

**ZARZĄDZENIE NR 67/17**  
**Wójta Gminy Rewal**  
**z dnia 17 sierpnia 2017 r.**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, 1948, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 191, 659, 933, 935, 1089 i 1573) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Rewal oraz dyrektorów / kierowników jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2.

Określa się zasady konstrukcji projektu uchwały budżetowej na 2018 rok, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2018 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 3.

Określa się zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok oraz harmonogram prac planistycznych zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 4.

Określa się wzory druków do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok zgodnie z Załącznikami od Nr 2.1. do Nr 2.13.

§ 5.

Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Rewal.

§ 6.

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**ZASTĘPCA WÓJTA**

*Wioletta Brzezińska*

*Katarzyna Kurkierewicz*  
**radca prawny**

**Rozdział 1  
Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2018 rok.**

**§ 1.**

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) uchwałą Nr XXVIII/223/12 z dnia 18 października 2012 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1453);
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053);
- 5) innymi przepisami prawa;
- 6) warunkami zawartych umów i porozumień;
- 7) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

**§ 2.**

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2018 rok:

- 1) wzrost PKB o 3,8%;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3%;
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 4,7%;
- 4) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw o 5,3%;
- 5) wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,8%;
- 6) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 6,4%;
- 7) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 100,0%;
- 8) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 roku będzie wynosiło 2.080,00zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2017 roku (2.000zł) o 4,0%;
- 9) minimalna stawka godzinowa w 2018 roku będzie wynosiła 13,50zł (w 2017 roku – 13,00zł).

**Rozdział 2**

**Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2018 rok.**

**§ 3.**

Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017.

**§ 4.**

Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych wraz z uzasadnieniem.

§ 5.

Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- 5) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 7) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 8) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- 9) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- 10) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.

§ 6.

Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

§ 7.

Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Zachodniopomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągalności,
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągalności,
- 7) dochody z majątku gminy szacować na podstawie:
  - a) wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku,
  - b) zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
  - c) rocznych opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
  - d) rocznych rat z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
  - e) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
  - f) planowane wpływy na poczet zaległości,
- 8) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie liczby zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej liczby zezwoleń na sprzedaż jednorazową,

hw  
ell

- 9) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

### Rozdział 3

#### Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2018 rok.

##### § 8.

Planowanie wydatków na 2018 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2017, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

##### § 9.

Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

##### § 10.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
  - 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
  - 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
  - 3) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

##### § 11.

1. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku 2017, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego.
2. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:
  - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
  - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
  - 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2017 roku,
  - 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2018 roku.

##### § 12.

Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

##### § 13.

Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2017 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017 roku oraz w 2018 roku.

§ 14.

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

§ 15.

Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2217 oraz z 2017 r. poz. 1948).

§ 16.

Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 95% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2018 rok.

§ 17.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800, 1984 i 2255). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2017. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r. poz. 1189).

§ 18.

Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2018 rok po przeprowadzeniu procedury Wieloletniego Planu Przedsięwzięć i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta Gminy.

§ 19.

W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

**Rozdział 1**  
**Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu uchwały  
budżetowej na 2018 rok.**

§ 1.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 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 2018 rok

**Załącznik nr 2.1.1.**

Plan dochodów wg źródeł powstawania na 2018 rok

**Załącznik nr 2.2.**

Plan wydatków bieżących na 2018 rok

**Załącznik nr 2.2.1.**

Tabela kalkulacji zatrudnienia I funduszu wynagrodzeń za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

**Załącznik nr 2.2.2.**

Organizacja i zatrudnienie w placówkach oświatowych i wychowawczych na 2018 rok

**Załącznik nr 2.3.**

Plan wydatków inwestycyjnych i majątkowych na 2018 rok

**Załącznik nr 2.4.**

Plan dotacji podmiotowych zleczanych podmiotom zaliczanym do sektora finansów publicznych

**Załącznik nr 2.5.**

Plan dotacji celowych na zadania własne realizowane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych w 2018 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 2018 rok

**Załącznik nr 2.7.**

Plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z UE na 2018 rok

**Załącznik nr 2.8.**

Plan dochodów i wydatków na 2018 rok z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

**Załącznik nr 2.9.**

Plan Finansowy instytucji kultury na 2018 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 2018 rok

**Załącznik nr 2.11.**

Plan dochodów i wydatków w zakresie realizacji finansowania gospodarowania odpadami komunalnymi na 2018 rok

**Załącznik nr 2.12.**

Plan dochodów i wydatków związanych z kontrolą ruchu drogowego na 2018 rok

**Załącznik nr 2.13.**

Wydatki na zadania wieloletnie w szczególności i zgodnie z art. 269 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na 2018 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:
  - a) wydatki jednostek budżetowych - fundusz wynagrodzeń, utrzymanie nieruchomości, remonty nieruchomości, pozostałe wydatki jednostki (zgodnie z metodologią przyjętą do projektowania budżetu w latach poprzednich);
  - b) 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 2017 rok i planu na 2018 rok oraz dynamiki;
- 2) wydatki majątkowe – z przedstawieniem symbolu zadania, planu na 2018 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 2018 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 należy przesłać pocztą elektroniczną na adres: **skarbnik@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, Zastępcy Wójta lub Sekretarza Gminy nadzorującego pracę komórki organizacyjnej bądź w ramach podległych jednostek kierownika jednostki organizacyjnej.

  
Katarzyna Kurkiewicz  
radca prawny



**Rozdział 2**  
**Harmonogram prac planistycznych do projektu budżetu na 2018 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	29 września 2017
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.	29 września 2017
3.	Plan dochodów Plan wydatków Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (obsługa, administracja, pracownicy jednostki), organizacja i zatrudnienie	Szkolne Schronisko Młodzieżowe Fała 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.	29 września 2017
4.	Plan finansowy instytucji kultury'	Muzeum Rybołówstwa Morskiego w Rewalu	Wójt Gminy Skarbnik Gminy	Załącznik Nr 2.9.	29 września 2017
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.	29 września 2017
	Plan wydatków z podziałem na zadania własne i zlecone				29 września 2017
	Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (obsługa, administracja, pracownicy jednostki), organizacja i zatrudnienie				29 września 2017

6.	Zbiorcze zestawienie - po dokonaniu analizy i korekt, wysokość dotacji dla zespołu szkół prowadzonych przez jednostkę inna niż jst	Referat Turystyki i Rozwoju Społecznego	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.	06 października 2017
7.	Plan wydatków	Referat Budżetu i Finansów	Wójt Gminy Skarbnik Gminy	Załącznik Nr 2.2. Załącznik Nr 2.2.1. Załącznik Nr 2.3.	29 września 2017
	Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale				29 września 2017
8.	Plan wydatków	Referat Planowania Przestrzennego i 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.	29 września 2017
	Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale - <b>dodatkowe zapotrzebowanie</b>				29 września 2017
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.	29 września 2017
	Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale - <b>dodatkowe zapotrzebowanie</b>				29 września 2017
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.	29 września 2017
	Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale - <b>dodatkowe zapotrzebowanie</b>				29 września 2017
11.	Plan wydatków	Referat Nieruchomości i Infrastruktury	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.	29 września 2017
	Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale - <b>dodatkowe zapotrzebowanie</b>				29 września 2017

12.	Plan dochodów	Kierownik Referatu Podatków i Opłat	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.	29 września 2017
	Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale - <b>dodatkowe zapotrzebowanie</b>				29 września 2017
13.	Przygotowanie projektu uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Wersja I	Skarbnik Gminy	Wójt Gminy		31 października 2017
	Zestawienie zbiorcze kredytów i harmonogram ich spłat				31 października 2017
14.	Projekt budżetu na 2018 rok wraz z uzasadnieniem Wersja II ostateczna	Skarbnik Gminy	Wójt Gminy		15 listopada 2017
	Projekt WPF na lata 2018 - 2022 wraz z uzasadnieniem Wersja II ostateczna		Rada Gminy		15 listopada 2017
			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie		15 listopada 2017

**Załącznik Nr 2.1.**  
do Zarządzenia Nr 67.17  
Wójta Gminy Rewal  
z dnia 17 sierpnia 2017 r.

**PLAN DOCHODÓW NA 2018 ROK**

Lp.	Źródła dochodów wg klasyfikacji budżetowej	Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2017.	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan 2018 r.	Wskaźnik % 9:8
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Dochody bieżące:</b>										
z tego:										
<b>Dochody majątkowe:</b>										
z tego:										
<b>Ogółem dochody:</b>		<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>					<b>X</b>

**Uzasadnienie:**

**Objaśnienia:**

\* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki

Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:

data:

PLAN DOCHODÓW WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA NA 2018 ROK

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2017.	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017	Szacunek dochodów na 2018	Wskaźnik w % 6:5
1	2	3	4	5	6	7
<b>A.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>					
A.1	Podatek od nieruchomości (§031)					
A.2	Podatek od środków transportowych (§034)					
A.3	Podatek rolny i leśny (§§032,033)					
A.4	Opłata targowa (§043)					
A.5	Opłata skarbowa (§041)					
A.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)					
A.7	Podatek od spadków i darowizn (§036)					
A.8	Wpływy z karty podatkowej (§035)					
A.9	Opłata komunikacyjna (§042, §065)					
A.10	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)					
A.11	Opłata eksploatacyjna (§046)					
A.12	Pozostałe opłaty (§§040,049)					
A.13	Różne opłaty (§§061,062,063,064,066,067,068,069)					
A.14	Rekompensaty utraconych dochodów ... (§268)					
<b>B.</b>	<b>Udział w podatkach budżetu państwa</b>					
B.1	Pod. doch. od osób fizycznych (§001)					
B.2	Pod. doch. od osób prawnych (§002)					
<b>C.</b>	<b>Dochody z majątku</b>					
C.1	Sprzedaż mienia (§§077)					
C.2	Sprzedaż składników majątkowych (§087)					
C.3	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)					
<b>D.</b>	<b>Pozostałe dochody z majątku</b>					
D.1	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047, §055)					
D.2	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)					
D.3	Wpływy z dywidend (§074)					
<b>E.</b>	<b>Odsetki</b>					
E.1	Pozostałe odsetki (§092)					
E.2	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§§089,090,091)					
<b>F.</b>	<b>Pozostałe dochody</b>					
F.1	Grzywny i kary pieniężne (§§057,058,095) własne					
	Grzywny i kary pieniężne (§§057,058,095) UE					
F.2	Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§§083,§084)					
F.3.	Inne dochody (§§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298) własne					
	Inne dochody (§§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298) UE					
F.4.	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych (§§666,669)					
<b>G.</b>	<b>Subwencje z budżetu państwa</b>					
G.1	Subwencja oświatowa (§292)					
G.2	Subwencja wyrównawcza (§292)					
G.3	Subwencja równoważąca (§292)					
G.4	Uzupełnienie subwencji (§§275,276,279)					
	<b>SUMA A:G</b>					

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2017.	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017	Szacunek dochodów na 2018	Wskaźnik w % 6:5
1	2	3	4	5	6	7
H.	<b>Dotacje celowe</b>					
H.1	<b>Dotacje celowe na zadania własne</b>					
H.1.1	<b>Dotacje celowe na realizację zadań bieżących (§§200,202,203,204,205,212,213,231,232,233,244,246,269,271,288,290)</b>					
H.1.1.1	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących</i>					
H.1.1.2	<i>Dotacje celowe na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków UE</i>					
H.1.2	<b>Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§§618,620,625,626,628,630,633,642,643,662,663)</b>					
H.1.2.1	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych</i>					
H.1.2.2	<i>Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE</i>					
H.2	<b>Dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone</b>					
H.2.1	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących</i>					
H.2.2	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań inwestycyjnych</i>					
I.	<b>Środki z innych źródeł</b>					
I.1	<b>Środki pozyskane z innych źródeł (§270)</b>					
I.1.1	<i>Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł</i>					
I.1.2	<i>Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE</i>					
I.2	<b>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł (§629)</b>					
I.2.1	<i>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł</i>					
I.2.2	<i>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE</i>					
	<b>DOCHODY RAZEM</b>					

Uzasadnienie:

Objaśnienia:

\* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:  
data:

**Załącznik Nr 2.2.**  
do Zarządzenia Nr 67.17  
Wójta Gminy Rewal  
z dnia 17 sierpnia 2017 r.

**PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA 2018 ROK**

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2017.	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan 2018 r.	Wskaźnik % 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9

**Uzasadnienie:**

**Objaśnienia:**

- \* w uzasadnieniu do planowanych wydatków należy opisać szczegółowo rodzaj zadań do realizacji w 2017 roku i planowanych na 2018 rok
- \* wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń winny być zgodne z kalkulacją płac
- \* w części opisowej wyszczególnić wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanych umów

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:

data:

TABELA KALKULACJI ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 R.

PIECZĄTKA  
DZIAŁ ROZDZIAŁ

Lp.	STANOWISKO	liczba etatów	WYNAGRODZENIE ZASADNICZE	PREMIA	DODATKI FUNKCYJNE	WYSŁUGA LAT	DODATEK SPECJALNY	INNE (NP.. NADGODZINY)	RAZEM ZA MIESIĄC:	RAZEM OD I DO XII	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017	PLAN NA na 2018	Wskaźnik w % 14:13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
A.	NAUCZYCIELE / WYCHOWAWCY													
RAZEM NAUCZYCIELE/WYCHOWAWCY:														
B.	ADMINISTRACJA													
RAZEM ADMINISTRACJA:														
C.	OBSŁUGA													
D.	RAZEM OBSŁUGA:													
E.	OGÓŁEM OD I DO XII													

ekwiwalenty:	
odprawy	
jubileusze	
pozostałe	
Razem wynagrodzenia obsługi i administracji	

Dodatkowe wynagrodzenia roczne	
zus	
fundusz pracy	
fgsp	

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:  
data:



Załącznik Nr 2.2.2.  
do Zarządzenia Nr 67.17  
Wójta Gminy Rewal  
z dnia 17 sierpnia 2017 r.

ORGANIZACJA I ZATRUDNIENIE W PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH I WYCHOWAWCZYCH NA 2018 ROK

PIECZĄTKA  
DZIAŁ

Lp.	STANOWISKO	liczba etatów	średnia liczba uczniów na oddział	Zatrudnienie		średnia liczba etatów na ucznia	plan wydatków osobowych ogółem na 2018 rok	średnio na ucznia w zł	średnio na oddział w zł	RAZEM ZA MIESIĄC:	RAZEM OD I DO XII	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017	PLAN NA na 2018	Wskaźnik w % 14:13
				Ogółem:	w tym:										
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
A.	<b>NAUCZYCIELE</b>														
RAZEM ADMINISTRACJA:															
B.	<b>ADMINISTRACJA</b>														
* DODATKOWO NALEŻY UZUPEŁNIĆ ZAŁĄCZNIK 2.2.1.,															
RAZEM ADMINISTRACJA:															
C.	<b>OBŚLUGA</b>														
* DODATKOWO NALEŻY UZUPEŁNIĆ ZAŁĄCZNIK 2.2.1.,															
RAZEM OBSŁUGA:															
D.	<b>OGÓŁEM OD I DO XII</b>														

ekwiwalenty:			
odprawy			
jubileusze			
pozostałe			
Razem wynagrodzenia obsługi i administracji			

Dodatkowe wynagrodzenia roczne			
zus			
fundusz pracy			
fgsp			

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:  
data:

Załącznik Nr 2.3.  
do Zarządzenia Nr 67.17  
Wójta Gminy Rewal  
z dnia 17 sierpnia 2017 r.

PLAN WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH I MAJĄTKOWYCH NA 2018 ROK

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2017.	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan 2018 r.	Wskaźnik w % 9:8	Źródła finansowania		
										Środki własne	Środki zewnętrzne (dotacje)	Razem źródła finansowania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Zadania inwestycyjne</b>												
<b>A.</b>												
<b>Razem:</b>												
<b>Zakupy inwestycyjne</b>												
<b>B.</b>												
<b>Razem:</b>												
<b>Ogółem:</b>												

Uzasadnienie:

Objaśnienia:

\* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:  
data:

PLAN DOTACJI PODMIOTOWYCH ZLECONYCH PODMIOTOM ZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W 2018 ROKU

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI PODMIOTOWEJ	
				PRZEWIDYWANE WYKONANIE NA 2017 ROK	PLAN DOTACJI NA 2018 ROK
JEDNOSTKI ZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA		
Dotacja na podstawie ustawy o systemie oświaty					
Zespół Szkół Ogólnokształcących w Pobierowie					
<b>801</b>					
<b>801</b>	<b>80101</b>	<b>2590</b>			
liczba uczniów od I do VIII					
liczba uczniów od IX do XII					
dotacja na ucznia					
<b>801</b>	<b>80104</b>	<b>2590</b>			
liczba uczniów od I do VIII					
liczba uczniów od IX do XII					
dotacja na ucznia					
<b>801</b>	<b>80110</b>	<b>2590</b>			
liczba uczniów od I do VIII					
liczba uczniów od IX do XII					
dotacja na ucznia					
<b>801</b>	<b>801.....</b>	<b>2590</b>			
liczba uczniów od I do VIII					
liczba uczniów od IX do XII					
dotacja na ucznia					
<b>RAZEM</b>				-	-
Dotacja na podstawie ustawy o organizowaniu u prowadzeniu działalności kulturalnej					
<b>921</b>	<b>92118</b>	<b>2480</b>			
<b>RAZEM</b>				-	-
<b>Ogółem:</b>				-	-

Uzasadnienie:

Objaśnienia:

\* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:

data:

PLAN DOTACJI CELOWYCH NA ZADANIA WŁASNE REALIZOWANE PRZEZ PODMIOTY SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W 2018 ROKU

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI CELOWEJ	
				PRZEWIDYWANE WYKONANIE NA 2017 ROK	PLAN DOTACJI NA 2018 ROK
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA		
851			Ochrona zdrowia		
Dotacja na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie					
851	85153	2820			
851	85154	2820			
RAZEM				-	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		
Dotacja na podstawie ustawy o organizowaniu u prowadzeniu działalności kulturalnej					
921	92118	2820			
RAZEM				-	-
926			Kultura fizyczna i sport		
Dotacja na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie					
926	92601	2820			
RAZEM				-	-
Ogółem:				-	-

Uzasadnienie:

Objaśnienia:

\* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:

data:

Załącznik Nr 2.6.  
do Zarządzenia Nr 67.17  
Wójta Gminy Rewal  
z dnia 17 sierpnia 2017 r.

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODBRĘBNYMI USTAWAMI  
ORAZ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA ROK 2018

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wskaźnik w % 6:5	Wydatki		Wskaźnik w % 9:8
				Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan 2018 r.		Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan 2018 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

\* W KOLUMNIE 4 NALEŻY WPISAĆ W ODRĘBNYCH WIERSZACH: DZIAŁ, ROZDZIAŁ, NAZWĘ ZADANIA JAKA PLANOWANA JEST DO REALIZACJI

**Uzasadnienie:**

**Objaśnienia:**

\* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:  
data:

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ NA 2018 ROK

Projekt/ program	Lp.	Komórka Organizacyjna	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Umowa na finansowanie	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach					
							Źródła finansowania	2017	Plan 2018	Plan 2019-2022	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
PROJEKTY BIEŻĄCE							budżet gminy					
							.....					
								<b>Razem</b>				
								budżet gminy				
								.....				
								<b>Razem</b>				
PROJEKTY INWESTYCYJNE							budżet gminy					
							.....					
								<b>Razem</b>				
								budżet gminy				
								.....				
								<b>Razem</b>				
							budżet gminy					
							.....					
							<b>Razem</b>					
<b>OGÓŁEM</b>							<b>budżet gminy</b>					
							.....					
							.....					
							<b>RAZEM</b>					

\* W KOLUMNIE 4 NALEŻY WPISAĆ W ODRĘBNYCH WIERSZACH: DZIAŁ, ROZDZIAŁ , NAZWĘ ZADANIA JAKA PLANOWANA JEST DO REALIZACJI

Uzasadnienie:

Objaśnienia:

\* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:

data:

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2018 ROK  
Z TYTUŁU OPŁAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 30.09.2017 rok	Wykonanie na 31.08.2017 rok	Przewidywane wykonanie na 2017 rok	PLAN NA 2018 ROK	Wykonanie w % 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej							
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie innych ustaw							
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych					
<b>RAZEM DOCHODY:</b>								
851	Ochrona zdrowia							
85153	Zwalczanie narkomanii							
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeń					
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe					
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					
		4220	zakup środków żywności					
		4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek					
		4300	Zakup usług pozostałych					
		4430	różne opłaty i składki					
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej					
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi							
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeń					
		3240	stypendia dla uczniów					
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników					
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					
		4120	Składki ma Fundusz Pracy					
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe					
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					
		4220	zakup środków żywności					
		4240	Zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek					
		4260	Zakup energii					
		4270	Zakup usług remontowych					
		4280	Zakup usług zdrowotnych					
		4300	Zakup usług pozostałych					
		4410	Podróże służbowe krajowe					
<b>RAZEM WYDATKI:</b>								

WYDATKI W UKŁADZIE ZADANIOWYM

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 30.09.2017 rok	Wykonanie na 31.08.2017 rok	PLAN NA 2018 ROK	PLAN NA 2018 ROK	Wykonanie w % 7:6
1	2	3	4	5	6	7	7	8
851	Ochrona zdrowia							
85153	Zwalczanie narkomanii							
	ZADANIE:		NAZWA ZADANIA					
	I.							
	II.							
	III.							
	IV.							
	RAZEM:							
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi							
	ZADANIE:		NAZWA ZADANIA					
	I.							
	II.							
	III.							
	IV.							
	RAZEM:							

Jzasadnienie:

Objaśnienia:

W uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki   Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Kierownik Wydziału / Referatu

porządził:  
lata:

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2017 rok	Wykonanie na 31.08.2017 rok	Przewidywane wykoanie na 2017 rok	Plan na 2018 rok	Wykonanie w % 6:5
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM:</b>					
	PRZYCHODY WŁASNE					
	z tego:					
2.	<b>DOTACJA PODMIOTOWA</b>					
3.	<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>					
A.	<b>KOSZTY POKRYTE DOTACJĄ:</b>					
3.1.						
3.2.						
3.3.						
3.4.						
B.	<b>KOSZTY POKRYTE PRZYCHODAMI WŁASNYMI:</b>					
3.1.						
3.2.						
3.3.						
3.4.						
IV.	<b>ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW</b>					
V.	<b>STAN NALEŻNOŚCI</b>					
	NA POCZĄTEK OKRESU					
	NA KONIEC OKRESU					
VI.	<b>STAN ZOBOWIĄZAŃ</b>					
	NA POCZĄTEK OKRESU					
	NA KONIEC OKRESU					
	w tym:					
VII.	<b>STAN ZOBOWIĄZAŃ WYMAGALNYCH</b>					
	NA POCZĄTEK OKRESU					
	NA KONIEC OKRESU					

Uzasadnienie:

Objaśnienia:

\* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki  
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:  
data: