

Zarządzenie Nr 53/24
Wójta Gminy Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 r.

w sprawie szczegółowych zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych
do projektu uchwały budżetowej na rok 2025
oraz do projektu wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok i lata następne.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.) oraz uchwały Nr XXVII/135/10 Rady Gminy Zbójna z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek organizacyjnych gminy i samorządowych instytucji kultury oraz jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy, bądź powiązanych z budżetem gminy Zbójna otrzymywaną dotacją, a także pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2025 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na 2025 rok i lata następne, w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2

1. Określam założenia do projektu budżetu Gminy na 2025 rok, w tym:
 - 1) zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowania deficytu i wydatków na 2025 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 1,
 - 2) podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok w zakresie prognozowania dochodów budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2,
 - 3) podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok w zakresie prognozowania wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, zgodnie z Załącznikiem Nr 3.
2. Wprowadzam formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez dysponentów, stanowiące Załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.
3. Określam zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy na 2025 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Do wykonania Zarządzenia zobowiązuję Referat planowania i finansów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Gminy realizujących zadania gminy we własnym zakresie bądź za pośrednictwem jednostek organizacyjnych, dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Elżbieta Parzych

Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowania deficytu i wydatków na 2025 rok

1. Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok

- 1) w projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:
 - a) własne, wynikające z ustaw ustrojowych: obligatoryjne oraz – w miarę posiadanych środków i potrzeb – fakultatywne,
 - b) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
 - c) realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej,
 - d) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi JST,
 - e) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi jednostkami.
- 2) wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2025 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o:
 - a) przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
 - z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.),
 - z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),
 - z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 356),
 - b) przepisy prawa wewnętrznego (Uchwały Rady Gminy Zbójna i Zarządzenia Wójta Gminy),
 - c) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
 - d) informację Wojewody Podlaskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
 - e) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,
 - f) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych:

- 1) w kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2024 r.;
- 2) zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane na realizację których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania w zakresie, których gmina ubiega się o dotacje lub środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych;
- 3) dysponenci, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących na 2025 rok – finansowanych ze środków własnych budżetu, wysokość środków własnych budżetu zaplanowanych na dzień 30 września 2024 roku na realizację zadań bieżących jednostki, skorygowaną o kwoty wydatków, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną one wykonane w ramach planu 2024 roku. Wysokość środków własnych na realizację zadań bieżących powinna być zaprojektowana tak, aby wydatki bieżące budżetu w 2025 roku w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków bieżących budżetu w 2024 roku, finansowanych ze środków własnych, nie przekroczyły zakładanego wskaźnika 120%, za wyjątkiem rozwiązań podlegających odrębnym regulacjom m.in. środki na energię elektryczną (wskaźnik do 200%) środki na olej opałowy (wskaźnik do 150 %). Zaprojektowanie wydatków bieżących w wysokości przekraczającej zakładany wskaźnik będzie możliwe wyłącznie w uzasadnionych przypadkach po uzyskaniu zgody Wójta Gminy Zbójna. Wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań. Wydatki na 2025 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny;

- 4) dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi, narkomanii oraz przeciwdziałania przemocy w rodzinie, mieszczące się w granicach katalogu zadań wynikających z ustaw ustrojowych;
- 5) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczone zostaną w całości na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska;
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostaną przeznaczone na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach;
- 7) wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostają zaprojektowane zgodnie z przyznanymi limitami dla poszczególnych sołectw - **na 2025 rok nie planujemy, ponieważ Rada Gminy podjęła uchwałę o nie wyodrębnianiu w 2025 roku środków na Fundusz Sołecki.**;
- 8) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostaną zaprojektowane z bezwzględnym wyspecyfikowaniem rodzaju i zakresu planowanych umów (lub tytułów i liczby umów, jeżeli kilka umów będzie dotyczyło takiego samego zlecenia czy dzieła) oraz wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich (lub każdego tytułu);
- 9) w projekcie budżetu mogą zostać wyodrębnione:
 - a) rezerwy celowe:
 - na wypłaty wynagrodzeń o charakterze jednorazowym (m.in. odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe),
 - na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - inwestycyjną,
 - b) rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane;
- 10) limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2025 rok, chyba że przepisy szczególnie stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody);
- 11) wydatki na zasiłki wypłacane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zostaną zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia chyba, że przepisy prawa stanowią inaczej;
- 12) wydatki z tytułu zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów;
- 13) przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - a) z pożyczek, kredytów,
 - b) z innych operacji finansowych;
- 14) przy planowaniu rozchodów uwzględnić:
 - a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
 - b) inne operacje finansowe.

Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok w zakresie dochodów budżetowych.

Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

- 1) Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024 oraz analiza skutków:
 - a) obowiązywania ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, szczególnie w zakresie dochodów Gminy Zbójna z tytułu udziału w PIT,
 - b) prognoz sytuacji ekonomicznej i płatniczej największych płatników Gminy Zbójna,
 - c) planowanych zmian w uchwałach podatkowych,
 - d) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - e) aplikowania o środki zewnętrzne, w tym z funduszy europejskich na realizację inwestycji;
- 2) windykacja wierzytelności gminnych;
- 3) podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych – z budżetu państwa oraz funduszy pomocowych (w tym strukturalnych Unii Europejskiej);
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmujące się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów;
- 5) planowane dochody z majątku ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe;
- 6) środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję;
- 7) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Podlaskiego.

Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok w zakresie wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

1. Wydatki jednostek organizacyjnych Gminy Zbójna zatrudniających nauczycieli.

1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

a) Wynagrodzenia nauczycieli

Wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (§§ 4790 i 4800) – należy zaprojektować w oparciu o:

- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986 ze zm.),
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2024 r., poz. 755),
- dla okresu styczeń – sierpień 2025 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych działań do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2024/2025,
- dla okresu wrzesień – grudzień 2025 roku: przewidzianą przez dyrektorów organizację jednostek oświatowych w roku szkolnym 2025/2026,
- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę oraz w związku z likwidacją stanowiska pracy - jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela – jednostki podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
- wynagrodzenia dla nauczycieli zostaną zaplanowane z uwzględnieniem przewidywanych podwyżek (o ok. 5%), planowanych awansów zawodowych ale także z ograniczeniem godzin nadwymiarowych i innych nieobligatoryjnych składników wynagrodzenia.

b) Wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami.

Wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami (§§ 4010 i 4040) należy zaplanować w oparciu o:

- liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych działań do dnia złożenia materiałów planistycznych,
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1960 ze zm.),
- środki na odprawy dla pracowników niebędących nauczycielami w związku z przejściem na emeryturę lub rentę oraz w związku z likwidacją stanowiska pracy – jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
- wynagrodzenia dla pracowników niebędących nauczycielami należy zaplanować z 5% podwyżką oraz z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej.

2) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Wysokość środków w §4440 zaprojektować w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986 ze zm.) ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku (Dz. U. z 2009 r. Nr. 43, poz. 349) w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

3) Pozostałe wydatki bieżące:

- a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2025 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2024 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2024 roku,
- b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,
- c) wydatki bieżące zaplanowane na rok 2025 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w Tabeli Nr 10 do niniejszego zarządzenia.

4) Wydatki majątkowe – wydatki majątkowe planowane na rok 2025, mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami ujętymi w Uchwale Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2024 (ze zmianami) z uwzględnieniem Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Wydatki te należy ująć w Tabeli Nr 10.

2. Wydatki pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy Zbójna

1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

- a) liczba etatów – przyjąć liczbę etatów na dzień 30 września 2024 roku skorygowaną o zmiany związane z przejściem na emeryturę pracowników którzy nabyli takie prawa, oraz pracownikami zatrudnionymi na czas określony,
- b) wynagrodzenia dla pracowników zaplanować z 5% podwyżką oraz z uwzględnieniem wysokości płacy minimalnej i z ograniczeniem nieobligatoryjnych składników wynagrodzenia.

2) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Wysokość środków w § 4440 zaprojektować w oparciu o:

- przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 288) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnienia w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349),
- przewidywaną liczbę uprawnionych pracowników.

3) Pozostałe wydatki bieżące

- a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2025 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2024 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2024 roku,
- b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,
- c) wydatki bieżące zaplanowane na rok 2025 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w Tabeli Nr 10 i 11 do niniejszego zarządzenia.

4) Wydatki majątkowe – wydatki majątkowe planowane na rok 2025 mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami ujętymi w Uchwale Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2024 (ze zmianami) z uwzględnieniem Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Ponadto ww. wydatki należy ująć w Tabeli Nr 10.

Formularze i zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok.

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok:
 - 1) prognozowane dochody na rok 2025 – według Tabeli Nr 1.
 - 2) prognozowane dochody na lata 2025-2036 – według Tabeli Nr 2.
 - 3) prognozowane wydatki na rok 2025 – według Tabeli Nr 3.
 - 4) projekt planu przychodów i kosztów samorządowych instytucji kultury – według Tabeli Nr 4.
 - 5) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – według Tabeli Nr 5.
 - 6) zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2025 roku - według Tabeli Nr 6.
 - 7) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według Tabeli Nr 7.
 - 8) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych – według Tabeli Nr 8.
 - 9) karta przedsięwzięcia do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2025 i lata następne - według Tabeli Nr 9.
 - 10) wykaz umów, z których płatności przekraczają rok budżetowy do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej - według Tabeli Nr 10.
2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok
 - 1) materiały planistyczne należy opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej;
 - 2) dochody (przychody) i wydatki (rozchody) należy ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych;
 - 3) w częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2024 roku. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2024 roku powinno stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2024 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2024 roku;
 - 4) jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2025 rok;
 - 5) zabraniam zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca;
 - 6) zabraniam projektowania wydatków bez podstawy wskazującej na ich przyszłe wydatkowanie zgodnie z prawem;
 - 7) polecam przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

Tabela Nr 1 – Prognozowane dochody na rok 2025
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 53/24
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU GMINY ZBÓJNA NA ROK 2025

Rodzaj zadania:						
Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r. ogółem w zł	%
1	2	3	4	5	6	7
Dochody ogółem						
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
w tym:						
bieżące						
majątkowe						

Rodzaj zadania	Poroz. z AR	zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej
	Poroz. z JST	zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego
	Własne	zadania własne
	Zlecone	zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami

Tabela Nr 2 – Prognozowane dochody na lata 2025-2036
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 53/24
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku

DOCHODY BUDŻETU GMINY ZBÓJNA NA LATA 2025-2036

Rodzaj zadania:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r. ogółem w zł	% (6/5)	Plan na 2026 r. ogółem w zł	% (8/6)	Plan na 2027 r. ogółem w zł	% (10/8)	Plan na 2028 r. ogółem w zł	% (12/10)	Plan na 2029 r. ogółem w zł	% (14/12)	Plan na 2030 r. ogółem w zł	% (16/14)	Plan na 2031 r. ogółem w zł	% (18/16)	Plan na 2032 r. ogółem w zł	% (20/18)	Plan na 2033 r. ogółem w zł	% (22/20)	Plan na 2034 r. ogółem w zł	% (24/22)	Plan na 2035 r. ogółem w zł	% (26/24)	Plan na 2036 r. ogółem w zł	% (28/26)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
bieżące																												
bieżące razem																												
w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3																												
majątkowe																												
majątkowe razem																												
w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3																												
Razem																												

Rodzaj zadania	Poroz. z AR	zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej
	Poroz. z JST	zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego
	Własne	zadania własne
	Zlecone	zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami

Tabela Nr 3 – Prognozowane wydatki na rok 2025
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 53/24
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU GMINY ZBÓJNA NA 2025 ROK

Rodzaj zadania:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r. ogółem w zł	%
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ogółem						
w tym:						
bieżące						
majątkowe						

Rodzaj zadania	Poroz. z AR	zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej
	Poroz. z JST	zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego
	Własne	zadania własne
	Zlecone	zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami

*Tabela Nr 4 – Projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 53/24
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku*

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ZBÓJNEJ

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Plan na 2025 rok	%
		w zł		
I	Przychody ogółem			
1				
2				
II	Koszty ogółem			
1				
2				

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Plan na 2025 rok	%
		w zł		
I	Przychody ogółem			
1				
2				
II	Koszty ogółem			
1				
2				

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ŚWIETLIC WIEJSKICH

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Plan na 2025 rok	%
		w zł		
I	Przychody ogółem			
1				
2				
II	Koszty ogółem			
1				
2				

Tabela Nr 5 – Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 53/24
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki na realizację Projektu w 2025 r. (6+7)	w tym:	
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE
1	2	3	4	5	6	7
1	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Nazwa projektu:					
	Razem wydatki:					
2		bieżące				
		majątkowe				
	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Nazwa projektu:					
3	Razem wydatki:					
		bieżące				
		majątkowe				
	Program:					
	Priorytet:					
4	Działanie:					
	Nazwa projektu:					
	Razem wydatki:					
		bieżące				
		majątkowe				
4	Wydatki majątkowe razem:			0,00	0,00	0,00
5	Wydatki bieżące razem:			0,00	0,00	0,00
6	Ogółem (4+5)			0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 6 – Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2025 roku
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 53/24
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku

ZADANIA INWESTYCYJNE W ROKU 2025

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p	
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p	
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
Razem				

Wójta Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku

W (nazwa jednostki)

[illegible][illegible]

Tabela Nr 8 – Kalkulacja zatrudnienia i funduszy wynagrodzeń jednostek oświatowych
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 53/24
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku

**KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZY WYNAGRODZEŃ
JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r.	%
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE					
	80101	SZKOŁY PODSTAWOWE				
		3020	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	składki na FP i PFRON			
		4440	ospisy na ZFŚS			
		4790	wynagrodzenia osobowe nauczycieli			
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			
	80103	ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH				
		3020	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	składki na FP i PFRON			
		4440	ospisy na ZFŚS			
		4790	wynagrodzenia osobowe nauczycieli			
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			
	80148	STOŁÓWKI SZKOLNE I PRZEDSZKOLNE				
		3020	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	składki na FP i PFRON			
		4440	ospisy na ZFŚS			
	80150	REALIZACJA ZADAŃ WYMAGAJĄCYCH STOSOWANIA SPECJALNEJ ORGANIZACJI...				
		3020	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
		4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	składki na FP i PFRON			
		4440	ospisy na ZFŚS			
		4790	wynagrodzenia osobowe nauczycieli			
		4780	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			
	80195	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ				
		4440	ospisy na ZFŚS (n-le emeryci)			

	Treść	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r.	%
80101	Liczba etatów nauczycieli, w tym:			
	<i>nauczyciel stażysta</i>			
	<i>nauczyciel kontraktowy</i>			
	<i>nauczyciel mianowany</i>			
	<i>nauczyciel dyplomowany</i>			
	liczba etatów pracowników obsługi			
80103	Liczba etatów nauczycieli, w tym:			
	<i>nauczyciel stażysta</i>			
	<i>nauczyciel kontraktowy</i>			
	<i>nauczyciel mianowany</i>			
	<i>nauczyciel dyplomowany</i>			
	liczba etatów pracowników obsługi			
80150	Liczba etatów nauczycieli, w tym:			
	<i>nauczyciel stażysta</i>			
	<i>nauczyciel kontraktowy</i>			
	<i>nauczyciel mianowany</i>			
	<i>nauczyciel dyplomowany</i>			
	liczba etatów pracowników obsługi			

DODATKOWE INFORMACJE

- LICZBA DZIECI W ODDZIAŁACH PRZEDSZKOLNYCH WEDŁUG ROKU URODZENIA

STAN NA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

Tabela Nr 10 – Wykaz umów, z których płatności przekraczają rok budżetowy do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 53/24

Wójtka Gmina Zbójna
z dnia 30 sierpnia 2024 roku

[illegible]

Zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2025 rok.

1. Sołtysi sołectw przekazują do dnia 30 września 2024 r. Wójtowi wniosek z listą zadań do realizacji, wraz z oszacowaniem kosztów i uzasadnieniem, uchwalony przez zebranie wiejskie.
2. Podległe jednostki organizacyjne składają materiały planistyczne u pracownika merytorycznego sprawującego nadzór nad daną jednostką w terminie do 11 października 2024 roku.
3. Ostateczną wersję materiałów planistycznych, obejmujących merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez pracownika i podległe jednostki, poszczególni pracownicy powinny złożyć u Skarbnika w nieprzekraczalnym terminie do 21 października 2024 roku.
4. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia, lub innych ale obrazujących co najmniej dane określone w drukach załączonych do niniejszego zarządzenia.
5. Dopuszczalna jest możliwość dołączenia innych materiałów, które zdaniem dyrektorów (kierowników) jednostek organizacyjnych gminy, pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
6. Ponadto należy dołączyć inne druki wynikające między innymi z ustawy o finansach publicznych, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na rok 2025, w szczególności:
 - 1) wydatki majątkowe jednoroczne oraz wynikające z przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wraz z częścią opisową,
 - 2) wykaz zadań realizowanych w ramach programów i projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz dofinansowanych z innych źródeł,
 - 3) zestawienie dochodów i wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,
 - 4) zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych ustawą Prawo Ochrony Środowiska,
 - 5) zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach
 - 6) zadań wspierania rodziny oraz systemu pieczy zastępczej.
7. Zobowiązuję pracowników merytorycznych do uwzględnienia w budżecie roku 2025 wniosków jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.
8. Zobowiązuję wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach przygotowują materiały planistyczne zgodne z zakresem zadań wykonywanych na danym stanowisku.

