Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr 105/2021

Wójta Gminy Kwidzyn

z dnia 9 września 2021 r.

**Formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych**

**przez komórki organizacyjne Urzędu Gminy Kwidzyn i inne jednostki organizacyjne Gminy Kwidzyn**

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kwidzyn na 2022 rok:

1. ZD – zestawienie dochodów, dział, rozdział, paragraf – **według Tabeli Nr 1**,
2. Zda – zestawienie dochodów według źródeł powstawania – **według Tabeli Nr 2**,
3. ZW –zestawienie wydatków, dział, rozdział, paragraf – **według Tabeli Nr 3**,
4. ZWa –zestawienie wydatków, dział, rozdział, według grup – **według Tabeli Nr 4**,
5. ZWb – zestawienie wydatków – wyodrębniony fundusz sołecki – **według Tabeli Nr 5**,
6. PR – przychody i rozchody źródła finansowania deficytu budżetowego oraz rozdysponowanie nadwyżki budżetowej – **według Tabeli Nr 6**,
7. DC – dotacje celowe i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez gminę – **według Tabeli Nr 7**,
8. DP – dotacje podmiotowe, wykaz jednostek dla których zaplanowano dotacje podmiotowe – **według Tabeli Nr 8**,
9. ZDC – zestawienie dotacji celowych – **według Tabeli Nr 9**,
10. ZWP – zestawienie wydatków realizowanych w drodze umów lub porozumień zawartych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego – **według Tabeli Nr 10**,
11. DPPC – zestawienie dotacji udzielanych z budżetu jednostkom należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – **według Tabeli Nr 11**,
12. FC - zestawienie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – **według Tabeli Nr 12**,
13. ZI – zadania inwestycyjne realizowane w całości w roku 2019 – **według Tabeli Nr 13,**
14. WPI – przedsięwzięcia wieloletnie – **według Tabeli Nr 14**,
15. WZ z UE – wyodrębnione zadania bieżące i inwestycyjne realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej – **według Tabeli Nr 15**,
16. WZB – wniosek budżetowy dot. zadań bieżących – **według Tabeli Nr 16**,
17. WZI – wniosek budżetowy dot. zadań inwestycyjnych – **według Tabeli Nr 17**,
18. PJK – plan finansowy jednostek kultury – **według Tabeli Nr 18.**
19. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kwidzyn na 2022 rok:
20. materiały planistyczne należy **bezwzględnie** opracować zgodnie z założeniami,
o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego działu klasyfikacji budżetowej.
21. dochody, przychody, wydatki i rozchody należy ujmować w szczegółowości wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych – **ze szczególnym uwzględnieniem ostatniej zmiany z dnia 26 lipca 2021 r. (Dz.U. z 2021 poz. 1382).**
22. w materiałach planistycznych konieczne jest przedstawienie wyczerpujących objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2021 roku ma stanowić wielkość realną.
23. jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu Państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy
o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu Państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu z Referatu Finansowego Urzędu Gminy Kwidzyn informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu Państwa na
2022 rok.
24. tabelę Nr 14 zawierającą projekt planu wydatków majątkowych na programy
i projekty, których okres realizacji przypada na rok 2022 i lata następne, należy zaktualizować po zakończeniu prac nad projektem budżetu.
25. instytucje kultury dla których organizatorem jest Gmina Kwidzyn wypełniają tabele: nr 8 i 18 oraz sporządzają część opisową projektu budżetu.
26. przestrzeganie zasady realnego ujmowania w materiałach projektowanych dochodów i wydatków oraz przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.