

ZARZĄDZENIE NR 283/VIII/2019
BURMISTRZA GMINY CHOJNA
z dnia 27 września 2019 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Chojna na 2020 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojna na lata 2020-2026.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz § 1 ust 1. UCHWAŁY NR XII/365/2018 RADY MIEJSKIEJ W CHOJNIE z dnia 26 września 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Chojna – **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zobowiązuję kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Chojnie, pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Miejskiego w Chojnie, dyrektorów i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych w odniesieniu do nadzorowanych i wykonywanych zadań, zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Chojna na 2020 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojna na lata 2020-2026 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).

§ 4. Przy opracowywaniu projektu budżetu gminy Chojna na 2020 rok należy uwzględnić:

1. Stan organizacyjny, stawki podatkowe, taryfy, marże i opłaty obowiązujące w dniu 01 września 2019 r. z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie przed lub z dniem 1 stycznia kolejnego roku budżetowego oraz nowych zamierzeń, przy czym średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) opublikowany decyzją Rady Ministrów wynosi 2,5 %.
2. Istniejącą na dzień 01 września 2019 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 2019 r. w tym wynagrodzeń, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2019 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2019 (niewymagające kontynuacji w roku 2020).
5. Zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2019 r.
6. W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących, w tym o charakterze uznaniowym.
7. Ograniczone możliwości w zakresie dochodów własnych wymuszają, aby planowane zadania inwestycyjne projektować na bezpiecznym poziomie z uwzględnieniem zabezpieczenia w pierwszej kolejności planowanych rozchodów.
8. Spłatę rat kredytów, pożyczek, papierów wartościowych oraz odsetek przypadających na 2020 r.

§ 5. Ustala się następujące wskaźniki do opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Chojna na 2020 rok w zakresie dochodów.

1. Dochody bieżące:

- 1) dochody bieżące planuje się na odrębnym formularzu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia w pełnej szczegółowości paragrafowej dla każdego działu i rozdziału wg aktualnego stanu prawnego;
- 2) dochody budżetowe planuje się na bazie planowanego wykonania w 2019r. z wyłączeniem dochodów o charakterze jednorazowym;
- 3) jednostki budżetowe nie planują dochodów z odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych;
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - planuje się na podstawie informacji przesłanej przez Ministerstwo Finansów;
- 5) subwencje ogólne z budżetu państwa - planuje się na podstawie informacji przesłanej przez Ministerstwo Finansów;
- 6) 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 otrzymanych informacji o ich wysokości od Wojewody Zachodniopomorskiego lub innych podmiotów wg właściwości;
- 7) 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;
- 8) podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych - przyjąć stawki uchwalone na 2020r., a w przypadku nie podjętych uchwał na dzień złożenia materiałów planistycznych należy przyjąć stawki obowiązujące w 2019r. lub stawki ogłoszone w komunikacie GUS, przeanalizować dane historyczne dotyczące wykonania wynikające ze sprawozdań budżetowych za okres z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągalsności należności podatkowych oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej;
- 9) 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 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 ściągalsności należności oraz planowanych zmian;
- 10) wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości - przyjąć na poszczególne lata roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian;
- 11) dochody planowane z najmu i dzierżawy składników majątkowych planuje się na podstawie zawartych umów;
- 12) wpływy z usług - przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian;
- 13) pozostałe szacunki dochodów własnych każdy dysponent planuje według obowiązujących przepisów prawa z zakresu zadań prowadzonych przez te wydziały i jednostki organizacyjne.

2. Dochody majątkowe:

- 1) dochody majątkowe planuje się na odrębnym formularzu stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia w pełnej szczegółowości paragrafowej dla każdego działu i rozdziału wg aktualnego stanu prawnego;

- 2) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach;
- 3) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - planuje się na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat;
- 4) dotacje na zadania inwestycyjne - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych;
- 5) 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.

§ 6. Ustala się następujące wskaźniki do opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Chojna na 2020 rok w zakresie wydatków.

1. Wydatki bieżące:

- 1) wydatki bieżące planuje się na odrębnym formularzu stanowiącym Załącznik Nr 3 (WYDATKI BIEŻĄCE) do niniejszego zarządzenia dla każdego rozdziału w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej, a w przypadku realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w podziale na:
 - a) zadania własne,
 - b) zadania zlecone,
- 2) planując wydatki bieżące należy dokonać ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania począwszy od 2020 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;
- 3) planując wydatki bieżące na przyszłe lata należy dokonać analizy zmian form organizacyjnych jednostek budżetowych oraz dokonać analizy dostosowania sieci placówek oświatowych do zmian demograficznych,
- 4) szczególne zasady planowania wydatków bieżących:
 - a) wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane – planować należy na bazie kosztów w 2019r. (po odjęciu potrzeb na wynagrodzenia o charakterze jednorazowym np. nagrody, odprawy, itp.), na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych kosztów za 2019 rok, planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić należy zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach (istnienie wakatu 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), należy również uwzględnić obowiązujące jednostkę przepisy szczególne,
 - b) 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, należy również uwzględnić obowiązujące jednostkę przepisy szczególne,
 - c) wydatki na składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy planuje się z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej składek, określonej na poziomie 19,55 %, przy czym wskaźnik naliczeń na Fundusz Pracy – 2,45 %, a na ubezpieczenia społeczne – 17,10 % (w zależności od wysokości składki

wypadkowej), należy również uwzględnić obowiązujące jednostkę przepisy szczególne,

- d) pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane - planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych kosztów z ostatnich 3 lat, składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
 - e) wydatki na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować z uwzględnieniem prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu 2019 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,
 - f) 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. z z 2018 r. poz. 967 ze zmianami),
- 5) wydatki na obsługę długu - planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych,
 - 6) dotacje udzielane z budżetu gminy - planuje się na podstawie przewidywanego wykonania na 2019 rok,
 - 7) pozostałe wydatki bieżące - planuje się w wysokości nie wyższej niż kwoty wydatków planowanych do projektu budżetu na 2019 rok, natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat,
 - 8) do nowo powstałych i oddanych do użytku w 2019 roku obiektów przyjmuje się realne koszty ich utrzymania.
2. Wydatki majątkowe planuje się na odrębnym formularzu stanowiącym Załącznik Nr 4 (WYDATKI MAJĄTKOWE) do niniejszego zarządzenia dla każdego rozdziału w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 7. Opracowanie rozchodów Gminy Chojna na 2020 rok.

1. Rozchody należy ustalić w kwotach wynikających z umów w zakresie:
 - 1) kredytów długoterminowych ze wskazaniem kwoty i roku spłaty,
 - 2) pożyczek długoterminowych ze wskazaniem kwoty i roku spłaty,
 - 3) wykup wyemitowanych serii obligacji komunalnych przypadających do spłaty w danym roku ze wskazaniem kwoty i roku spłaty.

§ 8. Plan finansowy dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych w 2020 roku sporządza się na formularzu stanowiącym Załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia z uwzględnieniem w/w zasad planowania dochodów i wydatków.

§ 9. Sposób i termin opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Chojna na 2020 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 2014 r. poz. 1053 ze zmianami).
2. Dysponenci w nieprzekraczalnym terminie do 30 września 2019 roku przedłożą Burmistrzowi Gminy Chojna opracowane na określonych formularzach materiały planistyczne wraz z wymaganymi objaśnieniami i kalkulacjami.
3. Zobowiązują poszczególnych dysponentów do uwzględnienia w materiałach planistycznych do projektu budżetu Gminy Chojna na 2020 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.

§ 10. Plan finansowy samorządowej instytucji kultury sporządza się na formularzu stanowiącym Załącznik Nr 8 do niniejszego zarządzenia.

§ 11. Założenia do WPF na lata 2020-2026

1. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2019-2026 sporządza się na formularzu stanowiącym Załącznik Nr 6 do niniejszego zarządzenia z uwzględnieniem wcześniej podanych zasad planowania wydatków budżetowych.
2. Karty przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2026 sporządza się na formularzu stanowiącym Załącznik Nr 7 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.

§ 12. Skarbnik Gminy na podstawie zebranych materiałów planistycznych opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków.

§ 13. Zobowiązuję wszystkich dysponentów do uwzględnienia w swoich materiałach planistycznych bieżącej sytuacji finansowej Gminy.

§ 14. Materiały planistyczne należy składać na załącznikach od numeru 1 do numeru 8, uzasadnienia wraz ze stosownymi wyliczeniami należy wpisać pod tabelą załącznika lub dołączyć do załącznika, i tak:

1. Załącznik nr 1 – Zestawienie dochodów bieżących.
2. Załącznik nr 2 – Zestawienie dochodów majątkowych.
3. Załącznik nr 3 – Zestawienie wydatków bieżących.
4. Załącznik nr 4 – Zestawienie wydatków majątkowych.
5. Załącznik nr 5 – Plan finansowy rachunków dochodów i wydatków rachunków oświatowych jednostek budżetowych Gminy Chojna.
6. Załącznik nr 6 - Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2026.
7. Załącznik nr 7 - Karty przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2026.
8. Załącznik nr 8 - Plan finansowy samorządowej instytucji kultury.

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

§ 16. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz
Barbara Kuwecka
mgr Barbara Kuwecka

Zarządzenie otrzymują wg rozdzielnika:

1. Naczelnik Wydział Inwestycji, Remontów i Zarządzania Drogami
2. Naczelnik Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Nadzoru Właścicielskiego
3. Naczelnik Wydział Spraw Obywatelskich, Działalności Gospodarczej i Organizacji Pozarządowych
4. Naczelnik Wydziału Organizacyjnego
5. Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego w Chojnie
6. Kierownik Biura Obsługi Rady i Burmistrza
7. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Chojnie
8. Kierownik Środowiskowego Domu Samopomocy w Chojnie
9. Dyrektor Administracji Szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie
10. Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 1 w Chojnie
11. Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 2 w Chojnie
12. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Brwiach
13. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Grzybnie
14. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Krzymowie
15. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Nawodnej
16. Dyrektor Przedszkola Miejskiego w Chojnie
17. Dyrektor Centrum Kultury w Chojnie

dział.....

(nr, nazwa)

rozdział.....

(nr, nazwa)

komórka organizacyjna

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia NR 283/VIII/201

BURMISTRZA GMINY CHOJŃ

z dnia 27 września 2019 roku

**MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2020 ROK
ZESTAWIENIE DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie na 2019 rok	Projekt planu na 2020 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	inne wg potrzeb			
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE				

¹⁾ klasyfikacja § 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 283/VIII/2019

BURMISTRZA GMINY CHOJNA

z dnia 27 września 2019 roku

**MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2020 ROK
ZESTAWIENIE DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie na 2019 rok	Projekt planu na 2020 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		
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, w tym:	620		
5	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, w tym:	630		
6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin), w tym:	633		
7	Inne wg potrzeb			
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE				

¹⁾ klasyfikacja § 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 283/VIII/2019
BURMISTRZA GMINY CHOJNA
z dnia 27 września 2019 rokuMATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2020 ROK
ZESTAWIENIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie na 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok
WYDATKI BIEŻĄCE				
I	DOTACJE			
1	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2310		
2	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2320		
3	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2820		
4	inne wg potrzeb			
II	ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH			
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020		
2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030		
3	inne wg potrzeb			
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		
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		
4	Zakup środków żywności	4220		
5	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240		
6	Zakup energii	4260		
7	Zakup usług remontowych	4270		
8	Zakup usług zdrowotnych	4280		
9	Zakup usług pozostałych	4300		
10	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	4330		
11	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych	4360		
12	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4400		
13	Podróże służbowe krajowe	4410		
14	Podróże służbowe zagraniczne	4420		
15	Różne opłaty i składki	4430		
16	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440		
17	Podatek od nieruchomości	4480		
18	inne wg potrzeb			
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.		
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	404.		

	Składki na ubezpieczenia społeczne	411.		
	Składki na Fundusz Pracy	412.		
	Zakup materiałów i wyposażenia	421.		
	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	424.		
	Zakup usług pozostałych	430.		
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	470.		
	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 § wydatków 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 283/VIII/2019
BURMISTRZA GMINY CHOJNA
z dnia 27 września 2019 roku

**MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2020 ROK
ZESTAWIENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie na 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok
MAJĄTKOWE				
I	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE			
1	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050		
2	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060		
II	DOTACJE NA INWESTYCJE			
1	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	6210		
2	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	6230		
3	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6300		
III	INWESTYCJE I ZAKUPY NA PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW W ART. 5 UST. 1 PKT. 2 I 3 W CZĘŚCI ZWIĄZANEJ Z REALIZACJĄ ZADAŃ JSI			
1	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605...		
2	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605...		
3	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606...		
4	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606...		
OGÓLEM WYDATKI MAJĄTKOWE				

¹⁾ klasyfikacja § wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

Sporządził:

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data podpis

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2020 ROK

Plan dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych w 2020 roku

1	2	3	4	5	6	7	8
Wyszczególnienie	Rozdział	§	Stan środków obrotowych na początek roku	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	Stan środków obrotowych na koniec roku	Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2019r.
OGÓLEM			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
Stolówki szkolne i przedszkolne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:							
1 Szkoła Podstawowa Nr 1 w Chojnie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Szkoły podstawowe			0,00				
2. Stolówki szkolne i przedszkolne			0,00				
2 Szkoła Podstawowa Nr 2 w Chojnie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Szkoły podstawowe			0,00				
2. Stolówki szkolne i przedszkolne			0,00				
3 Szkoła Podstawowa w Brwicach			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Szkoły podstawowe			0,00				
4 Szkoła Podstawowa w Grzybnie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Szkoły podstawowe			0,00				
5 Szkoła Podstawowa w Krzymowie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Szkoły podstawowe			0,00				
6 Szkoła Podstawowa w Nawodnej			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Szkoły podstawowe			0,00				
7 Przedszkole Miejskie w Chojnie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przedszkola			0,00				
2. Stolówki szkolne i przedszkolne			0,00				
Ogółem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wzrost

Sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data podpis

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU 2020 ROK -
WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘCIAŃ/ZADAŃ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2020-2026

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków na 2020 rok															
		od	do		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026								
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem																				
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz 1240, z późn.zm.), z tego:																				
Wydatki bieżące																				
Wydatki majątkowe																				
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:																				
Wydatki bieżące																				
Wydatki majątkowe																				
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego																				
Wydatki bieżące, w tym:																				
Wydatki majątkowe, w tym:																				

Sporządził:
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data podpis

wynagrodzenia osobowe pracowników	4010									
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 SPELNIENIU 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

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia NR 283/VIII/2019
BURMISTRZA GMINY CHOJNA
z dnia 27 września 2019 roku

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2020 ROK

Plan finansowy przychodów i kosztów		samorządowej	
instytucji kultury na 2020 rok			
Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 2019 rok	Plan na 2020 rok
Dział:			
Rozdział:			
I.	Przychody ogółem,		
	w tym:		
II.	Koszty ogółem,		
	w tym:		
III.	Stan środków obrotowych na początek roku		
IV.	Stan środków obrotowych na początek roku		

miejsowość, data

podpis Gl. Księgowego

podpis dyrektor/kierownika jednostki

