

Zarządzenie NR 1140 /VI/2014
Burmistrza Gminy Chojna
z dnia 29 września 2014 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Chojna na 2015 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojna na lata 2015-2021.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz. U. z dnia 23 maja 2013 r., poz. 594, poz. 645, poz.1318 z 2014r. poz.379, poz.1072) oraz § 1 ust 1 uchwały Nr L/421/2010 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 16 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Chojna – **zarządzam, co następuje:**

§ 1.

1. Zobowiązuję dyrektorów (kierowników) jednostek pozostających w strukturze organizacyjnej Gminy Chojna oraz naczelników wydziałów, kierowników referatów Urzędu Miejskiego w Chojnie, zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych do **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Chojna na 2015 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojna na lata 2015-2021** w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.
2. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w zarządzeniu.
3. Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić potrzeby pierwszego rzędu, tzn. wydatki konieczne. Nie należy planować zadań, których wykonanie nie będzie realizowane w całości w kolejnym roku budżetowym (z wyjątkiem Wieloletnich Programów Inwestycyjnych), których wykonanie uzależnia się od wielu czynników wewnętrznych lub zewnętrznych (np. środków pieniężnych).

§ 2.

Założenia do projektu budżetu Gminy Chojna na 2015r. Przy opracowywaniu projektu budżetu gminy Chojna na 2015 rok należy uwzględnić:

1. Stan organizacyjny, stawki podatkowe, taryfy, marże i opłaty obowiązujące w dniu 01 września 2014 r. z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie przed lub z dniem 1 stycznia kolejnego roku budżetowego oraz nowych zamierzeń.
2. Istniejącą na dzień 01 września 2014 r. sieć placówek finansowanych z budżetu gminy z uwzględnieniem przewidywanych zmian w kolejnym roku budżetowym.
3. Przewidywane wykonanie planu dochodów i wydatków budżetowych określonych na bieżący rok budżetowy jako baza wyjściowa do planu na kolejny rok budżetowy.
4. Przewidywane wykonanie wydatków do końca 2014 r. w tym wynagrodzeń, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2014 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2014 (nie wymagające kontynuacji w roku 2015).
5. Zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2014 r.
6. Spłatę rat kredytów, pożyczek, papierów wartościowych oraz odsetek przypadających na 2015 r.
7. Kwotę potencjalnych spłat, przypadających na 2015 r., wynikających z udzielonych przez gminę poręczeń oraz gwarancji.

Ustala się następujące wskaźniki do opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Chojna na 2015 rok w zakresie dochodów.

1. Dochody bieżące:

- dochody bieżące planuje się na odrębnym formularzu stanowiącym załącznik 1 do niniejszego zarządzenia w pełnej szczegółowości paragrafowej dla każdego działu i rozdziału wg aktualnego stanu prawnego,
- dochody budżetowe planuje się na bazie planowanego wykonania w 2014 r. z wyłączeniem dochodów o charakterze jednorazowym,
- plany sporządza się w cenach 2014 r., co powinno gwarantować bezpieczeństwo wykonania zaplanowanych dochodów, wszelkie odchylenia planu na 2015 r. w stosunku do roku 2014 należy wyjaśnić w części opisowej,
- jednostki budżetowe nie planują dochodów z odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
- subwencje ogólne z budżetu państwa - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
- dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST, dotacje z funduszy celowych, dotacje z innych źródeł - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
- wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących,
- podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od środków transportowych - przyjąć stawki uchwalone na 2015r., a w przypadku nie podjętych uchwał na dzień złożenia materiałów planistycznych należy przyjąć stawki obowiązujące w 2014r., przeanalizować dane historyczne dotyczące wykonania wynikające ze sprawozdań budżetowych za okres z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągłości należności podatkowych oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej,
- podatek leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej, wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, wpływy z opłaty targowej, wpływy z mandatów nakładanych przez Straż Miejską oraz wpływy z pozostałych dochodów (np. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat) - przyjąć poszczególne wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągłości należności oraz planowanych zmian
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości - przyjąć na poszczególne lata roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian,
- dochody planowane z najmu i dzierżawy składników majątkowych planuje się na podstawie opłat czynszowych bądź dzierżawnych określonych w umowach,
- wpływy z usług - przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian,

- pozostałe szacunki dochodów własnych każdy dysponent planuje według obowiązujących przepisów prawa z zakresu zadań prowadzonych przez te wydziały i jednostki organizacyjne.

2. Dochody majątkowe:

- dochody majątkowe planuje się na odrębnym formularzu stanowiącym załącznik 2 do niniejszego zarządzenia w pełnej szczegółowości paragrafowej dla każdego działu i rozdziału wg aktualnego stanu prawnego,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - planuje się na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat,
- dotacje na zadania inwestycyjne - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych,
- środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

§ 4.

Ustala się następujące wskaźniki do opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Chojna na 2015 rok w zakresie wydatków.

1. Wydatki bieżące:

- wydatki bieżące planuje się na odrębnym formularzu stanowiącym załącznik 3 (WYDATKI BIEŻĄCE) do niniejszego zarządzenia dla każdego rozdziału w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, a w przypadku realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w podziale na:
 - zadania własne,
 - zadania zlecone,
- planując wydatki bieżące należy dokonać ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania począwszy od 2015 roku zasady zrównoważonego budżetu, uwzględnić umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy np. kończące się i zawierane umowy dotyczące ubezpieczenia majątku czy obsługi bankowej,
- planując wydatki bieżące na przyszłe lata należy dokonać analizy zmian form organizacyjnych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego oraz dokonać analizy dostosowania sieci placówek oświatowych do zmian demograficznych,
- szczegółowe zasady planowania wydatków bieżących:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane - przyjęć na 2015 rok wzrost wynagrodzeń osobowych o 1,0 %, natomiast na lata następne przyjęć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat, planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić należy zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach, dla pracowników pedagogicznych przyjęć na 2015 rok wzrost wynagrodzeń osobowych od 1 września 2014 r. o prognozowany wskaźnik wzrostu, natomiast na lata następne przyjęć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat, planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić należy zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach,

- w objaśnieniach należy podać, jakich to stanowisk dotyczy oraz wysokości planowanych miesięcznych wynagrodzeń i związane z tym skutki finansowe, istnienie wakatów nie upoważnia do zatrudnienia pracowników, jeżeli w dotychczasowym planie finansowym jednostki nie było pokrycia finansowego, w tym przypadku zatrudnienie pracowników bez zapewnienia środków będzie traktowane, jako zaciągnięcie zobowiązań nie mających pokrycia w planie finansowym, co stanowić będzie naruszenie dyscypliny finansów publicznych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od niego naliczane — planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego, składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
 - wydatki na składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy planuje się z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej składek, określonej na poziomie 20,11 %, przy czym wskaźnik naliczeń na Fundusz Pracy – 2,45 %, a na ubezpieczenia społeczne – 17,66 % (w zależności od wysokości składki wypadkowej), natomiast dla pracowników instytucji oświaty i kultury zgodnie z ich wewnętrznymi przepisami,
 - pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane - planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat, składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
 - wydatki na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować z uwzględnieniem prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu 2014 r., pomniejszonego o składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i chorobowe. Kwota ta nie stanowi podstawy do naliczenia faktycznego odpisu, który winien być ustalony w I kwartale roku budżetowego na podstawie stosownego obwieszczenia Prezesa GUS określającego wysokość tego wynagrodzenia.
 - dla nauczycieli dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z nowelizacją art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. Nr 97, poz. 674 z 2006 r. z późn. zm.),
 - wydatki na obsługę długu - planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych,
 - poręczenia i gwarancje - planuje się na podstawie udzielonych poręczeń i gwarancji,
 - dotacje udzielane z budżetu gminy - planuje się na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji w ostatnich 3 latach,
 - pozostałe wydatki bieżące - planuje się wzrost pozostałych wydatków o prognozowany wskaźnik inflacji tj. o 2,3 % do przewidywanego wykonania w roku 2014, natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat.
 - do nowo powstałych i oddanych do użytku w 2015 roku obiektów przyjmuje się realne koszty ich utrzymania.

2. Wydatki majątkowe

- wydatki majątkowe planuje się na odrębnym formularzu stanowiącym załącznik 4 (WYDATKI MAJĄTKOWE) do niniejszego zarządzenia dla każdego rozdziału w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 5.

Dochody i wydatki rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych w 2015 roku:

- plan finansowy dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych w 2015 roku sporządza się na formularzu stanowiącym załącznik 5 do niniejszego zarządzenia z uwzględnieniem w/w zasad planowania dochodów i wydatków.

§ 6.

Samorządowy zakład budżetowy

- plan finansowy samorządowego zakładu budżetowego sporządza się na formularzu stanowiącym załącznik 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 7.

Dotacje podmiotowe, przedmiotowe lub celowe

- na formularzu stanowiącym załącznik 7 do niniejszego zarządzenia sporządza się wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe, przedmiotowe lub celowe z budżetu Gminy Chojna na 2015 rok

§ 8.

Sposób i termin opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Chojna na 2015 rok

1. Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej 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 2010 r. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.).
2. Dysponenci w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2014 roku przedłożą Burmistrzowi Gminy Chojna opracowane na określonych formularzach materiały planistyczne wraz z wymaganymi objaśnieniami i kalkulacjami.
3. Zobowiązuję poszczególnych dysponentów do uwzględnienia w materiałach planistycznych do projektu budżetu Gminy Chojna na 2015 rok wniosków jednostek pomocniczych Gminy Chojna (sołectw) oraz jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji i stowarzyszeń, klubów sportowych, itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielane dotacje zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

§ 9.

Założenia do WPF na lata 2014-2017

1. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2021 sporządza się na formularzu stanowiącym załącznik 8 do niniejszego zarządzenia z uwzględnieniem wcześniej podanych zasad planowania wydatków budżetowych.
2. Karty przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2021 sporządza się na formularzu stanowiącym załącznik 9 do niniejszego zarządzenia.
3. Kartę przedsięwzięcia/zadania zawierającą szczegółowy opis każdego zadania wraz z podaniem wszystkich wymienionych informacji, wypełnia się do bieżących i majątkowych zadań budżetu gminy oraz realizowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej, na które zawarte zostały umowy na okres więcej niż jeden rok budżetowy.

4. Wydatki na inwestycje planuje się tylko i wyłącznie do zadań kontynuowanych i ujętych w programach w wieloletniej prognozie finansowej

§ 10.

Skarbnik Gminy oraz Kierownik Referatu Planowania i Sprawozdawczości Budżetowej na podstawie zebranych materiałów planistycznych opracowują zbiorcze zestawienie:

- 1) Dochodów bieżących ogółem, w tym:
 - a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - c) podatków i opłat, w tym:
z podatku od nieruchomości,
- 2) Dochodów majątkowych ogółem, w tym: ze sprzedaży majątku.
- 3) Wydatków bieżących ogółem, z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Gminy,
 - c) wydatków na obsługę długu, gwarancji i poręczeń,
 - d) wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania).
- 4) Wydatków majątkowych z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania).

§ 11.

Materiały planistyczne należy składać na załącznikach od numeru 1 do numeru 9, uzasadnienia wraz ze stosownymi wyliczeniami należy przedłożyć na oddzielnych kartach, i tak:

- Załącznik nr 1 – Zestawienie dochodów bieżących
- Załącznik nr 2 – Zestawienie dochodów majątkowych
- Załącznik nr 3 – Zestawienie wydatków bieżących
- Załącznik nr 4 – Zestawienie wydatków majątkowych
- Załącznik nr 5 – Plan finansowy rachunków dochodów i wydatków rachunków oświatowych jednostek budżetowych Gminy Chojna
- Załącznik nr 6 – Plan finansowy samorządowego zakładu budżetowego
- Załącznik nr 7 - Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe, przedmiotowe lub celowe z budżetu Gminy Chojna na 2015 rok
- Załącznik nr 8 - Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2021
- Załącznik nr 9 - Karty przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2021
-

§ 12.

Zobowiązuję wszystkich dysponentów do wzajemnej współpracy w zakresie wykonania niniejszego zarządzenia.

§ 13.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Adam Fedorowicz

dział.....

(nr, nazwa)

rozdział.....

(nr, nazwa)

komórka organizacyjna

Załącznik nr 1

do Zarządzenia Nr 1140/VI/2014

Burmistrza Gminy Chojna

z dnia 29 września 2014 roku

**MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2015 ROK
ZESTAWIENIE DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**

lp.	wyszczególnienie	paragraf 1)	ustawa budżetowa na 2014 rok	przewidywane wykonanie na 2014 rok	projekt planu na 2015 rok
DOCHODY BIEŻĄCE					
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	0010			
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	0020			
3	Podatek od nieruchomości	0310			
4	Podatek rolny	0320			
5	Podatek leśny	0330			
6	Podatek od środków transportowych	0340			
7	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0350			
8	Podatek od spadków i darowizn	0360			
9	Wpływy z opłaty skarbowej	0410			
10	Wpływy z opłaty targowej	0430			
11	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0470			
12	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0480			
13	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0490			
14	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500			
15	Zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych	0560			
16	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0570			
17	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0590			
18	Wpływy z różnych opłat	0690			
19	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0750			
20	Wpływy z usług	0830			
21	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910			
22	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960			
23	Wpływy z różnych dochodów	0970			
24	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	0980			
25	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	2000			
w tym:					

26	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2010			
w tym:					
27	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2020			
w tym:					
28	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2030			
w tym:					
29	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	232			
w tym:					
30	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360			
w tym:					
31	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	2400			
32	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	2440			
w tym:					
33	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	2680			
34	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2910			
35	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2920			
w tym:					
36	inne wg potrzeb				
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE					

¹⁾ klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

Sporządził:

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data

podpis

dział.....
(nr, nazwa)

rozdział.....
(nr, nazwa)

komórka organizacyjna

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 1140/VI/2014
Burmistrza Gminy Chojna
z dnia 29 września 2014 roku

**MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2015 ROK
ZESTAWIENIE DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH**

lp.	wyszczególnienie	paragraf 1)	ustawa budżetowa na 2014 rok	przewidywane wykonanie na 2014 rok	projekt planu na 2015 rok
DOCHODY MAJĄTKOWE					
1	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0760			
2	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0770			
w tym:					
3	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870			
4	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	620			
w tym:					
5	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	630			
w tym:					
6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	633			
w tym:					
7	Inne wg potrzeb				
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE					

¹⁾ klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

Sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data podpis

dział.....

(nr, nazwa)

rozdział.....

(nr, nazwa)

komórka organizacyjna

Załącznik nr 3

do Zarządzenia Nr 1140/VI/2014

Burmistrza Gminy Chojna

z dnia 29 września 2014 roku

**MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2015 ROK
ZESTAWIENIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH**

lp.	wyszczególnienie	paragraf 1)	ustawa budżetowa na 2014 rok	przewidywane wykonanie na 2014 rok	projekt planu na 2015 rok
WYDATKI BIEŻĄCE					
I	DOTACJE				
1	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	231			
	w tym:				
2	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	232			
	w tym:				
3	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	248			
	w tym:				
4	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	265			
	w tym:				
5	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	272			
	w tym:				
6	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	282			
	w tym:				
7	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	285			
8	inne wg potrzeb				
	w tym:				
II	ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH				
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020			
2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3	Świadczenia społeczne	3110			
4	Stypendia dla uczniów	3240			
5	Inne formy pomocy dla uczniów	3260			
III	WYNAGRODZENIA I SKŁADKI OD NICH NALICZANE				
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010			
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
3	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100			
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
5	Składki na Fundusz Pracy	4120			
6	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
	w tym:				
IV	WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ STATUTOWYCH				
1	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130			

2	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4140			
3	Zakup materiałów i wyposażenia	4210			
	w tym:				
4	Zakup środków żywności	4220			
5	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240			
	w tym:				
6	Zakup energii	4260			
	w tym:				
7	Zakup usług remontowych	4270			
	w tym:				
8	Zakup usług zdrowotnych	4280			
9	Zakup usług pozostałych	4300			
	w tym:				
10	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	4330			
11	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4350			
12	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4360			
13	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	4370			
14	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4400			
15	Podróże służbowe krajowe	4410			
16	Podróże służbowe zagraniczne	4420			
17	Różne opłaty i składki	4430			
	w tym:				
18	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440			
19	Podatek od nieruchomości	4480			
20	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4500			
21	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4520			
22	Pozostałe odsetki	4580			
23	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	4590			
24	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4600			
25	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4610			
26	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700			
27	Rezerwy	4810			
V	WYDATKI NA PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI ŚRODKÓW Z POMOCY UDZIELANEJ PRZEZ PAŃSTWA CZŁONKOWSKIE (EFTA)..				
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401...			
	w tym:				
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	404...			
	w tym:				
	Składki na ubezpieczenia społeczne	411...			
	w tym:				

	Składki na Fundusz Pracy	412...			
w tym:					
	Zakup materiałów i wyposażenia	421...			
w tym:					
	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	424...			
w tym:					
	Zakup usług pozostałych	430...			
w tym:					
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	470...			
w tym:					
	Inne wg potrzeb				
VI	WYDATKI Z TYTUŁU PORĘCZEŃ I GWARANCJI				
	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	8020			
VII	WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU				
	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	8010			
	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	8110			
OGÓLEM WYDATKI BIEŻĄCE					

¹⁾ klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

Sporządził:

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data

podpis

dział.....
(nr, nazwa)

rozdział.....
(nr, nazwa)

komórka organizacyjna

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr 1140/VI/2014
Burmistrza Gminy Chojna
z dnia 29 września 2014 roku

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2015 ROK ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

lp.	wyszczególnienie	paragraf 1)	ustawa budżetowa na 2014 rok	przewidywane wykonanie na 2014 rok	projekt planu na 2015 rok
WYDATKI MAJĄTKOWE					
I	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE				
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050			
tym:					
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060			
tym:					
II	DOTACJE NA INWESTYCJE				
	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	6210			
tym:					
	dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	6230			
tym:					
	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6300			
tym:					
III	INWESTYCJE I ZAKUPY NA PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW W ART. 5 UST. 1 PKT. 2 I 3 W NCZĘŚCI ZWIĄZANEJ Z REALIZACJĄ ZADAŃ JST				
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605...			
tym:					
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605...			
tym:					
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606...			
tym:					
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606...			
tym:					

¹⁾ klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

Sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data podpis

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 1140/VI/2014
Burmistrza Gminy Chojna
z dnia 29 września 2014 roku

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2015 ROK
Plan dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych w 2015 roku

1	2	3	4	5	6	7	8
	OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:						
	Szkoły podstawowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przedszkola		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gimnazja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stołówki szkolne i przedszkolne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tego:						
1	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Chojnie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Szkoły podstawowe		0,00				
	2. Stołówki szkolne i przedszkolne		0,00				
2	Szkoła Podstawowa w Brwicach		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Szkoły podstawowe		0,00				
3	Szkoła Podstawowa w Grzybnie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Szkoły podstawowe		0,00				
4	Szkoła Podstawowa w Krzymowie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Szkoły podstawowe		0,00				
5	Szkoła Podstawowa w Nawodnej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Szkoły podstawowe		0,00				
6	Przedszkole Miejskie w Chojnie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Przedszkola		0,00				
	2. Stołówki szkolne i przedszkolne		0,00				
7	Gimnazjum w Chojnie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Gimnazja		0,00				
	2. Stołówki szkolne i przedszkolne		0,00				
	Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

w złotych

Załącznik nr 7
do Zarządzenia Nr 1140/VI/2014
Burmistrza Gminy Chojna
z dnia 29 września 2014 roku

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2015 ROK

Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe,
przedmiotowe i celowe z budżetu Gminy Chojna na 2015 rok

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji, której udziela się dotacji - nazwa zadania (przeznaczenie dotacji)	Projekt planu
1	2	3	4	5	6
I	DOTACJE PODMIOTOWE OGÓŁEM:				
1					
2					
II	DOTACJE PRZEDMIOTOWE OGÓŁEM:				
1					
2					
III	DOTACJE CELOWE OGÓŁEM:				
1					
2					
Ogółem:					

	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040								
	wynagrodzenie bezosobowe	4170								
	wydatki majątkowe, w tym:									
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050								
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060								
									
	2 UNIA EUROPEJSKA:									
	wydatki bieżące, w tym:									
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010								
	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040								
	wydatki majątkowe, w tym:									
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050								
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060								
									
	3 BUDŻET PAŃSTWA:									
	wydatki bieżące, w tym:									
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010								
	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040								
	wydatki majątkowe, w tym:									
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050								
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060								
									
	4 KREDYTY									
	wydatki bieżące, w tym:									
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010								
	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040								
	wydatki majątkowe, w tym:									
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050								
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060								
									
	5 INNE:									
	wydatki bieżące, w tym:									
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010								
	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040								
	Pozostałe wydatki bieżące	8020								
	wydatki majątkowe, w tym:									
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050								
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060								
									

6. INFORMACJA O SPEŁNIENIU WYMOGÓW NIEZBĘDNYCH DO RZECZOWEJ REALIZACJI ZADANIA (np. posiadana niezbędna dokumentacja, prawomocne decyzje, zarządzenia, uchwały, pozwolenia, opinie - wypisać, jakie i nr dokumentu):

7. PIECZĄTKA I PODPIS OSOBY UPOWAŻNIONEJ – zgłaszającej zadanie:

Chojna, dnia