**Załącznik Nr 2**

**do Zarządzenia Nr 80/2020**

**Wójta Gminy Rewal**

**z dnia 24 sierpnia 2020 r.**

**Rozdział 1**

**Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok.**

§ 1.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę, działy i rozdziały, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu gminy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących Załączniki od Nr 2.1. do Nr 2.13 do niniejszego zarządzenia.

**Załącznik nr 2.1.**Plan dochodów na 2021 rok

**Załącznik nr 2.1.1.**Plan dochodów wg źródeł powstawania na 2021 rok

**Załącznik nr 2.2.**Plan wydatków bieżących na 2021 rok

**Załącznik nr 2.2.1.**

Tabela kalkulacji zatrudnienia I funduszu wynagrodzeń za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

**Załącznik nr 2.2.2.**

Organizacja i zatrudnienie w placówkach oświatowych i wychowawczych na 2021 rok

**Załącznik nr 2.3.**Plan wydatków inwestycyjnych i majątkowych na 2021 rok

**Załącznik nr 2.4.**Plan dotacji podmiotowych zlecanych podmiotom zaliczanym do sektora finansów publicznych

**Załącznik nr 2.5.**Plan dotacji celowych na zadania własne realizowane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych w 2021 roku

**Załącznik nr 2.6.**

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami oraz wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na 2021 rok

**Załącznik nr 2.7.**Plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z UE na 2021 rok

**Załącznik nr 2.8.**Plan dochodów i wydatków na 2021 rok z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

**Załącznik nr 2.9.**Plan Finansowy instytucji kultury na 2021 rok

**Załącznik nr 2.10.**Plan dochodów i wydatków w zakresie realizacji finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – z tytułu opłat i kar o których mowa w art. 402 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska, na 2021 rok

**Załącznik nr 2.11.**Plan dochodów i wydatków w zakresie realizacji finansowania gospodarowania odpadami komunalnymi na 2021 rok

**Załącznik nr 2.12.**Plan dochodów i wydatków związanych z kontrolą ruchu drogowego na 2021 rok

**Załącznik nr 2.13.**Wydatki na zadania wieloletnie w szczegółowości i zgodnie z art. 269 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na 2021 rok

§ 3.

Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 4.

Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 5.

Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych.

§ 6.

Część opisowa powinna zawierać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków   
w podziale na zadania:

1. wydatki bieżące:
2. wydatki jednostek budżetowych - fundusz wynagrodzeń, utrzymanie nieruchomości, remonty nieruchomości, pozostałe wydatki jednostki (zgodnie z metodologią przyjętą do projektowania budżetu w latach poprzednich);
3. pozostałe wydatki realizowane za pośrednictwem komórek organizacyjnych Urzędu Gminy - z podziałem na realizowane zadania (zwięzłe określenie rodzaju zadania)   
   z przedstawieniem symbolu zadania, ich przewidywanego wykonania za 2020 rok  
   i planu na 2021 rok oraz dynamiki;
4. wydatki majątkowe – z przedstawieniem symbolu zadania, planu na 2021 rok i okresu realizacji zadania.

§ 7.

Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Zachodniopomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2021 rok.

§ 8.

Plany finansowe winny być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu.

§ 9.

Plany finansowe przesłać pocztą elektroniczną na adres: **bzola@rewal.pl** wraz   
z wydrukiem tekstu dostarczyć do Sekretariatu Urzędu Gminy Rewal oraz do Wydziału Finansowego w terminach wskazanych w Rozdziale 2.

§ 10.

Wszystkie plany finansowe sporządzane przez komórki organizacyjne Urzędu Gminy   
i jednostki organizacyjne na każdym etapie projektowania budżetu wymagają akceptacji Wójta, lub Sekretarza Gminy, kierownika nadzorującego pracę komórki organizacyjnej bądź w ramach podległych jednostek kierownika jednostki organizacyjnej.

**Rozdział 2**

**Harmonogram prac planistycznych do projektu budżetu na 2021 rok**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaj planu**  **finansowo - rzeczowego** | **Jednostki sporządzające i przekazujące** | **Jednostka otrzymująca** | **Forma przekazania** | **Termin złożenia** |
| 1. | Wnioski do projektu budżetu | Rada Gminy Rewal, Sołectwa, pozostali wnioskodawcy, | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Dokument | 30 września 2020 |
| 2. | Plan dochodów  Plan wydatków  Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (obsługa, administracja, nauczyciele/ pracownicy jednostki), organizacja i zatrudnienie | Jednostki budżetowe - placówki oświatowo – wychowawcze | Referat Turystyki i Rozwoju Społecznego | Załącznik Nr 2.1. Załącznik Nr 2.2.  Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.2.2. Załącznik Nr 2.3. |  |
|  |
| 30 września 2020 |
| 3. | Plan dochodów  Plan wydatków  Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (obsługa, administracja, pracownicy jednostki), organizacja i zatrudnienie | Szkolne Schronisko Młodzieżowe Fala w Pobierowie | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.1.  Załącznik Nr 2.2. Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.2.2.  Załącznik Nr 2.3. | 30 września 2020 |
| 4. | Plan finansowy instytucji kultury' | Muzeum Rybołówstwa Morskiego w Rewalu | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.9. | 30 września 2020 |
| 5. | Plan dochodów z podziałem na zadania własne i zlecone | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rewalu | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.1. Załącznik Nr 2.2. Załącznik Nr 2.2.1. Załącznik Nr 2.3. Załącznik Nr 2.6. | 30 września 2020 |
| Plan wydatków z podziałem na zadania własne i zlecone | 30 września 2020 |
| Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (obsługa, administracja, pracownicy jednostki), organizacja i zatrudnienie | 30 września 2020 |
| 6. | Zbiorcze zestawienie - po dokonaniu analizy i korekt, wysokość dotacji dla zespołu szkół niepublicznych | Referat Turystyki i Spraw Społecznych | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.1. Załącznik Nr 2.2. Załącznik Nr 2.2.1. Załącznik Nr 2.2.2. Załącznik Nr 2.3. Załącznik Nr 2.4.  Załącznik Nr 2.5. Załącznik Nr 2.7. Załącznik Nr 2.8. | 30 września2020 |
| 7. | Plan wydatków | Referat Organizacyjno – Administracyjny | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.2. Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.3. | 30 września 2020 |
| Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale | 30 września 2020 |
| 8. | Plan wydatków | Referat Planowania Przestrzennego | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.2.  Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.3. Załącznik Nr 2.10. Załącznik Nr 2.11. | 30 września 2020 |
| Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale – **dodatkowe zapotrzebowanie** | 30 września 2020 |
| 9. | Plan wydatków | Referat Spraw Obywatelskich | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.2. Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.3. Załącznik Nr 2.4. | 30 września 2020 |
| Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale – **dodatkowe zapotrzebowanie** | 30 września 2020 |
| 10. | Plan wydatków | Straż Gminna | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.12.  Załącznik Nr 2.2. Załącznik Nr 2.2.1. Załącznik Nr 2.3. | 30 września 2020 |
| Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale – **dodatkowe zapotrzebowanie** | 30 września 2020 |
| 11. | Plan wydatków | Referat Gospodarki Nieruchomościami | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.1.  Załącznik Nr 2.2. Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.2.2.  Załącznik Nr 2.3. | 30 września 2020 |
| Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale – **dodatkowe zapotrzebowanie** | 30 września 2020 |
| 12. | Plan dochodów | Kierownik Referatu Podatków, Opłat  I Kontroli | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.1.  Załącznik Nr 2.1.1.  Załącznik Nr 2.2.  Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.3. | 30 września 2019 |
| Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale – **dodatkowe zapotrzebowanie** | 30 września 2020 |
| 13. | |  | | --- | | Plan wydatków | | Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale – **dodatkowe zapotrzebowanie** | | Referat Ochrony Środowiska | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.2.  Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.3. Załącznik Nr 2.10. Załącznik Nr 2.11. | |  | | --- | | 30 września 2020 | | 30 września 2020 | |
| 14. | |  | | --- | | Plan wydatków | | Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale – **dodatkowe zapotrzebowanie** | | Referat Inwestycji i Infrastruktury Komunalnej | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.2.  Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.3. Załącznik Nr 2.10. Załącznik Nr 2.11. | |  | | --- | | 30 września 2020 | | 30 września 2020 | |
| 15. | |  | | --- | | Plan wydatków | | Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale – **dodatkowe zapotrzebowanie** | | Samodzielne stanowiska | Wójt Gminy Skarbnik Gminy | Załącznik Nr 2.2.  Załącznik Nr 2.2.1.  Załącznik Nr 2.3. Załącznik Nr 2.10. Załącznik Nr 2.11 | |  | | --- | | 30 września 2020 | | 30 września 2020 | |
| 16. | Przygotowanie projektu uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Wersja I | Skarbnik Gminy | Wójt Gminy |  | 31 października 2020 |
| Zestawienie zbiorcze kredytów i harmonogram ich spłat | 31 października 2020 |
| 17. | Projekt budżetu na 2021 rok wraz z uzasadnieniem Wersja ostateczna | Skarbnik Gminy | Wójt Gminy |  | 15 listopada 2020 |
| Projekt WPF na lata 2021 -2023 wraz z uzasadnieniem Wersja ostateczna | Rada Gminy |  | 15 listopada 2020 |
| Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie |  | 15 listopada 2020 |