

Zarządzenie Nr 55/2024
Wójta Gminy Lelkowo
z dnia 5 września 2024 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Lelkowo na rok 2025

Na podstawie § 2 pkt 1 Uchwały Nr XXXVI/186/10 Rady Gminy Lelkowo z dnia 02 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje :

§ 1.

1. Zarządzam opracowanie szczegółowych projektów jednostkowych planów finansowych oraz wykazów zadań inwestycyjnych na rok 2025 przez podległe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, instytucje kultury, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy.
2. Do opracowania projektów planów finansowych należy przyjąć założenia podane w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

1. Projekt planu finansowego powinien dotyczyć tylko bieżącej działalności jednostki, nie należy ujmować w nim zadań inwestycyjnych oraz planowanych remontów.
2. Projekt planu finansowego w formie tabelarycznej powinien zawierać:
 - a) wyszczególnienie dochodów i wydatków,
 - b) aktualną klasyfikację budżetową,
 - c) przewidywane wykonanie w roku 2024,
 - d) plan na rok 2025,
 - e) wyliczony wskaźnik % - pozycji d/c.
3. Część opisowa projektu planu finansowego powinna zawierać:
 - a) sposób wyliczenia planowanych dochodów oraz wydatków,
 - b) uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków w szczególności uzasadnienie planu wynagrodzeń, nagród jubileuszowych, odpraw itp.
 - c) szkoły podstawowe plan wynagrodzeń nauczycieli opierają na arkuszach organizacyjnych na rok szkolny 2024/2025, na miesiące wrzesień-grudzień 2025 do wynagrodzenia wliczamy tylko podstawowe godziny.

§ 3.

1. Planowane inwestycje oraz remonty należy wykazać na osobnym zestawieniu bez powiązania z wydatkami związanymi z bieżącymi potrzebami zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.
2. Zadania realizowane przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej należy wykazać na odrębnym zestawieniu w podziale na wydatki majątkowe i bieżące podając :
 - a) nazwę projektu,
 - b) źródło jego finansowania tzn. nazwę programu, priorytet, działanie, poddziałanie,
 - c) klasyfikację budżetową,
 - d) okres realizacji,
 - e) udział środków z budżetu krajowego i środków z budżetu UE z rozbiorem na poszczególne lata.

3. Wykaz zadań inwestycyjnych powinien zawierać:

- a) nazwą zadania,
- b) aktualna klasyfikacja budżetowa,
- c) aktualna wartość inwestycji,
- d) podział środków na inwestycję ze względu na źródła ich pochodzenia,
- e) termin realizacji tj. datę rozpoczęcia i zakończenia inwestycji,
- f) nakłady poniesione od początku realizacji do 31.12.2023 r.,
- g) przewidywane wykonanie w roku 2024,
- h) plan na rok 2025,
- i) wydatki przypadające na lata następne po roku 2025,
- j) opis inwestycji oraz stan zaawansowania robót.

4. Wykaz remontów powinien zawierać:

- a) opis i uzasadnienie wydatku,
- b) aktualną klasyfikację budżetową,
- c) planowaną kwotę wydatku.

§ 4.

Zwraca się szczególną uwagę, aby przy sporządzaniu projektów planów finansowych uwzględnione zostały wszystkie dochody i wydatki budżetowe realizowane przez jednostki oraz stanowiska wymienione w § 1 zarządzenia. Planowane wydatki winny wynikać z rzetelnie oszacowanych potrzeb, które pozwolą zabezpieczyć bieżącą pracę jednostki przy zachowaniu polityki oszczędnego i racjonalnego wydatkowania środków publicznych.

§ 5.

Skarbnik Gminy udzieli ewentualnych dodatkowych informacji niezbędnych do opracowania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2025.

§ 6.

Materiały planistyczne do opracowania projektu budżetu gminy należy przekazać Skarbnikowi Gminy Lelkowo w formie pisemnej oraz elektronicznej na adres p.piatkiewicz@uglelkowo.pl w **nieprzekraczalnym terminie do 11 października 2024 r.**

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

W ÓJ T

Łukasz Skrzyszewski

Założenia do projektu budżetu Gminy Lełkowo na 2025 rok

Do opracowania projektu budżetu gminy na 2025 rok przyjmuje się następujące założenia :

Prognozowany wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w porównaniu do poziomu z miesiąca września 2024 przyjęty do prognozy wydatków z tytułu zakupów materiałów i usług w roku 2025		4,0 %
Wzrost stawek podatków i opłat lokalnych z uwzględnieniem obowiązujących maksymalnych stawek na rok 2025		5,0 %
Wzrost stawek najmu i dzierżawy		5,0%
Wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek samorządowych posiadających wynagrodzenie powyżej płacy minimalnej (w przypadku pracowników na płacy minimalnej stosować obowiązujący poziom wynagrodzenia minimalnego bez dodatkowego podnoszenia uposażenia)		7,5%
Wzrost wynagrodzeń nauczycieli w roku 2025		Zgodnie z przepisami
Wynagrodzenie osób z płacą minimalną	Od dnia 01.01.2025 r.	4 626,00 zł

Szkoły podstawowe w planach wynagrodzeń winny podawać kwoty wynikające z obecnych planów i zawartych umów. Proszę nie wykazywać nadgodzin na rok szkolny 2025/2026 (wrzesień-grudzień). Przy wynagrodzeniach za miesiące wrzesień 2025-grudzień 2025 proszę kierować się pensum nauczycieli.

WÓJT

Łukasz Skrzyszewski

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

Lp.	Projekt	Klasyfikacja (dział , Rozdział)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (5+6)	w tym :			Planowane wydatki									
				Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE		Wydatki razem (8+12)	Środki z budżetu krajowego				Środki z budżetu UE				
					Wydatki razem (9+10+11)	z tego źródła finansowania :		Wydatki razem (13+14+15 +16)	Z tego źródła finansowania :							
						Pożyczki i kredyty			obligacje	pozostałe	Pożyczka na prefinansowanie z budżetu państwa	Pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Wydatki majątkowe razem :															
Program :																
Priorytet																
Działanie																
Nazwa projektu																
1.1																
Razem wydatki :																
Z tego do końca 2023 r.																
2024 r.																
2025 r.																
Powyżej roku 2025																

Inwestycje

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział, paragraf)	Wartość inwestycji	w tym :		Opis inwestycji oraz stan zaawansowania robót / termin realizacja inwestycji
				Dofinansowanie inwestycji	Środki z budżetu Gminy Lelkowo	
1	2	3	4	5	6	7
1.1						
	Realizacja inwestycji do 31.12.2023 r.					
	Przewidywane wydatki w roku 2024					
	Planowane wydatki w roku 2025					
	Planowane wydatki w latach następnych					
1.2						
	Realizacja inwestycji do 31.12.2023 r.					
	Przewidywane wydatki w roku 2024					
	Planowane wydatki w roku 2025					
	Planowane wydatki w latach następnych					
1.3						
	Realizacja inwestycji do 31.12.2023 r.					
	Przewidywane wydatki w roku 2024					
	Planowane wydatki w roku 2025					
	Planowane wydatki w latach następnych					

WÓJT

[Podpis]
Lukasz Skrzyszewski

Remonty

Lp.	Opis i uzasadnienie wydatku	Klasyfikacja budżetowa	Planowane wydatki w roku 2024
1	2	3	4
1.1			
1.2			
1.3			
1.4			
1.5			
1.6			
1.7			
1.8			
SUMA			

WÓJT

 Łukasz Skrzyszewski