

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Gminy Linia na 2015 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2013 roku poz.594), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), § 1 uchwały Nr 341/XL/V/2010 Rady Gminy Linia z dnia 31 sierpnia 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, kierowników jednostek posiadających osobowość prawną, dla których Gmina jest organem założycielskim oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2015r. w terminie określonym w § 2 pkt 2 załącznika do uchwały Nr 341/XL/V/2010 Rady Gminy Linia z dnia 31 sierpnia 2010 r. tj do 15 października 2014 r.

§ 2

Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Linia na 2015r., w tym:

- zasady konstrukcji projektu budżetu gminy – zgodnie z załącznikiem nr 1,
- założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 2,
- założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3

Określa się zakres prac nad materiałami planistycznymi oraz jednostki organizacyjne Odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację – zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4

Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Linia na 2015r.-zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 5

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

§ 6

Nadzór nad pracami związanymi z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Linia na 2015 r. sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Lukasz Jabłoński

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Linia na 2015 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok należy opracować w oparciu o:
 - Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)
 - Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80 poz. 526 z późn. zm.)
 - Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Linia, zarządzenia Wójta Gminy Linia)
 - Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2015 rok.
 - Informację Wojewody Pomorskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej.
 - Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne.
 - Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2014 roku.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2015 rok:
 - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych
 - wysokość minimalnego wynagrodzenia
 - przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Linia na 2015 rok.

1. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2015 rok należy uwzględnić:
 - przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2014.
 - zmiany w uchwałach podatkowych,
 - poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. 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.
4. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2014 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
5. Dochody podatkowe z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych należy ustalić, przyjmując obecnie obowiązujące stawki podatkowe.
6. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2014 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy.
7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
8. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - podatek dochodowy od osób fizycznych - w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,
 - podatek dochodowy od osób prawnych - w wysokości przewidywanego wykonania w 2014r.
9. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
10. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
11. 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.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Linia na 2015 rok.

1. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - zabezpieczenie środków finansowych na zadania dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
2. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2014 r. pomniejszonego o jednorazowe wydatki w 2014r. powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (dotyczy zakupu: energii, opału, itp.).
3. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące powinny wskazać zakres planowanych remontów i szacunkowy kosztorys.
4. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2014 r. z uwzględnieniem skutków planowanych zmian w 2015 r. Wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych .Nagrody planowane są w wysokości do 5% planowanego funduszu płac.
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych i zawartych umów ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
6. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997r. Nr 160 poz. 1080 z późn. zm.)
7. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r. Nr 205 poz. 1585 z późn. zm.)
8. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na Ubezpieczenie emerytalne i rentowe po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (np. osiągnięcie określonego wieku, powroty z urlopów macierzyńskich).
9. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996r. Nr 170 poz. 335 z późn. zm.)
10. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2014r., następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym..
11. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Zakres prac nad materiałami planistycznymi do projektu budżetu Gminy Linia oraz jednostki organizacyjnej odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację.

1. Materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej w terminie określonym w § 2 pkt 2 załącznika do uchwały Nr 341/XL/V/2010 Rady Gminy Linia z dnia 31 sierpnia 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
2. Materiały planistyczne należy złożyć na drukach załączonych do zarządzenia.
Dopuszcza się możliwość złożenia dodatkowo innych druków, które zdaniem kierowników jednostek i referatów, bądź pracownika merytorycznego są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. Obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.
4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzane w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2010r. Nr 38 poz. 207 z późn. zm.).
5. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje oraz objaśnienia dla każdego źródła dochodów, przychodów oraz objaśnienia planowanych wydatków ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na 31.12.2014r.
6. Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury jest dokumentacja planistyczna obejmująca: kalkulację wydatków związanych z działalnością bieżącą (statutową), kalkulację wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz kalkulację wydatków związanych z organizacją imprez.
7. Prorytet zadań wnioskowanych przez Radnych i sołectwa powinien być ściśle związany z możliwościami finansowymi gminy oraz z ich znaczeniem dla społeczności lokalnej.
Przewodniczący jednostek pomocniczych - sołtysi – przedkładają wykaz zadań i kwot im przypadających w ramach funduszu sołeckiego.
8. Komisja ds. rozwiązywania problemów alkoholowych przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Program Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Linia na 2015 r. wraz z finansowymi propozycjami realizacji. Wydatki należy zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów. Za terminowe przedłożenie projektu odpowiada Koordynator Gminy.
9. Kierownicy jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracownicy merytoryczni – opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie Skarbnikowi. Kierownicy jednostek oświatowych przedkładają swoje projekty za pośrednictwem Referatu Obsługi Szkół i Przedszkoli w terminie umożliwiającym dokonanie analizy materiałów przez Referat a następnie przekazanie w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października Skarbnikowi.

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 58/2014
Wójta Gminy Linia
z dnia 11.09.2014 r.

Nr formularza	Nazwa formularza	Sporządzający
1	Projekt planu dochodów na 2015 r	Stanowiska UG, GOPS, jednostki oświatowe
2	Projekt planu dochodów na 2015 r.-podatki	Stanowisko pracy ds. wymiaru podatków
3	Projekt planu dochodów z tytułu mienia komunalnego na 2015 r.	Geodeta Gminny
4.	Projekt planu dochodów z tytułu usł. komunalnych, opłaty planistycznej i zajęcia pasa drogowego	Stanowisko ds. budownictwa i drogownictwa
5.	Projekt planu dochodów na 2015 r.-dotacje Z UE	Stanowisko ds. inwestycji
6.	Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na 2015 r.	Kierownik USC
7.	Projekt planu dochodów i wydatków na 2015 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej, ściekowej i śmieciowej	Stanowisko ds. gospodarki komunalnej i wymiaru opłat
8.	Tabela kalkulacyjna wynagrodzeń osobowych na 2015 r.	Sekretarz Gminy Stanowisko ds. płac
9.	Tabela kalkulacyjna wynagrodzeń osobowych na 2015 r.	Z-ca Głównego Księgowego Jednostki oświatowe
10.	Projekt planu wydatków na 2015 r.	Stanowiska UG, GOPS, jednostki oświatowe
11.	Plan rzeczowo-finansowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych w latach 2015-2018	Stanowisko ds. inwestycji, GOPS , jednostki oświatowe
12.	Projekt planu wydatków na 2015 rok związanych z realizacją zadań wynikających z gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów Alkoholowych i narkomanii	Pełnomocnik Wójta ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Zwalczenia Narkomanii
13.	Projekt planu przychodów i kosztów na 2015 rok	Kierownicy jednostek posiadających osobowość prawną dla których Gmina jest organem założycielskim
14.	Karta Przedsięwzięcia do WPF	Stanowisko ds. inwestycji, GOPS, jednostki oświatowe

Projekt planu dochodów na 2015r. - Referat Finansowy

Lp	Źródło dochodu	Dział	Rozdział	§	Plan na 30.09.2014	Przewidywane wykonanie za 2014r.	Projekt planu na 2015 rok	% 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Urzędy wojewódzkie	750	75011					
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin)			2010				
2	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	751	75101					
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin)			2010				
3	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	756	75601					
	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacane w formie karty podatkowej			0350				
4	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	756	75615					
	Podatek od nieruchomości			0310				
	Podatek rolny			0320				
	Podatek leśny			0330				
	Podatek od środków transportowych			0340				
	Podatek od czynności cywilnoprawnych			0500				
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			0910				
5	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	756	75616					
	Podatek od nieruchomości			0310				
	Podatek rolny			0320				
	Podatek leśny			0330				
	Podatek od środków transportowych			0340				
	Podatek od spadków i darowizn			0360				
	Podatek od czynności cywilnoprawnych			0500				
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			0910				
6	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	756	75618					
	wpływy z opłaty skarbowej			0410				

7	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	756	75621					
	Podatek dochodowy od osób fizycznych			0010				
	Podatek dochodowy od osób prawnych			0020				
8	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	758	75801	2920				
9	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	758	75807	2920				
10	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	758	75831	2920				
Ogółem dochody								

Gizalki, dn.

Sporządził:

Formularz nr 2
Zarządzenie nr 58/2014
Wójta Gminy Linia
z dnia 11.09.2014r

Projekt planu dochodów z tytułu podatków na 2015 r.

	przewidyw. wyk. za 2014 r.	plan na 2015 r.
	dochód	dochód
podatek rolny		
os. fizyczne		
os. prawne		
podatek leśny		
os. fizyczne		
os. prawne		
podatek od nieruchomości		
os. fizyczne		
os. prawne		
podatek od środków transportowych		
os. fizyczne		
os. prawne		

Linia, dnia

Sporządził:

Projekt planu dochodów z tytułu mienia komunalnego na 2015 r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2014r	Plan na 2015 r.	%7:6
1	2	3	4	6	7	8
010						
	01095	0770	Sprzedaż gruntów-nier.rolne			
700	70005					
		0470	Wpływy z wieczystego użytk.			
			Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych			
		0750				
			Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			
		0770				
			wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			
		0870				
Ogółem dochód						

Linia,dnia

Sporządził:

Projekt planu dochodów z tytułu usług komunal.opłaty planistycznej i zajęcia pasa drogowego na 2015 r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2014r.	Plan na 2015 r.	%7:6
1	2	3	4	6	7	8
700	70095	0690	Wpływy z różnych opłat - usługi komunalne			
756	75618	0490	Opłata planistyczna			
	75618	0490	Opłata za zajęcie pasa drogowego			
Ogółem dochód						

Linia,dnia

Sporządził:

Projekt planu dochodów na 2015 r. - dotacje z UE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.
1	2	3	4	5
Ogółem dochody				

Linia, dn.....

Sporządził:

Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na 2014r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidyw.w yk.za 2014	Plan na 2015r.	%7:6
1	2	3	4	6	7	8
756	75618	0480				
			zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych			
Ogółem dochód						

Linia, dn.....

Sporządził:

Formularz nr 8
 Zarządzenie nr 58/2014
 Wójta Gminy Linia
 z dnia 11.09.2014r

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH NA 2014r.

nazwa i adres jednostki	rozdział:			
	paragraf:4010,4110,4120,4440			
Wyszczególnienie	PRZEWIDYW. WYKONANIE ZA 2014 R.	PLAN NA 2015 R.		% wzrostu (5 : 3)
		miesięcznie	rocznie	
1	3	4	5	6
Wynagrodzenia osobowe				
Nagrody jubileuszowe				
Odprawy emerytalne i rentowe				
Fundusz nagród				
Ogółem wynagrodz.osobowe				
Wynagrodzenia roczne				
Składki ZUS				
Składki na f.pracy				
Odpis na z.f.ś.s.				
OGÓŁEM:				

Linia, dn. .

Sporządził:

**DODATKOWE INFORMACJE
 I OBJAŚNIENIA: w załączeniu**

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH NA 2015r. - OŚWIATA

Nazwa i adres jednostki		Dział				
		Rozdział				
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Wynagrodzenie w złotych			Wynagrodzenie w złotych		
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2014	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2015
1	2	3	4	5	6	7
NAUCZYCIELE						
dyplomowani						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
dodatek za stażystę						
dodatek za specjalizację						
godziny nadwymiarowe						
mianowani						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
dodatek za stażystę						
dodatek za specjalizację						
godziny nadwymiarowe						
kontraktowi						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
godziny nadwymiarowe						
stażyści						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
godziny nadwymiarowe						
Fundusz Nagród						

Ekwiwalent za urlop						
Zasiłek na zagospodarowanie						
Nagrody jubileuszowe						
Odprawy emerytalne i rentowe						
RAZEM NAUCZYCIELE						
PRACOWNICY ADMINISTRACJI						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
PRACOWNICY OBSŁUGI						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
Fundusz nagród						
Nagrody jubileuszowe						
Odprawy emerytalno-rentowe						
RAZEM ADMINISTRACJA I OBSŁUGA						
OGÓŁEM						

Linia, dn.

Sporządził:

Projekt planu wydatków Oświaty na 2015r.

DZ	ROZDZ	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2013r.	Projekt planu na 2014r.	% 6 : 5
1	2	3	4	5	6	7
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE			
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE			
		2540	dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			
		3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	składki na Fundusz Pracy			
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			
		4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
		4260	zakup energii			
		4270	zakup usług remontowych			
		4280	zakup usług zdrowotnych			
		4300	zakup usług pozostałych			
		4350	zakup usług dostępu do sieci Internet			
		4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			
		4370	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			
		4410	podróże służbowe krajowe			
		4420	podróże służbowe zagraniczne			
		4430	różne opłaty i składki			
		4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
		6050	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
	80103		ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH			
		3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	składki na Fundusz Pracy			
		4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
	80104		PRZEDSZKOLA			
		2310	dotacje celowe przekazane gminie lub miastu na zadania bieżące			
	80110		GIMNAZJA			
		3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			

	4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
	4120	składki na Fundusz Pracy			
	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
	4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
80113		DOWOŻENIE UCZNIÓW DO SZKÓŁ			
	3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
	4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne			
	4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
	4120	składki na Fundusz Pracy			
	4170	wynagrodzenia bezosobowe			
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			
	4270	zakup usług remontowych			
	4300	zakup usług pozostałych			
	4410	podróże służbowe krajowe			
	4430	różne opłaty i składki			
	4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
	6060	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych			
80146		DOKSZTAŁCANIE I DOSKONALENIE NAUCZYCIELI			
	4300	zakup usług pozostałych			
80148		STOŁÓWKI SZKOLNE			
	4220	zakup środków żywności			
80195		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ			
	4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA			
	85401	ŚWIETLICE SZKOLNE			
	3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
	4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne			
	4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
	4120	składki na Fundusz Pracy			
	4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
85415		POMOC MATERIALNA DLA UCZNIÓW			
	3240	stypendia dla uczniów			
	3260	inne formy pomocy dla uczniów			
RAZEM PROJEKT OŚWIATY					X

Projekt planu wydatków GOPS na 2015r.

DZ	ROZD Z	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2014r.	Projekt planu na 2015r.	% 6 : 5
1	2	3	4	5	6	7
852			POMOC SPOŁECZNA			
	85204		RODZINY ZASTĘPCZE			
		4330	zakup usług przez jst od innych jst			
	85206		WSPIERANIE RODZINY			
		4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	składki na Fundusz Pracy			
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			
		4280	zakup usług zdrowotnych			
		4410	podróże służbowe krajowe			
	85212		ŚWIADCZENIA RODZINNE I ALIMENTACYJNE ORAZ SKŁ. EMERYT- RENTOWE Z UBEZP SPOŁ.			
		3110	świadczenia społeczne			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	dotychczasowe wynagrodzenie roczne			
		4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	składki na Fundusz Pracy			
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			
		4270	zakup usług remontowych			
		4280	zakup usług zdrowotnych			
		4300	zakup usług pozostałych			
		4430	różne opłaty i składki			
		4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
		4610	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			
	85213		SKŁADKI NA UBEZP. ZDROWOTNE OPŁACANE ZA OSOBY POBIERAJĄCE NIEKTÓRE ŚWIADCZENIA Z POMOCY SPOŁECZNEJ			
		4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne - własne			
		4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne - zleczone			
	85214		ZASIŁKI I POMOC W NATURZE ORAZ SKŁADKI NA UBEZP SPOŁECZNE			
		3110	świadczenia społeczne - zasiłki celowe			
		3110	świadczenia społeczne - zasiłki okresowe			
	85215		ZASIŁKI MIESZKANIOWE			
		3110	świadczenia społeczne			
	85216		ZASIŁKI STAŁE			
		3110	świadczenia społeczne			
	85219		OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ			
		3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			

	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			
	4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
	4120	składki na Fundusz Pracy			
	4210	zakup materiałów i wyposażenia			
	4280	zakup usług zdrowotnych			
	4300	zakup usług pozostałych			
	4410	podróże służbowe krajowe			
	4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
85228		USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJALISTYCZNE USŁUGI OPIEKUŃCZE			
	4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne			
	4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
	4120	składki na Fundusz Pracy			
	4330	zakup usług przez jst od innych jst			
	4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
85295		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ			
	3110	świadczenia społeczne - dożywianie			
	3110	świadczenia społeczne - prace społeczno - użyteczne			
	3110	świadczenia społeczne - dodatki do świadczeń pielęgnacyjnych			
	4220	zakup środków żywności			
RAZEM PROJEKT GOPS					X

PLAN RZECZOWO - FINANSOWY INWESTYCJI I ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH W LATACH 2015 - 2018

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Okres realizacji		Przewidywane wykonanie w 2014 r.	Plan na 2015 rok	Pozostało do realizacji w latach następujących		
			od	do			2016	2017	2018
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
I.	Inwestycje kontynuowane ogółem								
	w tym:								
	1)								
	2)								
	3)								
II.	Inwestycje nowo rozpocz. ogółem								
	w tym:								
	1)								
	2)								
	3)								
III.	Zakupy inwestycyjne ogółem								
	w tym:								
	1)								
	2)								
	3)								

Linia, dn.

Sporządził:

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2015 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plan na 2015 r.	% 6 :5
1	2	5	6	7
I	PRZYCHODY			
1.	Przychody ze sprzedaży działalności podstawowej			
2.	Przychody z pozostałych usług			
3.	Dotacje ogółem: w tym			
	dotacja podmiotowa od organizatora			
	pozostałe dotacje			
4.	Przychody z operacji finansowych			
5.	Pozostałe przychody operacyjne			
	OGÓLEM PRZYCHODY:			
II	KOSZTY			
1.	Amortyzacja			
2.	Zużycie materiałów			
3.	Inne Usługi Obce: w tym			
	usługi transportowe			
	usługi telekomunikacyjne i pocztowe			
	pozostałe usługi obce			
4.	Wynagrodzenia osobowe			
5.	Wynagrodzenia bezosobowe			
6.	Świadczenia na rzecz pracowników			
7.	Ubezp.społ.i inne narzuty na wynagrodzenia			
8.	Usługi bankowe			
9.	Podróże służbowe			
10.	Pozostałe koszty			
	OGÓLEM KOSZTY:			

Do powyższej tabeli należy sporządzić część opisową przychodów i kosztów.

Linia,dn.

Sporządził: