

ZARZĄDZENIE NR 110/2024

WÓJTA GMINY STOLNO

z dnia 20 września 2024 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Stolno na 2025 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 2 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872, z 2024 r. poz. 1089) oraz uchwały nr LIV/365/2023 Rady Gminy Stolno z dnia 18 lipca 2023 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. W związku z przystąpieniem do prac nad projektem budżetu gminy na 2025 r. wnioski o ujęcie zadań w budżecie gminy na 2025 rok mogą być składane w terminie do 10 października 2024 r. przez Komisje Rady, Radnych, Sołtysów i Mieszkańców Gminy Stolno.

2. Wnioski muszą zawierać nazwę zadania, jego krótką charakterystykę, uzasadnienie realizacji oraz szacunkowy koszt ze wskazaniem głównych pozycji.
3. Wszystkie wnioski w zakresie celowości i nakładów podlegają weryfikacji przez pracowników na merytorycznych stanowiskach pracy, którzy powinni uwzględnić w szczególności dane charakteryzujące czynniki wpływające na zakres realizowanych działań, w tym:
 - a) wielkość i stan utrzymywanej infrastruktury,
 - b) potrzeby mieszkańców oraz gminy,
 - c) zakres i standard dostarczanych usługw koordynacji z zadaniami powiązаныmi z przedsięwzięciami wieloletnimi oraz z programami strategicznymi.

§ 2. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych Urzędu Gminy Stolno opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do 10 października 2024 r. materiały do projektu budżetu określone zarządzeniem i projekty planów dochodów i wydatków, zgodnie z załącznikami do zarządzenia. Materiały należy przedkładać w formie dokumentu papierowego podpisanego przez kierownika jednostki wraz z głównym księgowym, a w przypadku komórek organizacyjnych urzędu gminy – podpisanego przez kierownika danego referatu lub pracownika samodzielnego - oraz w formie elektronicznej na adres: skarbnik@stolno.com.pl.

§ 4. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

§ 5. Dochody należy prognozować w następujący sposób:

- 1) z podatku rolnego według stawki ogłoszonej w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z uwzględnieniem wskaźnika ściągłości;
- 2) z podatku leśnego według stawki ogłoszonej w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z uwzględnieniem wskaźnika ściągłości;
- 3) z podatków i opłat lokalnych z uwzględnieniem wskaźnika ściągłości oraz wzrostu i spadku ilości podatników, według stawek określonych w projektach uchwał: w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków

- transportowych oraz w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości ;
- 4) z majątku gminy - szacować na podstawie wykazu składników mienia przeznaczonego do sprzedaży z uwzględnieniem ich wyceny, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości szacunkowej, zawartych umów najmu i dzierżawy;
 - 5) wpływy z opłat z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków według obowiązujących taryf, pomniejszonych o ewentualne dopłaty;
 - 6) wpływy z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie wydanych zezwoleń;
 - 7) z tytułu opłat za wyżywienie w oddziałach przedszkolnych i w szkołach na podstawie oszacowanej liczby dzieci oraz obowiązujących opłat wg stanu na dzień 30 września 2024 r. (wsad do kotła) z uwzględnieniem planowanego wskaźnika inflacji (5,00 %);
 - 8) z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Stolno zgodnie z obowiązującą w tym zakresie wg stanu na dzień 30 września 2024 r. uchwałą Rady Gminy Stolno w sprawie ustalenia czasu bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki oraz wysokości opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym w oddziałach przedszkolnych w publicznych szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Stolno, z uwzględnieniem planowanego wskaźnika inflacji (5,00 %);
 - 8) wpływy z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego na podstawie wydanych decyzji;
 - 9) z tytułu dotacji, subwencji, udziałów zaplanować na podstawie otrzymanych informacji;
 - 9) z tytułu otrzymywanej pomocy finansowej zaplanować na podstawie zawartych porozumień, umów;
 - 10) na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi - zaliczki i refundacje zaplanować na podstawie zawartych umów, porozumień bądź złożonych wniosków z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji;
 - 11) planowaną absorpcję środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027 na podstawie podejmowanych działań w celu ich pozyskania na realizację zadań własnych.

§ 6. Wyliczenia pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik Gminy według układu klasyfikacji budżetowej, tj. dział, rozdział, paragraf na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2024 r.

§ 7. Mając na uwadze fakt, że perspektywy makroekonomiczne pozostają nadal niepewne, o czym świadczy duża zmienność prognoz krajowych, międzynarodowych instytucji i ośrodków prognostycznych, zastrzega się możliwość skorygowania wskaźników wzrostu wobec zmiennej prognozy inflacji.

§ 8. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wobec powyższego zachodzi konieczność dyscypliny budżetowej i poprawy efektywności gospodarowania środkami publicznymi oraz rygorystycznego respektowania zasady ostrożności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskanie najlepszych efektów oraz dążenie do większej efektywności wykorzystania środków finansowanych przeznaczonych na realizację zadań Gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a

Gmina ma wpływ na ich kształtowanie, przede wszystkim w obszarze oświaty i edukacji, gospodarki wodno-kanalizacyjnej i administracji.

§ 9. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania budżetu w roku 2024 z uwzględnieniem poniższych wytycznych:

1) **podane poniżej wskaźniki makroekonomiczne nie będą miernikami wzrostu wydatków lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach,**

2) podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej (pracownicy pedagogiczni) są założenia Ministra Edukacji Narodowej, zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2024/2025 oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2025/2026. Fundusz płac ustalany jest z podziałem na nauczycieli, uwzględniający:

- wynagrodzenie zasadnicze,

- wysługę lat,

- wzrost wynikający z planowanych awansów,

- dodatków pozostałych, wynikających z regulaminu z wyszczególnieniem każdego rodzaju oraz dodatek z art. 54 KN i nagród zgodnie z art. 49 KN.

Należy też uwzględnić odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe, które należy ustalić ze wskazaniem podstawy i % wyliczenia;

3) środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zaplanować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków, przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, a fundusz nagród zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami;

4) średnioroczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w Urzędzie Gminy

i jednostkach organizacyjnych zakłada się na poziomie do 10 % (skutek wzrostu o 10% uwzględnia minimalne wynagrodzenie, o którym mowa w pkt. 10). W ciągu roku w miarę możliwości budżetu, poziom wynagrodzeń może wzrosnąć. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2025 r. jest planowany stan zatrudnienia na 31.12.2024 r. według:

a) aktualnych angaży z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia (rozbiecie: zasadnicza, wysługa lat, dodatek funkcyjny, specjalny itp.) i planowanych do końca 2024 r.,

b) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy i % wyliczenia, oddzielnie należy ująć skutki podwyżek;

c) fundusz nagród zaplanować w wysokości 5,0% planowanego funduszu płac (nie dotyczy nauczycieli);

d) 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 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej;

5) składki na ubezpieczenie społeczne od zakładu pracy planuje się przez pomnożenie podstawy naliczenia przez łączną stawkę wynikającą z sumowania następujących składek cząstkowych:

- ubezpieczenie emerytalne 9,76%,

- ubezpieczenie rentowe 6,5%,

- ubezpieczenie wypadkowe indywidualne dla każdej jednostki;

6) wydatki na Fundusz Pracy planowane są w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne;

7) wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe należy zaplanować zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 427);

8) wydatki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się na podstawie art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 44, 858, 1089 i 1165);

9) odpis na ZFŚS dla nauczycieli w kwocie – 5.693,62 zł na każdy etat-nauczycielski, obliczony jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy) dla pozostałych pracowników w wysokości 2.417,14 zł na 1 etat. Odpis

na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne wynosi 2.173,93 zł, dla emerytów i rencistów niepedagogicznych - 402,86 zł;

10) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć od 1 stycznia 2025 r. w kwocie 4.666,00 zł,

11) minimalną stawkę godzinową na 2025 r. należy przyjąć od 1 stycznia 2025 r. w kwocie 30,50 zł,

12) podwyżki wynagrodzeń zostaną wprowadzone w terminie i wysokości określonej przez Wójta Gminy Stolno z uwzględnieniem sytuacji finansowej gminy oraz przepisów prawa,

13) dodatki mieszkaniowe będą realizowane w wysokości 50% faktycznych wydatków ponoszonych za lokal mieszkalny, jeżeli powierzchnia tego lokalu jest mniejsza lub równa normatywnej powierzchni;

14) wydatki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz zgodnie z uchwałą w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii oraz Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych;

15) wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska należy przyjąć w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska;

16) wydatki na wyżywienie dzieci w oddziałach przedszkolnych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie (wsad do kotła) powiększone o pozostałe koszty związane z przygotowaniem posiłków;

17) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia;

18) wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołectkiego należy sporządzić wg sołectw i przedsięwzięć według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej ;

19) wydatki o charakterze dotacji podmiotowej dla instytucji kultury należy oszacować na poziomie roku 2024 z wyłączeniem wynagrodzeń ze stosunku pracy i pochodnych. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2025 r. jest miesięczna kwota naliczonego wynagrodzenia wg stanu na dzień 30 września 2024 r. pomnożona przez liczbę 12 miesięcy i wskaźnik procentowy wzrostu wynoszący 10%, fundusz nagród w wysokości 5,0 % planowanego funduszu płac oraz nagroda roczna. Oddzielnie należy ująć skutki podwyżek. W związku z niestabilną sytuacją makroekonomiczną wskaźnik wzrostu na etapie opracowania projektu może zostać ustalony na innym poziomie;

20) wydatki na obsługę długu należy oszacować na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wskaźników makroekonomicznych;

21) wydatki na składki na członkowskie na rzecz organizacji należy zaplanować z podaniem ich nazwy, podstawy prawnej przynależności Gminy Stolno oraz kwoty;

22) przy planowaniu zakupu towarów i usług, tj. wydatków rzeczowych należy pomniejszyć je o wydatki o charakterze jednorazowym bieżącego roku, a uwzględnić jedynie konieczne dodatkowe zadania roku przyszłego z uwzględnieniem wskaźnika 5 %, , które należy uzasadnić. Ująć należy tylko wydatki niezbędne i konieczne do realizacji;

23) wydatki na media (energia elektryczna, ogrzewanie) należy zaplanować na podstawie zawartych umów i skalkulowanego zużycia rocznego;

24) planując wydatki na remonty bieżące należy wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 10. Wydatki inwestycyjne na 2025 r. należy zaplanować wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz przedstawić w oddzielnym załączniku z podaniem:
- nazwy zadania;

- wartości zadania uwzględniającej koszty wykonania zadania, koszty wykonania dokumentacji, realizacji zadania, nadzoru budowlanego itp.);
 - okresu realizacji inwestycji;
 - wielkości nakładów poniesionych dotychczas;
 - planowanych nakładów w roku budżetowym;
 - planowanych źródeł finansowania, w tym zewnętrznych;
 - znaczenia dla Gminy,
 - zasięgu oddziaływania,
 - wpływu na poprawę poziomu życia mieszkańców
- oraz krótkim opisem zakresu rzeczowego, stanu przygotowania inwestycji, danych dotyczących zawartych umów o dofinansowanie, w ramach jakich programów itp.

§ 11. Wydatki na realizację zadań wieloletnich oraz z bezzwrotnych środków zagranicznych i innych źródeł, należy zaplanować w wysokościach wynikających z zawartych umów, porozumień i złożonych wniosków z podaniem:

- nazwy zadania (projektu),
- celu zadania i funkcji
- jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynację,
- okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych,
- limitu wydatków w okresie realizacji projektu w poszczególnych latach,
- przewidywanego terminu przekazania środków na finansowanie zadań, bądź przewidywanego terminu refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadania w poszczególnych latach realizacji operacji wraz z podaniem kwoty.

§ 12. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy ująć w pierwszej kolejności te, które odpowiadają poniższym wymogom:

- zadania rozpoczęte w latach poprzednich, wymagające kontynuacji,
- zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne,
- zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych wydatków i oszczędności w latach następnych,
- zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu pracowników interwencyjnych, publicznych czy prac społecznie - użytecznych,
- zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy

§ 13. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy oraz właściwi pracownicy Urzędu gminy przedstawiają wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 14. Ustala się rezerwę ogólną do 1% wydatków budżetu oraz rezerwę celową do 5% wydatków budżetu zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, natomiast rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie niższej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

§ 15. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów, pracownikom merytorycznym oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych oraz instytucji kultury.

§ 16. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 17. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

W O J T
mgr Paweł Pudrzyński

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 110/2024 Wójta Gminy Stolno z dnia 20 września 2024 r. w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Stolno na 2025 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej

Zgodnie z § 1 uchwały Nr LIV/365/2023 Rady Gminy Stolno z dnia 18 lipca 2023 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Wójt Gminy Stolno wydaje zarządzenie w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Stolno na kolejny rok budżetowy.

Niniejsze zarządzenie określa wzory formularzy i obliguje kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Stolno oraz właściwych pracowników Urzędu Gminy Stolno, samorządową instytucję kultury do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych.

Opracowane materiały planistyczne będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu Gminy Stolno oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2025 i lata następne.

Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2025 ROK

Lp.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§*	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dochody bieżące z tego:						
Ogółem dochody							

klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

.....

Miejsce, data sporządzenia, podpis kierownika

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2025 ROK

JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA

Wz zł/

DZIAŁ.	ROZDZ.	§ *	NAZWA ZADANIA	PRZEWIDYWANE WYKONANIE ZA 2024 ROK	PROJEKT PLANU NA 2025 ROK	% 6/7
1	2	3	4	5	6	7
			wydatki bieżące			
			wydatki majątkowe			
			OGÓLEM			

klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

.....
Miejsce, data sporządzenia, podpis kierownika

OBJAŚNIENIA DO ZADANIA

- a należy szczegółowo opisać: wydatki związane z poszczególnymi zadaniami w układzie paragrafowym.
- b wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń winny być zgodne z kalkulacją płac
- c należy w opisie oznaczyć wydatki które są kontynuacją wcześniej podpisanej umowy.

Projekt planu wydatków inwestycyjnych na 2025 rok

Lp.	Rozdział	Zadanie inwestycyjne*	Wartość kosztorysu	Termin realizacji	Wykonanie do końca 2024 r.	Projekt planu na 2025r.	w tym:		Środki potrzebne do zakończenia
							środki własne	środki zewnętrzne*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I		Inwestycje i zakupy inwestycyjne							
A		Inwestycje kontynuowane							
1									
2									
II		Razem wydatki na inwestycje kontynuowane							
B		Inwestycje noworozpoczęte							
1									
2									
III		Razem wydatki na inwestycje noworozpoczęte							
C		Zakupy							
1									
2									
IV		Razem wydatki na zakupy							
D		Dotacje inwestycyjne							
1									
2									
		Razem dotacje inwestycyjne							
		Ogółem poz. I + II + III + IV							

* Każde zadanie powinno być opisane, a wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego uzasadnione.

.....
Data i podpis pracownika merytorycznego

.....
Akceptacja Wójta Gminy Stolno

Załącznik Nr 4
do zarządzenia Nr 110/2024
Wójta Gminy Stolno
z dnia 20 września 2024 r.

Źródła finansowania wydatków inwestycyjnych zewnętrznych na 2025 rok

Lp.	Rozdział	Zadanie inwestycyjne	środki zewnętrzne*			
			źródła finansowania (wpisać jakie):			
1	2	3	4	5	6	7
I		Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
A		Inwestycje kontynuowane				
1						
II		Razem wydatki na inwestycje kontynuowane				
B		Inwestycje noworozpoczęte				
1						
III		Razem wydatki na inwestycje noworozpoczęte				
C		Zakupy				
1						
IV		Razem wydatki na zakupy				
D		Dotacje inwestycyjne				
1						
		Razem dotacje inwestycyjne				
Ogółem poz. I + II + III + IV						

.....
Data i podpis pracownika merytorycznego

.....
Akceptacja Wójta Gminy Stolno

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej

	Nazwa zadania / projektu	Klasyfikacja (rozdział)	Okres realizacji (lata)	Bieżące/majątkowe	Łączne wydatki w okresie realizacji zadania/projektu	w tym:				Wydatki na 2025 r.	w tym:				Wydatki na 2026 r. i lata następn e	w tym:			
						EFRR	środki własne	.....	.....		EFRR	środki własne	.....	.....		EFRR	środki własne	.....	.....
1																			
2																			
3																			
4																			
x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data

Podpis.....

PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2025 ROK W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ/GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI*

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		% 6:5
				Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	
1	2	3	4	5	6	7
OGÓLEM						

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI		% 5:6
				Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	
1	2	3	4	5	6	7
OGÓLEM						

*odpowiednie skreślić

.....
Miejsce, data sporządzenia, podpis

Załącznik Nr 7
do zarządzenia Nr 110/2024
Wójta Gminy Stolno
z dnia 20. września 2024 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA
SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WPŁYWÓW Z CZĘŚCI OPŁATY ZA
ZEZWOLENIE NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH W OBROTCIE
HURTOWYM ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ
WYNIKAJĄCYCH Z MIEJSKIEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I
ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA
NARKOMANII NA 2024 R. I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ POLITYKI
PRZECIWDZIAŁANIA NEGATYWNYM SKUTKOM SPOŻYWANIA ALKOHOLU**

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	DOCHODY		% 6:5
					Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓLEM							

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	WYDATKI		% 6:5
					Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓLEM							

.....
Data i podpis

Nazwa jednostki

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM
RACHUNKU DOCHODÓW I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2025 ROK**

Dział: Rozdział:

/w zł/

Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	% 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
2.	Dochody ogółem, z tego:				
3.	Ogółem (1+2)				
4.	Wydatki ogółem, z tego:				
5.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
6.	Ogółem (4+5)				

Część opisowa:

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

Kierownik jednostki.....

Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2025 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	w zł
				Wskaźnik 4:3
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM			
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:			
	A. Wpływy z prowadzonej działalności			
	B. Wpływy z najmu i dzierżawy			
	C. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
	D. Inne źródła			
2.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY, w tym:			
	A. inwestycyjna			
	- Starostwo Powiatowe			
	- Urząd Gminy			
	- MKIDN			
	B. Podmiotowa Urząd Gminy			
	- Starostwo Powiatowe			
	- Urząd Gminy			
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:			
	A. Koszty pokryte dotacją			
1	Koszty osobowe, w tym:			
	- Wynagrodzenia osobowe			
	- Honoraria			
	- Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			
	- Fundusz Świadczeń Socjalnych			
2	Materiały			
3	Remonty			
4	Wydatki majątkowe			
5	Amortyzacja			
6	Pozostałe koszty			
	- Zakup zbiorów bibliotecznych			
	- czynsz			
	- prąd			
	- gaz			
	- woda			
	- energia cieplna			
	- podatki i opłaty			
	- usługi obce			
	- usługi telekomunikacyjne			
	- podróże służbowe			
	B Koszty pokryte dochodami własnymi			
1	Koszty osobowe, w tym:			
	- Wynagrodzenia osobowe			
	- Honoraria			
	- Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			

-	Fundusz Świadczeń Socjalnych			
2	Materiały			
3	Remonty			
4	Wydatki majątkowe			
5	Amortyzacja			
6	Pozostałe koszty			
-	Zakup zbiorów bibliotecznych			
-	czynsz			
-	prąd			
-	gaz			
-	woda			
-	energia cieplna			
-	podatki i opłaty			
-	usługi obce			
-	usługi telekomunikacyjne			
-	podróże służbowe			
III.	WYNIK FINANSOWY			
IV.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			
V.	ZOBOWIĄZANIA			
VI.	NALEŻNOŚCI			

* wydatki majątkowe obejmują wydatki inwestycyjne

Część opisowa projektu budżetu instytucji kultury obejmuje dokładne oszacowanie dochodów - odrębne dla poszczególnych wpływów, podając ich szczegółową kalkulację. W części wydatkowej oprócz części tabelarycznej należy szczegółowo uzasadnić (opisać) poszczególny koszt/wydatek.

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził.....

Kierownik jednostki.....

Planowane zatrudnienie i wynagrodzenie na 2025 rok

- 1 - Zatrudnienie w jednostkach budżetowych
2 - Zatrudnienie w samorządowej instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie		Wynagrodzenie		Składki na PPK	
		Przewidywane wykonanie na: 31.12.2024	Projekt planu na 2025 rok	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Projekt planu na 2025 rok	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Projekt planu na 2025 rok
1	2	4	5	6	7	8	9
1	Liczba zatrudnionych pracowników ogółem, w tym:						
-	pracownicy administracyjni						
-	pracownicy obsługi						
-	pracownicy interwencyjni						
-	inni np. pracownicy publiczni						
	Ogółem						

.....
Data i podpis

Załącznik Nr 11
do zarządzenia Nr 110/2024
Wójta gminy Stolno
z dnia 20 września 2024 r.

Projekt jednostkowy wydatków placowych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie		Planowana kwota wypłaty w 2025 r.:
1	Nagrody jubileuszowe	liczba pracowników	
		wartość w zł.	
2	Odprawy emerytalne	liczba pracowników	
		wartość w zł.	
	Ogółem	liczba pracowników	
		wartość w zł.	

Sporządził.....

Kierownik jednostki.....

Załącznik Nr 12
do zarządzenia Nr 110/2024
Wójta Gminy Stolno
z dnia 20 września 2024 r.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE - KARTA NAUCZYCIELA na 2025 rok

	2024						2025						% wzrostu
	Liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	Wynagrodzenie ogółem (kol.4,5,6)	Razem kol.4,5			Liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	Wynagrodzenie ogółem (kol.10,11,12)	z tego:			Razem kol.10,11		
			Płaca zasadnicza	Pozostałe składniki	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			Płaca zasadnicza	Pozostałe składniki	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Ogółem:													

.....
Data i podpis

Informacja uzupełniająca do załącznika Nr 13

Razem i osobno dla każdej szkoły

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 rok	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Plan na 2025 rok
I	2	3	4	5
I	Liczba dzieci ogółem			
II	Liczba etatów ogółem			
III	Liczba etatów nauczycielskich			
IV	Zatrudnienie, w tym:			
I	nauczyciele (razem):			
a	stażyści			
b	kontraktowi			
c	mianowani			
d	dyplomowani			
2	pracownicy nie będący nauczycielami			
V	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną			
VI	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela			

.....
Data i podpis Kierownika

**Zestawienie wydatków wynikających z umów, których realizacja w roku
następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin
zapłaty upływa w roku następnym**

Dział	Rozdział	Przedmiot umowy	Kwota ujęta w planie wydatków na 2024 r.	Kwota wykraczająca poza plan wydatków na 2024 r. a termin zapłaty przypada w 2025 r.
OGÓLEM				

.....
Data i podpis pracownika merytorycznego

Załącznik Nr 15
do zarządzenia Nr 110/2024
Wójta Gminy Stolno
z dnia 20 września 2024 r.

WYDATKI REMONTOWE PLANOWANE NA 2025 ROK

Dział..... (symbol)

Rozdział.....(symbol)

Lp.	Nazwa zadania (obiektu)	Zakres rzeczowy planowanych prac	Planowane nakłady finansowe
Ogółem			

Wydatki remontowe winny być opisane co do zakresu wykonanych prac oraz celowości zaplanowanego zadania remontowego.

.....
Data i podpis

.....
Akceptacja Wójta Gminy Stolno