazwa jednostki		Plan finansowy			
Dział	Rozdział	Par.	Treść	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan na 2016 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
			A. Przychody		
			B.Koszty		
			1) pokrywane z dotacji podmiotowej		
			2) pokrywane z innych przychodów		
			Ogółem		

