

ZARZĄDZENIE Nr 38/2024

BURMISTRZA SURAŻA

z dnia 03 września 2024 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Suraż na 2025 rok.

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz.609 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLVII/313/10 Rady Miejskiej w Surażu z dnia 28 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, **ustalam:**

§ 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok.

- a) Plany finansowe jednostek posiadających osobowość prawną, należy sporządzić w szczególności:
 - plan przychodów z wyodrębnieniem dotacji z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - plan kosztów z wyodrębnieniem:
 - wynagrodzeń i składek od nich naliczanych,
 - zakupu towarów i usług,
 - informację na temat środków pieniężnych na początek i koniec roku
- b) Plany finansowe jednostek budżetowych należy sporządzić w szczególności dział, rozdział, paragraf. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - wykonanie wg stanu na 30.09.2024r.
 - przewidywane wykonanie do końca 2024 roku.
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2024.
 - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrosty lub spadku,

§ 2. Wnioski radnych, rad sołeckich, komisji Rady, organizacji pozarządowych ubiegających się o dotację dotyczące wprowadzenia zadań własnych do budżetu, mogą być składane Burmistrzowi w terminie do 10 października 2024r.

§ 3. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2025 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2024,
- b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes,
- e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty

- winny być przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
 - g) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury, – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.
 - h) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
 - i) dochody z związane z realizacją zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz ustawa o Utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
 - j) dochody dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych

§ 4. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2025 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2024 r. w następującym zakresie:

- a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
 - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.),
 - skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.
 - planowane na 2025 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,
 - minimalne wynagrodzenie oraz minimalna stawka godzinowa za pracę przyjęta na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów określającego wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokość minimalnej stawki godzinowej w 2025r.,
- b) wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych,
- c) wynagrodzenie zasadnicze dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.
- d) wyodrębnić skutki 10 % wzrostu wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych (pracownicy administracji i obsługi jednostek gminnych) podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy).
- e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2025 rok wyznaczają:
 - w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2024/2025 r.,
 - w pozostałych jednostkach:
 - etaty w 2024 rok,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2025 r.,
- f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2024 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej,
- g) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2024r. poz. 497 ze zm.),

- h) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z ustawą Karta nauczyciela. Na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 42 % kwoty bazowej ustalonej dla nauczycieli w ustawie budżetowej obowiązującej 1 stycznia danego roku.
- i) wpłata finansowana przez podmiot zatrudniający na Pracownicze Plany Kapitałowe, o której mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U.z 2020 r. poz. 1342), powinna być planowana w wysokości 1,5% wynagrodzenia,
- j) wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 2046 ze zm.),
- k) wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2024 roku i zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych **4,1%**. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2024 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie.
- l) Wydatki na realizację zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz ustawą o Utrzymaniu czystości i porządku w gminach - sporządzić załącznik Nr 1.
- m) wydatki dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych,
- n) przy ustalaniu wydatków inwestycyjnych oraz wieloletnie zadania inwestycyjne należy sporządzić załącznik Nr 2 i uwzględnić przede wszystkim:
 - wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
 - zaawansowanie robót na koniec 2024 roku,
 - wartość umów zawartych w 2024 roku z terminem realizacji zadania w 2026 r.
 - możliwości finansowania zadania przez gminę,
 - możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- o) wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii - sporządzić załącznik Nr 3.

§ 5. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2025 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin przedłożenia do Skarbnika Gminy/RM i RIO
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2024 r. nagród jubileuszowych, odpraw	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Kierownik USC, Sekretarz,	14.10.2024 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w § 2 i 3 – przedłożone w formie papierowej.	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	14.10.2024 r.
3.	Oszacowanie dochodów i wydatków	Przewodnicząca	14.10.2024 r.

	związanych z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w Rodzinie	GKRPA	
4.	Opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Ochotniczych Straży Pożarnych	Gminny Komendant OSP/Kierownik Budownictwa	14.10.2024 r.
5.	Opracowanie danych dotyczących dochodów i wydatków związanych ustawą o utrzymaniu czystości, gospodarowaniem odpadami, ochroną zwierząt, informatyzacją w urzędzie, funduszem sołeckim	Kierownik Budownictwa	14.10.2024 r.
6.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2024 r. oraz w latach 2024-2026, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych – Załącznik Nr 1	Sekretarz	14.10.2024 r.
7.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik/Burmistrz	RM i RIO do 15.11.2024 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Henryk Łapiński