

**ZARZĄDZENIE NR 117/2024**  
**BURMISTRZA ŁOBZA**

z dnia 19 sierpnia 2024 r.

**w sprawie trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Łobez na 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.<sup>1)</sup>), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zobowiązuje się dyrektorów jednostek budżetowych, dyrektorów instytucji kultury, kierowników wydziałów, pracowników biur oraz samodzielne stanowiska w Urzędzie Miejskim w Łobzie, do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok w terminie do 30 września 2024 r.

**§ 2.** Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Łobez na 2025 rok, w tym:

- 1) zasady konstrukcji projektu budżetu gminy na 2025 rok - zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących - zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 3.** Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Łobez na 2025 rok oraz osoby odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację - zgodnie z załącznikiem Nr 4.

**§ 4.** Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Łobez na 2025 rok – zgodnie z załącznikami od Nr 5 do Nr 9.

**§ 5.** Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych i instytucji kultury.

**§ 6.** Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom jednostek budżetowych, dyrektorom instytucji kultury, kierownikom wydziałów, pracownikom biur oraz samodzielnym stanowiskom w Urzędzie Miejskim w Łobzie.

**§ 7.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Burmistrza  
Zastępca Burmistrza Łobza

**Tomasz Sobolewski**

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz.1273 1407, 1641, 1693 i 1872

**Zasady konstrukcji budżetu Gminy Łobez na 2025 rok.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy opracować w oparciu o:

- 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.);
- 2) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 356);
- 3) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Miejskiej, zarządzenia Burmistrza Łobza);
- 4) informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2025 rok;
- 5) informację Wojewody Zachodniopomorskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej;
- 6) zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Miejskiej o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne;
- 7) przewidywane wykonanie dochodów do końca 2024 roku;
- 8) inne przepisy mające związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

### **Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Łobez na 2025 rok.**

1. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest wykonanie dochodów za lata 2022 – 2023 oraz przewidywane wykonanie za rok 2024.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia.

3. Dochody z podatków i opłat lokalnych powinny być planowane na poziomie uwzględniającym w szczególności obowiązujące stawki podatków i opłat lokalnych, zmiany podstaw opodatkowania, skutki udzielonych ulg oraz zmiany wynikające z obowiązujących ustaw podatkowych. Planowany wskaźnik ściągalsności podatków należy przyjąć na poziomie 95 % (w przypadku os. fizycznych) i 95 % (w przypadku os. prawnych).

4. Podstawą kalkulacji dochodów z opłaty za wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy będzie ilość osób, które złożyły deklaracje wymiarowe na dzień 31.08.2024 r., z uwzględnieniem obowiązujących stawek oraz ulg w opłacie.

5. Wysokość planowanych dochodów z opłaty adiacenckiej oraz za zajęcia pasa drogowego, powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji wymiarowych.

6. Dochody z majątku gminy należy oszacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu należy oszacować na podstawie ilości zezwoleń wydanych na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

8. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa należy przyjąć w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów.

9. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa należy przyjąć w wysokościach podanych przez właściwe organy.

10. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego należy ująć w wysokościach wynikających z obowiązujących zapisów porozumień i umów.

11. Zaliczki i refundacje ze środków zewnętrznych należy ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji.

**Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Łobez  
na 2025 rok.**

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny.

2. Wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki, należy ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu bieżącego na dzień sporządzania (z wyłączeniem zwiększeń planu z tytułu pozyskanych środków - np. darowizn, dochodów wypracowanych / sporadycznych), **z wyłączeniem wydatków występujących tylko w roku 2024** za wyjątkiem wydatków na realizację niezbędnych zadań remontowych, dla których należy wskazać rodzaj, opisać zakres prac, uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia oraz dołączyć kalkulację kosztów (kosztorys).

3. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie;
- 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
- 3) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.

4. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń należy ustalić wg planowanego zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r. według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia (w rozbiciu na wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny, dodatek za wysługę lat, inne, np. dodatki specjalne).

5. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (rentowe) należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy i %.

6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników należy zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami z uwzględnieniem wyłączeń co najmniej na dzień 31.08.2024 r.

7. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, PPK - uwzględniając wyłączenia ustawowe - należy wskazać podstawę obliczenia, kwotę wyłączeń wg poszczególnych tytułów oraz % składek.

8. Minimalne wynagrodzenie za pracę oraz stawkę godzinową wynagrodzenia z tytułu umowy cywilnoprawnej w 2025 roku należy przyjąć w kwocie ustalonej w odrębnych przepisach.

9. Wzrost wynagrodzeń pracowników należy zaplanować zgodnie ze wzrostem wynagrodzenia minimalnego. Należy obligatoryjnie dołączyć kalkulację rocznych skutków wzrostu wynagrodzeń według wzoru:

wynagrodzenia ogółem	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy - koszt pracodawcy	składki na PPK - koszt pracodawcy

10. Odpis na zakładowy fundusz socjalny należy zaplanować zgodnie z odpowiednimi przepisami w tym zakresie.

11. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwy:

- 1) ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1 % wydatków budżetowych;
- 2) celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5 % wydatków gminy pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu;

3) inne, w tym celową na odprawy emerytalne w placówkach oświatowych, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % planowanych wydatków budżetowych. W rezerwie celowej oświatowej należy zaplanować wydatki na odprawy emerytalne pracowników jednostek oświatowych.

**Zakres prac i terminy materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Łobez na 2025 rok oraz jednostki organizacyjne odpowiedzialne za ich opracowanie.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2025 należy złożyć w wersji papierowej **do dnia 30 września 2024 r.** Skarbnikowi Gminy.

2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Dopuszcza się możliwość zastosowania innych druków, sporządzonych z uwzględnieniem wytycznych ujętych w zarządzeniu.

3. Dyrektorzy jednostek budżetowych, dyrektorzy instytucji kultury, kierownicy wydziałów oraz samodzielne stanowiska w Urzędzie Miejskim w Łobzie, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań, zobowiązani są dołączyć zestawienia niezbędne do opracowania projektu budżetu, w szczególności:

- 1) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży (kierownik Wydziału Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami);
- 2) plan dochodów i wydatków planowanych na podstawie art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (kierownik Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Ochrony Środowiska);
- 3) plan dochodów i wydatków planowanych na podstawie art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości porządku w gminach (kierownik Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Ochrony Środowiska);
- 4) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z funduszy rządowych, (kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju Regionalnego);
- 5) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, prognozy nakładów na 2025 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane i źródła finansowania (kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju Regionalnego).

4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.

5. Materiały do projektu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2022 r. poz. 513 z późn. zm.).

6. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości.

**Plan dochodów i wydatków jednostek oświatowych gminy Łobez na 2025 rok**

<b>Nazwa jednostki:</b>			
<b>Dział:</b>			
<b>Rozdział:</b>			
<b>I. Dane organizacyjne</b>			
		<b>Plan na 2024 r.</b>	<b>Plan na 2025 r.</b>
<b>1</b>	<b>Organizacja</b>		
	liczba oddziałów		
	liczba uczniów		
<b>2</b>	<b>Zatrudnienie w etatach (zgodnie z zatwierdzoną organizacją)</b>		
	liczba etatów pracowników pedagogicznych		
	liczba etatów pracowników administracji		
	liczba etatów pracowników obsługi		
<b>II. Plan dochodów</b>			
<b>§</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2024 r.</b>	<b>Plan na 2025 r.</b>
	należy szczegółowo opisać sposób kalkulacji poszczególnych dochodów		
	<b>RAZEM DOCHODY</b>		
<b>III. Plan wydatków</b>			
<b>§</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2024 r.</b>	<b>Plan na 2025 r.</b>
<b>3020</b>	<b>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>		
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli		
	świadczenia i ekwiwalenty BHP		
	okulary		
<b>4010</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>		
	wynagrodzenia administracji i obsługi		
	fundusz nagród administracji i obsługi		
	nagrody jubileuszowe administracji i obsługi		
	podwyżka administracji i obsługi		
<b>4040</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>		
	administracja i obsługa		
<b>4110</b>	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>		
	pedagogzy		
	administracja i obsługa		
<b>4120</b>	<b>Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych</b>		
	pedagogzy		
	administracja i obsługa		
<b>4140</b>	<b>Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</b>		
<b>4170</b>	<b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>		
	umowy zlecenia i o dzieło (należy wyszczególnić)		
<b>4210</b>	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>		
	należy podać rodzaj i kwotę w odniesieniu do każdego wydatku		

<b>4220</b>	<b>Zakup środków żywności</b>		
<b>4240</b>	<b>Zakup środków dydaktycznych i książek</b>		
<b>4260</b>	<b>Zakup energii</b>		
	należy podać kwotę wydatków w rozbiu na rodzaje energii (cieplna, elektryczna, gaz, woda)		
<b>4270</b>	<b>Zakup usług remontowych</b>		
	należy podać rodzaj konserwacji i kwotę		
	należy podać planowany remont i oszacować jego wartość		
	awarie i naprawy		
<b>4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>		
	badania okresowe, wstępne (faktyczna ilość i wartość)		
<b>4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>		
	opłata za ścieki		
	opłata za odpady komunalne		
	monitoring, ochrona (wartość wynikająca z zawartej umowy)		
	opłaty pocztowe		
	obowiązkowe przeglądy kominowe, elektryczne, gazowe, budowlane – należy podać rodzaj przeglądu i kwotę na jego przeprowadzenie		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
<b>4360</b>	<b>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>		
	internet		
	telefon stacjonarna		
	telefon komórkowa		
<b>4390</b>	<b>Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii</b>		
<b>4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>		
<b>4420</b>	<b>Podróże służbowe zagraniczne</b>		
<b>4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>		
	ubezpieczenia		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
<b>4440</b>	<b>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>		
	pedagodzy		
	administracja i obsługa		
<b>4520</b>	<b>Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>4610</b>	<b>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</b>		
<b>4700</b>	<b>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>		
<b>4710</b>	<b>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</b>		
	pedagodzy		
	administracja i obsługa		
<b>4790</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe nauczycieli</b>		
	wynagrodzenia pracowników pedagogicznych		
	fundusz nagród pedagogów		
	nagrody jubileuszowe pedagogów		
<b>4800</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli</b>		
	pedagodzy		
<b>6050</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>6060</b>	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>RAZEM WYDATKI</b>			

.....  
(data i podpis)



## Plan dochodów i wydatków Urzędu Miejskiego w Łobzie na 2025 rok

Dział:			
Rozdział:			
I. Plan dochodów			
§	Treść	Plan na 2024 r.	Plan na 2025 r.
	należy szczegółowo opisać sposób kalkulacji poszczególnych dochodów		
<b>RAZEM DOCHODY</b>			
II. Plan wydatków			
§	Treść	Plan na 2024 r.	Plan na 2025 r.
<b>2300</b>	<b>Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy</b>		
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej		
	Komenda Powiatowa Policji		
<b>2540</b>	<b>Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty</b>		
	nazwa podmiotu i sposób wyliczenia dotacji		
<b>2820</b>	<b>Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom</b>		
	nazwa zadania i kwota		
<b>2830</b>	<b>Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych</b>		
	nazwa podmiotu i sposób wyliczenia dotacji		
<b>2850</b>	<b>Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego</b>		
<b>3020</b>	<b>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>		
	świadczenia i ekwiwalenty BHP		
	okulary		
<b>3030</b>	<b>Różne wydatki na rzecz osób fizycznych</b>		
	diety dla radnych		
	zwrot kosztów podróży dla radnych		
<b>3240</b>	<b>Stypendia dla uczniów</b>		
<b>4010</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>		
	wynagrodzenia pracowników		
	fundusz na podwyżki		
	fundusz nagród		
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
<b>4040</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>		
<b>4100</b>	<b>Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne</b>		
<b>4110</b>	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>		
<b>4120</b>	<b>Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych</b>		
<b>4140</b>	<b>Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</b>		
<b>4170</b>	<b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>		
	umowy zlecenia i o dzieło (należy wyszczególnić)		

<b>4210</b>	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>		
	należy podać rodzaj i kwotę w odniesieniu do każdego wydatku		
<b>4220</b>	<b>Zakup środków żywności</b>		
<b>4240</b>	<b>Zakup środków dydaktycznych i książek</b>		
<b>4260</b>	<b>Zakup energii</b>		
	należy podać kwotę wydatków w rozbiciu na rodzaje energii (cieplna, elektryczna, gaz, woda)		
<b>4270</b>	<b>Zakup usług remontowych</b>		
	należy podać rodzaj konserwacji i kwotę		
	należy podać planowany remont i oszacować jego wartość		
	awarie i naprawy		
<b>4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>		
	badania okresowe, wstępne (faktyczna ilość i wartość)		
<b>4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>		
	opłata za ścieki		
	opłata za odpady komunalne		
	monitoring, ochrona (wartość wynikająca z zawartej umowy)		
	opłaty pocztowe		
	obowiązkowe przeglądy kominowe, elektryczne, gazowe, budowlane – należy podać rodzaj przeglądu i kwotę na jego przeprowadzenie		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
<b>4360</b>	<b>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>		
	internet		
	telefon stacjonarna		
	telefon komórkowa		
<b>4390</b>	<b>Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii</b>		
<b>4400</b>	<b>Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</b>		
	należy podać sposób kalkulacji wydatków		
<b>4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>		
<b>4420</b>	<b>Podróże służbowe zagraniczne</b>		
<b>4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>		
	ubezpieczenia		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
<b>4440</b>	<b>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>		
	pracownicy		
	emeryci		
<b>4480</b>	<b>Podatek od nieruchomości</b>		
	należy podać sposób kalkulacji wydatku		
<b>4500</b>	<b>Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego</b>		
	należy podać sposób kalkulacji wydatku		
<b>4520</b>	<b>Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>4590</b>	<b>Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych</b>		
<b>4610</b>	<b>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</b>		
<b>4700</b>	<b>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>		
<b>4710</b>	<b>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</b>		
<b>4810</b>	<b>Rezerwy</b>		
	rezerwa ogólna		
	rezerwy celowe (wymienić jakie, w tym rezerwa na zarządzanie kryzysowe)		
<b>6050</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>		

	podać rodzaj i kwotę		
<b>6060</b>	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>6300</b>	<b>Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>RAZEM WYDATKI</b>			

.....

(data i podpis)

**Plan dochodów i wydatków Centrum Usług Społecznych / Środowiskowego Domu Samopomocy na 2025 rok**

<b>Nazwa jednostki:</b>			
<b>Dział:</b>			
<b>Rozdział:</b>			
<b>Rodzaj: własne, zlecone</b>			
<b>I. Plan dochodów</b>			
<b>§</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2024 r.</b>	<b>Plan na 2025 r.</b>
	należy szczegółowo opisać sposób kalkulacji poszczególnych dochodów		
<b>RAZEM DOCHODY</b>			
<b>II. Plan wydatków</b>			
<b>§</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2024 r.</b>	<b>Plan na 2025 r.</b>
<b>3020</b>	<b>Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>		
	świadczenia i ekwiwalenty BHP		
	okulary		
<b>3110</b>	<b>Świadczenia społeczne</b>		
	świadczenia wypłacane w ramach pomocy społecznej -należy podać rodzaj świadczenia i źródło finansowania		
<b>4010</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>		
	wynagrodzenia pracowników		
	fundusz na podwyżki		
	fundusz nagród		
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
<b>4040</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>		
<b>4110</b>	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>		
<b>4120</b>	<b>Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych</b>		
<b>4130</b>	<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne</b>		
<b>4140</b>	<b>Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</b>		
<b>4170</b>	<b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>		
	umowy zlecenia i o dzieło (należy wyszczególnić)		
<b>4210</b>	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>		
	należy podać rodzaj i kwotę w odniesieniu do każdego wydatku		
<b>4220</b>	<b>Zakup środków żywności</b>		
<b>4240</b>	<b>Zakup środków dydaktycznych i książek</b>		
<b>4260</b>	<b>Zakup energii</b>		
	należy podać kwotę wydatków w rozbiu na rodzaje energii (ciepłna, elektryczna, gaz, woda)		
<b>4270</b>	<b>Zakup usług remontowych</b>		
	należy podać rodzaj konserwacji i kwotę		
	należy podać planowany remont i oszacować jego wartość		
	awarie i naprawy		
<b>4280</b>	<b>Zakup usług zdrowotnych</b>		

	badania okresowe, wstępne (faktyczna ilość i wartość)		
<b>4300</b>	<b>Zakup usług pozostałych</b>		
	opłata za ścieki		
	opłata za odpady komunalne		
	monitoring, ochrona (wartość wynikająca z zawartej umowy)		
	opłaty pocztowe		
	obowiązkowe przeglądy kominowe, elektryczne, gazowe, budowlane - należy podać rodzaj przeglądu i kwotę na jego przeprowadzenie		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
<b>4330</b>	<b>Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego</b>		
<b>4360</b>	<b>Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>		
	internet		
	telefonnia stacjonarna		
	telefonnia komórkowa		
<b>4390</b>	<b>Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii</b>		
<b>4410</b>	<b>Podróże służbowe krajowe</b>		
<b>4420</b>	<b>Podróże służbowe zagraniczne</b>		
<b>4430</b>	<b>Różne opłaty i składki</b>		
	ubezpieczenia		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
<b>4440</b>	<b>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>		
	pracownicy		
	emeryci		
<b>4520</b>	<b>Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>4610</b>	<b>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</b>		
<b>4700</b>	<b>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>		
<b>4710</b>	<b>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</b>		
<b>6050</b>	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>6060</b>	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>		
	podać rodzaj i kwotę		
<b>RAZEM WYDATKI</b>			

.....

(data i podpis)

**Plan finansowy instytucji kultury na 2025 rok**

<b>Nazwa instytucji kultury:</b>			
<b>Dział:</b>			
<b>Rozdział:</b>			
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 2024 r.</b>	<b>Plan na 2025 r.</b>
	Stan należności na początek roku		
	Stan zobowiązań na początek roku		
	Stan środków pieniężnych na początek roku		
<b>I. PRZYCHODY</b>			
	1. Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:		
	-dotacja z budżetu gminy		
	-dotacja z budżetu powiatu		
	2. Dotacje celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego		
	3. Przychody z prowadzonej działalności		
	-wyszczególnić		
	4. Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych		
	5. Pozostałe przychody		
	-wyszczególnić		
	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>		
<b>II. KOSZTY</b>			
	1. Wynagrodzenia, w tym:		
	-wynagrodzenia osobowe		
	-fundusz na podwyżki		
	-fundusz nagród		
	-umowy zlecenia i o dzieło (wyszczególnić)		
	-nagrody jubileuszowe		
	-odprawy emerytalne		
	2. Pochodne od wynagrodzeń, w tym:		
	-składki na ubezpieczenie społeczne		
	-składki na fundusz pracy		
	3. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		
	4. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
	5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników		
	-wyszczególnić		
	6. Pozostałe koszty, w tym:		
	-zakup materiałów i wyposażenia (wyszczególnić)		
	-zakup energii (wyszczególnić: woda, energia elektryczna, energia cieplna, gaz)		
	-zakup usług telekomunikacyjnych (wyszczególnić: internet, telefonia stacjonarna, telefonia komórkowa)		
	-zakup usług remontowych (wyszczególnić)		
	-podatki i opłaty (wyszczególnić)		
	-podróże krajowe		
	-podróże zagraniczne		
	-szkolenia		
	-inne (wyszczególnić)		
	7. Amortyzacja		
	8. Wydatki majątkowe		

-wyszczególnić		
<b>RAZEM KOSZTY</b>		
Stan należności na koniec roku		
Stan zobowiązań na koniec roku		
Stan środków pieniężnych na koniec roku		

.....

(data i podpis)

**Przedsięwzięcia**

Lp	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu			
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Plan na 2025	Plan na 2026	Plan na 2027	Plan na 2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Wydatki majątkowe razem</b>						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							<b>Razem</b>				
	nazwa przedsięwzięcia						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							<b>Razem</b>				
<b>II.</b>	<b>Wydatki bieżące razem</b>						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							<b>Razem</b>				
	nazwa przedsięwzięcia						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							<b>Razem</b>				
	<b>Wydatki ogółem</b>						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				



		4) inne (jakie)				
		<b>Razem</b>				

.....

(data i podpis)