

ZARZĄDZENIE NR XLVII/2024
WÓJTA GMINY PAPOWO BISKUPIE

z dnia 30 sierpnia 2024 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej 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; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 721), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872 oraz z 2024 r. poz. 1089) w związku z § 1 Uchwały nr L/276/23 Rady Gminy Papowo Biskupie z dnia 28 września 2023 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Papowo Biskupie, zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się następujące parametry i wytyczne do opracowania projektu budżetu na 2025 rok dla Gminy Papowo Biskupie.

§ 2. Założenia ogólne wynikające z założeń do projektu budżetu państwa na 2025 rok:

- 1) wzrost PKB o 0,6% do poziomu 3,7%,
- 2) inflacja na poziomie 4,1%,
- 3) wzrost przeciętnego wynagrodzenia o 7,1%,
- 4) wzrost spożycia prywatnego o 3,6%,
- 5) wzrost podatków i opłat lokalnych o 2,7%,

§ 3. Dochody

1. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest **przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024.**

2. Dochody planowane są z uwzględnieniem zasady ostrożności. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania.

3. Dochody na 2025 rok należy planować w następujący sposób:

- 1) z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na sfinansowanie zadań własnych w kwotach podanych przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- 2) z tytułu subwencji i udziału we wpływach z podatków dochodowych osób fizycznych i prawnych na podstawie informacji Ministra Finansów,
- 3) z tytułu podatków i opłat lokalnych według wzrostu stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Finansów,
- 4) z tytułu otrzymanej pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie podpisanych umów i porozumień,
- 5) z tytułu zaliczek i refundacji ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi zaplanować na podstawie zawartych umów oraz porozumień uwzględniając terminy składania wniosków o płatności końcowe.

4. Dochody z podatków oraz opłat o charakterze niepodatkowym planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2024 roku uwzględniając następujące parametry:

- 1) wzrost podatków o 2,7 %
- 2) wzrost opłat o charakterze niepodatkowym (czynsze) o 4,1 %
- 3) dochody ze sprzedaży majątku gminy w wartości szacunkowej przeznaczonego do sprzedaży mienia.

§ 4. Wydatki.

1. Wydatki budżetowe planuje się racjonalnie i oszczędnie oraz zgodnie z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

2. Wydatki bieżące na zakup materiałów, energii oraz usług planuje się na poziomie przewidywanego wykonania wydatków 2024 roku w Urzędzie oraz we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Papowo Biskupie.

3. Wynagrodzenia osobowe:

- 1) miesięczne wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy planuje się, z zastrzeżeniem lit. b, na poziomie roku 2024, tj. przyjmując obowiązujące stawki wynagrodzeń zasadniczych wg stanu na dzień 1 września 2024 r. oraz ilość etatów zgodnie z zatwierdzonym planem etatów na 2024 r. przy uwzględnieniu, że minimalne wynagrodzenie za pracę od 1 stycznia 2025 r. wyniesie 4.626 zł (zgodnie z propozycją Rady Ministrów przekazaną Radzie Dialogu Społecznego),
- 2) miesięczne wynagrodzenia osobowe pracowników pedagogicznych planuje się przyjmując ilość etatów zgodnie z arkuszem organizacji szkoły na rok szkolny 2024/2025 oraz stawki wynagrodzeń zasadniczych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji i Narodowej i Sportu w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy,
- 3) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) przewidziane do wypłaty w 2025 r. planuje się zgodnie z faktycznymi potrzebami.

4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2024 r. pracowników uprawnionych do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

5. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy przyjmuje się w wielkościach zgodnych z obowiązującymi przepisami o ubezpieczeniach społecznych.

6. Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe planuje się wyłącznie na wpłaty podstawowe, na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.

7. W 2024 roku zakłada się wzrost wynagrodzeń dla pracowników urzędu do 15%. Planuje się fundusz nagród w wysokości 3% planowanego funduszu wynagrodzeń.

8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się:

- 1) dla pracowników samorządowych zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych przyjmując wartość wynagrodzenia będącego podstawą do obliczenia odpisu w wysokości 6.445,71 zł,
- 2) wysokość odpisu podstawowego należy zwiększyć o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego na każdą osobę zatrudnioną, w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności oraz na każdego emeryta i rencistę, nad którym sprawowana jest opieka socjalna,
- 3) dla nauczycieli zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela przyjmując kwotę bazową do obliczenia odpisu w wysokości 5.176,02 zł.

9. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii należy szacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, uwzględniając kwoty wydatkowane w 2024 roku.

10. Wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska należy przyjąć w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

11. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień na poziomie 2024 roku. Zostaną one zaktualizowane na podstawie otrzymanych informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskie o wysokości przyznanych wstępnych kwot dotacji.

12. Wydatki rzeczowe jednostek organizacyjnych (materiały, energia, usługi remontowe, usługi pozostałe, usługi telekomunikacyjne, szkolenia) należy planować według faktycznych potrzeb i zawartych umów, na poziomie planowanego wykonania w 2024 roku.

13. Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych planuje się na poziomie 2024 roku.

14. Instytucje kultury zobowiązane są przedstawić do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

§ 5. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

§ 6. Postanowienia ogólne:

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

2. Materiały planistyczne należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej.

3. Kierownicy podległych jednostek budżetowych, w terminie do 30 września składają skarbnikowi gminy wstępne projekty planów finansowych.

4. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w dalszym toku prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie.

5. Wójt weryfikuje projekty i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu nie powodują konieczności aktualizacji planów do zmian wprowadzonych przez Wójta.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam skarbnikowi gminy, kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorom instytucji kultury oraz pracownikom merytorycznym.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.