

ZARZĄDZENIE Nr 64/IX/2024
WÓJTA GMINY ŚWIESZYNO

z dnia 6 sierpnia 2024 r.

w sprawie zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok oraz założeń do wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Świeszyno

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) oraz art. 30 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 , 721) zarządzam, co następuje:

§1. Ustala się wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2025 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno:

- 1) założenia ogólne zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) podstawowe założenia i wytyczne w zakresie dochodów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) podstawowe założenia i wytyczne w zakresie wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz dyrektora instytucji kultury do opracowania w terminie do 30 września 2024 r. materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 r. i do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno.

§3. Zobowiązuje się kierowników referatów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 r. w terminie do 30 września 2024 r.

§4. Wprowadza się wzory formularzy mających zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej stanowiące załączniki tabelaryczne nr 4-17 do niniejszego zarządzenia.

§5. 1. Dopuszcza się sporządzanie innych, dodatkowych dokumentów wynikających z konieczności prawidłowego opracowania propozycji budżetowych i wieloletniej prognozy finansowej.

2. Upoważniam Skarbnika Gminy do weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych pod kątem zgodności i ewentualnych odstępstw od założeń i wytycznych określonych w zarządzeniu. Nadzór nad realizacją zarządzenia sprawuje Skarbnik Gminy.

§6. Nadzór nad realizacją zarządzenia sprawuje Skarbnik Gminy.

§7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania. j

Wójt Gminy Świeszyno

Marek Brzostko

ZAŁOŻENIA OGÓLNE DO OPRACOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2025 ROK ORAZ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŚWIESZYNO - ZASADY OGÓLNE

1. Przy opracowaniu propozycji do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej należy uwzględnić:

a. zapisy uchwały Nr XXVIII/140/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,

b. obowiązujące uchwały Rady Gminy mające wpływ na planowane dochody i wydatki Gminy Świeszyno,

c. wytyczne dotyczące stosowania jednolitych założeń makroekonomicznych opracowane przez Ministra Finansów do projektu budżetu państwa na 2025 r.:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem - 4,1 %, --

PKB w ujęciu realnym: wzrost o 3,7%,

d. minimalne wynagrodzenie za pracę w 2025r. – 4 626,00 zł od 01.01.2025 r (wzrost o 7,6%),

e. od 2020 r. składnikiem minimalnego wynagrodzenia nie jest już dodatek stażowy. Bez związku z minimalną pensją obecnie pozostają: nagroda jubileuszowa, odprawa pieniężna przysługująca pracownikowi w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy oraz wynagrodzenie za pracę w godzinach nadliczbowych.

f. złożone wnioski o dofinansowanie przedsięwzięć do Instytucji dofinansowujących (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki, Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, inne),

g. przedsięwzięcia ujęte w aktualnym załączniku przedsięwzięć do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno na lata 2025 - 2030,

h. umowy, wnioski, programy i inne dokumenty wskazujące na możliwość uzyskania dofinansowania, rozliczenia wynikające z realizowanych przedsięwzięć ze środków pochodzących z Unii Europejskiej,

i. zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2025 i w latach kolejnych, zobowiązania wynikające z uchwał Rady Gminy Świeszyno.

Uwaga ! Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Świeszyno i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2025.

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA WYTYCZNE DOTYCZĄCE KALKULOWANIA
I PREZENTACJI DOCHODÓW

A. Kalkulowanie dochodów na 2025 r.

1. Podatek od nieruchomości należy obliczyć na podstawie aktualnego wymiaru i ustalonych przez Ministra finansów górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2025, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania i prognozy zmian w bazie podatkowej. W analizach uwzględnić w szczególności potencjalne nadpłaty i możliwość windykacji należności podatkowych.
2. Podatek od środków transportowych na oszacować w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Świeszyno w sprawie stawek podatku od środków transportowych.
3. Podatek rolny, podatek leśny oszacować stosując maksymalne stawki oparte na komunikatach GUS z uwzględnieniem prognozy zmian w bazie podatkowej.
4. Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, podatku dochodowego od osób prawnych oszacować w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2024.
5. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, opłaty skarbowej, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki z od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty produktowej czy eksploatacyjnej/ - przyjąć poszczególne wartości w wysokości średniej wpływów z ostatnich 3 lat oraz planowanych zmian.
6. Wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie ilości wydanych i przewidywanych do wydania zezwoleń. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym na podstawie średnich wpływów z lat 2023-2024.
7. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości - przyjąć roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian.
8. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych oszacować na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zapisów umownych regulujących waloryzację stawek czynszu w przyszłych latach.
9. Wpływy z usług - przyjąć wartości średnie na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian.
10. Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować w oparciu o planowane na 2025 r. stawki opłaty oraz liczbę osób wynikających ze złożonych deklaracji.
11. Wpływy z opłat za dostarczaną wodę i odprowadzane ścieki - zaplanować zgodnie z planowaną taryfą dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków z uwzględnieniem realnego wpływu do budżetu.

12. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - zaplanować na podstawie informacji przedstawianej przez Ministra Finansów.

13. Dochody ze sprzedaży majątku należy ustalić na podstawie **możliwości zbycia**, przy czym plan sprzedaży należy uzgodnić osobiście z Wójtem Gminy Świeszyno. W kalkulacji należy ująć dochody z majątku, których sprzedaż nastąpiła przed i w roku 2024, a ewentualne płatności rat i innych należności nastąpią w latach kolejnych. Należy dokonać weryfikacji Wieloletniej Prognozy Finansowej dla lat 2025-2030 pod kątem możliwości uzyskania dochodów ze sprzedaży majątku.

14. Subwencję oświatową z budżetu państwa – zaplanować na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

15. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie, a dotacje z innych JST na podstawie zapisów zawartych porozumień.

16. Dotacje z funduszy celowych, /dotacje z innych źródeł/ na 2025 r. zaplanować na podstawie zawartych porozumień, nie prognozując ich wzrostu.

17. Wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych z budżetu środków Unii Europejskiej - planuje się na podstawie złożonych wniosków o płatność, przewidywanego terminu ich realizacji, harmonogramów oraz zapisów zawartych umów i przewidywanych rzeczywistych wpływów.

B. Prezentacja dochodów

1. Dochody do projektu budżetu na 2024r. przedstawić w układzie: dział, rozdział, paragraf oraz w podziale na dochody majątkowe i bieżące. Do dochodów majątkowych zalicza się dochody:

=> z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności klasyfikowane w § 076,

=> ze sprzedaży majątku klasyfikowane w§ 077, 078, 087 i 080

=> dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje tj. § 6xxx.

Do dochodów bieżących zalicza się dochody klasyfikowane w pozostałych paragrafach (patrz paragrafy zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, tj. Dz. U z 2022 poz. 513 ze zm.).

2. Dochody do projektu budżetu należy przedstawić także w podziale na źródła dochodów.

Uwaga!

Planowane dochody powinny charakteryzować się realnością wykonania. Przy planowaniu wpływów z podatków i opłat lokalnych należy uwzględnić wskaźnik ściągłości.

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA WYTYCZNE DOTYCZĄCE KALKULOWANIA
I PREZENTACJI WYDATKÓW

A. Wydatki w projekcie budżetu i wieloletniej prognozie finansowej planuje się jako:

1. Przedsięwzięcia wieloletnie, do których zalicza się w szczególności:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 2) umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- 3) inne projekty i programy, umowy, których finansowanie przekracza rok budżetowy.

2. Wydatki niebędące przedsięwzięciami, do których zalicza się wydatki wszystkich jednostek organizacyjnych i Urzędu Gminy, a w szczególności:

- 1) jednorazowe, roczne wydatki bieżące;
- 2) roczne wydatki majątkowe;
- 3) powtarzalne, stałe wydatki bieżące (np. wynagrodzenia i składki, ZFŚS, delegacje, zakup materiałów i wyposażenia, itp.);
- 4) wieloletnie umowy na czas nieokreślony dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. dostawy energii, wody itp.);
- 5) umowy niezbędne dla zapewnienia ciągłości działania jednostki np.: zimowe i letnie utrzymanie dróg, odbiór odpadów, konserwacja obiektów, prenumeraty, obsługa programów komputerowych, ubezpieczenia majątku, dowóz dzieci do szkół itp.;

B. Wydatki do projektu budżetu przedstawia się w podziale na bieżące i majątkowe w układzie: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej.

C. Dla przedsięwzięć, o których mowa w części A.1 uwzględnianych w wieloletniej prognozie finansowej określa się:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i ogółem nakłady finansowe na realizację (łącznie z poniesionymi do roku 2024 r. i prognozowanymi do poniesienia w kolejnych latach);
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach począwszy od 2025 r.;
- 5) limity zobowiązań do zaciągnięcia w 2025 r. i w latach kolejnych w celu zakończenia zadań kontynuowanych.

D. Jednostki organizacyjne, referaty i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy opracują w terminie do 30.09.2024 r. karty przedsięwzięć, o których mowa w pkt. A.1 i C. Kartę należy opracować dla każdego przedsięwzięcia z uwzględnieniem wszystkich umów zawartych w latach poprzednich obowiązujących również w roku 2025, przewidzianych do zawarcia w 2025 roku i obejmujących realizację w kolejnych latach budżetowych (na druku, którego wzór stanowi zał. nr 16 do niniejszego zarządzenia). Ustalony limit zobowiązań będzie podstawą do udzielenia kierownikom jednostek i innym osobom upoważnienia do zawierania umów i zaciągania zobowiązań wykraczających poza rok budżetowy. Planując zadania i programy inwestycyjne uwzględnić należy jako priorytet kontynuację zadań ujętych już w WPF i złożonych wniosków.

E. Wstępne założenia planów finansowych na rok 2025 jednostek organizacyjnych Gminy Świeszyno oraz referatów i samodzielnych stanowisk w Urzędzie Gminy Świeszyno:

1. Jednostki budżetowe, referaty i pracownicy Urzędu Gminy opracowując planowane wydatki na realizację zadań do budżetu zobowiązani są przedstawić je z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.

Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (klasyfikowane w § od 6010 do § 6800) i są to wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 10 000,00 zł, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt. Zwrócić należy uwagę na różnicę pomiędzy nimi, a klasyfikowaniem remontów w §4270 do wydatków bieżących, wydatków które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń.

2. Wydatki na wynagrodzenia obliczać należy według stanu zatrudnienia i stawek wynagrodzeń, w tym:

1) wydatki na wynagrodzenia dla pracowników będących nauczycielami - zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy.

2) plan wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami na 2025 r. należy skalkulować według kwot wynikających z umów o pracę na dzień 30.09.2024 r.

3) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować według zawartych planowanych umów.

4) wszelkie odstępstwa wynikające z dokonanych zmian organizacyjnych planowanych zmian należy odrębnie obliczyć i opisać.

3. Plan finansowy pozostałych wydatków bieżących należy ustalić na poziomie możliwie najniższym. Zobowiązuje się kierowników jednostek, kierowników referatów, samodzielne stanowiska pracy, pracowników do szczegółowej analizy potrzeb w zakresie wydatków bieżących pod kątem ich maksymalnego zminimalizowania oraz do przedstawienia propozycji podjęcia działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących w przyszłości. Do planów należy dołączyć krótką część opisową oraz kalkulacyjną poszczególnych wydatków.

4. Planowane wydatki na remonty należy przedstawić wraz z opisem planowanych robót i kalkulacją wydatków.

5. Dotacje podmiotowe dla Instytucji Kultury to dotacje uzupełniające przychody i gwarantujące wykonanie zaakceptowanego przez Wójta programu funkcjonowania instytucji kultury w 2025 roku. We wniosku do budżetu instytucja kultury przedstawia proponowany program funkcjonowania wraz z kalkulacją kosztów działalności, wg wzoru stanowiącego zał. nr 17 do niniejszego zarządzenia.

6. Wydatki realizowane w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii mogą być przeznaczone wyłącznie na cele wyznaczone ustawą. Wysokość wydatków ustalić jako sumę kwoty prognozowanych dochodów z wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu w 2024 r., wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz prognozowanych wydatków w 2024 roku, które nie zostaną wykonane (faktycznie zapłacone).

7. Planowane kwoty dotacji celowych na zadania, realizowane na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - kwoty należy ustalić na podstawie analizy złożonych wniosków do budżetu i możliwości finansowych gminy.

8. Kwoty wydatków na realizację przedsięwzięć realizowanych na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. z 2014, poz. 301 z późn. zm.) wg wzoru stanowiącego załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

9. Wydatki na obsługę zadłużenia planowane będą w oparciu o oprocentowanie wynikające z zawartych umów i przyjęciu danych o wielkościach prognozowanych stawek WIBOR, redyskonta weksli.

10. Wszystkie materiały planistyczne winny być opracowane realistycznie, w oparciu o indywidualne kalkulacje uzupełnione o część opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie ich ustalenia. Wszystkie dodatkowe obliczenia i tabele należy sporządzić w formie odrębnych załączników w programie EXCEL. Wnioski w wersji papierowej należy składać do Skarbnika Gminy, wnioski w wersji elektronicznej należy przesłać na adres skarbnik@swieszyno.pl

11. W oparciu o cząstkowe projekty Skarbnik sporządzi zbiorczy materiał do wieloletniej prognozy finansowej i do projektu budżetu gminy na 2025 rok w terminie do 15 listopada 2024 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA 2025 ROK WG RODZAJÓW WYDATKÓW

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /

Dział

--

Rozdział

--

wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału

WYMIENIĆ TYLKO POTRZEBNE PARAGRAFY - POZOSTAŁE USUNĄĆ

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2024r. (po zmianach)	Przewidywane wykonanie w 2024r.	Projekt planu na 2025r.	Opis wydatków/uzasadnienie wzrostu lub spadku/kalkulacja
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym:				
				
				
				
3110	Świadczenia społeczne				
4010	Wynagrodzenia bezosobowe				
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				
4120	Składki na FP				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
4190	Nagrody konkursowe, w tym:				
				
				
				
4210	Zakup materiałów, w tym:				
				
				
				
4220	Zakup środków żywności				
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
4260	Zakup energii, w tym:				
	energia				
	woda				
	gaz				
4270	Zakup usług remontowych, w tym				
	konserwacje (jakie?)				
	przeglądy (jakie?)				
	naprawy (jakie?)				
	inne (jakie?)				
4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	Zakup usług pozostałych, w tym:				
	wymienić jakie				
				
				
				
4330	Zakup usług od innych JST				
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia				

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2024r. (po zmianach)	Przewidywane wykonanie w 2024r.	Projekt planu na 2025r.	Opis wydatków/uzasadnienie wzrostu lub spadku/kalkulacja
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii				
4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				
4410	Podróże służbowe krajowe				
4420	Podróże służbowe zagraniczne				
4430	Różne opłaty i składki, w tym:				
	wymienic jakie				
				
				
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, w tym:				
	administracja i obsługa				
	administracja i obsługa - emeryci				
	nauczyciele				
	nauczyciele - emeryci				
4710	Pracownicze plany kapitałowe				
4790	Wynagrodzenia nauczycieli				
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
	RAZEM				

Plan wydatków w ramach Funduszu Soleckiego na 2025 r.

realizowanych przez Referat / stanowisko /.....

Dział	Rozdział	Paragraf	Jednostka pomocnicza/Nazwa przedsięwzięcia	Plan wydatków ogółem na 2025r.	z tego:	
					wydatki bieżące	wydatki majątkowe
SOŁECTWO DUNOWO						
SOŁECTWO GIEZKOWO						
SOŁECTWO KONIKOWO						
SOŁECTWO KUROWĘCZ						
SOŁECTWO MIERZYN						
SOŁECTWO NIEDALINO						
SOŁECTWO NIEKŁONICE						
SOŁECTWO STRZEKĘCINO						
SOŁECTWO ŚWIESZYNO						
SOŁECTWO ZEGRZE POMORSKIE						
OGÓŁEM						

Sporządzający:

Zatwierdzający:

Miejscowość, data

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2025 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /

tabela 2 - WYDATKI BIEŻĄCE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Podział środków	Prognoza na 2025 rok	Opis/Objaśnienia/
1			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyfra "9")		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfra "7", "8")		
2			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyfra "9")		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfra "7", "8")		
3			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyfra "9")		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfra "7", "8")		

Sporządzający:

.....

data

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2025 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /

tabela 2 - WYDATKI MAJĄTKOWE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Podział środków	Prognoza na 2025 rok	Opis/Objaśnienia/
1			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "8")		
2			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "8")		
3			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "8")		

Sporządzający:

.....
data

**Plan wydatków realizowanych na podstawie Ustawy - Prawo Ochrony Środowiska w
budżecie Gminy Świeszyno na 2025 r.**

realizowanych przez Referat / stanowisko / jednostkę.....

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków ogółem na 2025r.	Paragraf	Kwota	Opis planowanych wydatków

Sporządzający:

.....

data

**ZESTAWIENIE PLANOWANYCH ZADAŃ, ZAKUPÓW I INNYCH WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH
W 2025 ROKU**

realizowanych przez Referat / stanowisko /

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania/zakupu inwestycyjnego	Planowane wydatki na 2025r.	Opis realizacji/uzasadnienie zakupu
				Razem:	0.00	X

Sporządzający:

Data

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2025 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /.....

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie źródła dochodów	Plan na 01.09.2024r.	Przewidywane wykonanie w 2024r.	Plan na 2025r.	Objaśnienia/kalkulacje (dotyczy planu na 2024r.)
010					0.00	0.00	
	01010				0.00	0.00	
		6257					
	01095				0.00	0.00	
		0750					
400					0.00	0.00	
	40002				0.00	0.00	
		0640					
		0830					
		0920					
600					0.00	0.00	
	60016				0.00	0.00	
		6257					
		6330					
700					0.00	0.00	
	70005				0.00	0.00	
		0470					
		0550					
		0640					
		0750					
		0770					
		0830					
		0920					
....				0.00	0.00	
				0.00	0.00	
						
						
Razem:							

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2025 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /.....

tabela 1 - DOCHODY BIEŻĄCE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Prognoza na 2025 rok	Opis/Objaśnienia/
		dochody bieżące na projekty z udziałem UE ogółem		
		<i>w tym kwota dofinansowania z UE</i>		

tabela 2 - DOCHODY MAJĄTKOWE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Prognoza na 2025 rok	Opis/Objaśnienia/
		dochody majątkowe na projekty z udziałem UE ogółem		
		<i>w tym kwota dofinansowania z UE</i>		

Sporządzający:

.....
data

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI I
OBSŁUGI NA 2025 ROK**

Jednostka

Dział

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Zatrudnienie (stan 30.09.2024), w tym:			
	- pracownicy administracji			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- pracownicy obsługi			
		liczba osób		
		ilość etatów		
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy administracji (poz. 2.1 do 2.9) w tym:			
2.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
2.2	- dodatek za wysługę lat			
2.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków		
		kwota		
2.4	- dodatek specjalny			
2.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
2.6	- nagrody jubileuszowe			
2.7	- nagrody specjalne			
2.8	- odprawy emerytalne			
2.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 2.1 do poz. 2.8 (jakie?)			
3	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
4	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy obsługi (poz. 4.1 do 4.9) w tym:			
4.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
4.2	- dodatek za wysługę lat			
4.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków		
		kwota		
4.4	- dodatek specjalny			
4.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4.6	- nagrody jubileuszowe			
4.7	- nagrody specjalne			
4.8	- odprawy emerytalne			
4.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 4.1 do poz. 4.8 (jakie?)			
5	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
	RAZEM WYNAGRODZENIA OSOBOWE (2+4)			
6	Składki na ubezpieczenie społeczne			
7	Składki na Fundusz Pracy			
8	Wynagrodzenia bezosobowe			

Sporządzający:

Zatwierdził:

Data

Jednostka

Planowane zatrudnienie pracowników w ramach robót publicznych na 2025 r.:

dział.....*rozdział*.....

m-c	I.zatrudnionych/śr. liczba zatrudnionych m-cznie	Wynagrodzenie zasadnicze brutto	Dodatek stażowy	Składki ZUS (§4110)	Składki FP (§4120)	Dodatkowe wynagrodzenie roczne "13" za 2025r.
I						
II						
III						
...						
...						
...						
RAZEM						

Sporządzający:

Data

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ W PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH NA
2025 ROK - KADRA PEDAGOGICZNA**

Jednostka

Dział

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Zatrudnienie (stan 01.09.2024), w tym:			
	- stażyści			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- kontraktowi			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- mianowani			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- dyplomowani			
		liczba osób		
		ilość etatów		
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia (poz. 3 do 11) w tym:			
3	- wynagrodzenie zasadnicze			
4	- dodatek motywacyjny			
5	- dodatek za wysługę lat			
6	- dodatek funkcyjny (wychowawstwo)	liczba dodatków		
		kwota		
7	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
8	- nagrody jubileuszowe			
9	- godziny ponadwymiarowe			
10	- nagrody specjalne			
11	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 3 do poz. 10 (jakie?)			
12	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			

Poz.	Wyszczególnienie	liczba
1.	liczba uczniów 2024/2025	
2.	liczba oddziałów 2024/2025	

Sporządzający:

Zatwierdził:

Data

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIEGO

1. Nazwa przedsięwzięcia wieloletniego:

--

2. Cel przedsięwzięcia wieloletniego:

--

3. Rodzaj zadania (*właściwe zaznaczyć*):

	Bieżące
--	---------

	Majątkowe
--	-----------

4. Referat Urzędu Gminy/jednostka organizacyjna Gminy odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia wieloletniego:

--

5. Okres realizacji przedsięwzięcia (lata):

Początek realizacji	Planowany termin zakończenia

6. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach (w zł):

LIMITY WYDATKÓW NA LATA 2025-2032											
L.p.	Wyszczególnienie*	Źródło Finansowania	Łączne nakłady finansowe	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13
a)	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o FP, (środki z UE)	OGÓŁEM, z tego:									
		środki własne kwalifikowane									
		środki własne niekwalifikowane									
		środki UE									
		inne środki (np. Dotacja Budżetu Państwa)									
b)	programy, projekty lub zadania pozostałe	OGÓŁEM, z tego:									
		środki JST									
		inne środki (np. Dotacja Budżetu Państwa)									

*wykazuje się wyłącznie te programy, projekty, zadania **wieloletnie (CO NAJMNIJ 2 - LETNIE)**, które zaczynają się w roku 2024 lub które zaczęły się w poprzednich latach i kończą się co najmniej w roku 2025

.....
Sporządził:

.....
data

.....
Nazwa Jednostki**PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2025 ROK**

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2024	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	Wskaźnik % (5:4)
1	2	3	4	5	6
1	PRZYCHODY	0.00	0.00	0.00	
	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą z budżetu Gminy				
	Przychody ze sprzedaży usług				
	Przychody z najmu i dzierżawy				
	Darowizny				
	inne (jakie?)				
				
	Pokrycie amortyzacji				
	Inne zwiększenia				
	RAZEM	0.00	0.00	0.00	
	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego				
	OGÓLEM	0.00	0.00	0.00	
2	KOSZTY	0.00	0.00	0.00	
1.	Zużycie materiałów	0.00	0.00	0.00	
1.1.	Zakup środków czystości				
1.2.	Zakup materiałów biurowych				
1.3.	Zakup wyposażenia				
1.4.	Zakup akcesorii komputerowych				
1.5.	Zakup książek				
1.7.	Zakup i prenumerata prasy polskiej				
1.8.	inne (jakie?)				
1.9.				
2.	Zużycie energii	0.00	0.00	0.00	
2.1.	Energia elektryczna				
2.2.	Gaz				
2.3.	Woda				
3.	Usługi obce	0.00	0.00	0.00	
3.1.	Wywóz nieczystości, ścieki				
3.2.	Usługi pocztowe				
3.3.	Usługi telekomunikacyjne				
3.4.	Usługi drobnych napraw i remontów				
3.5.	Usługi serwisowe, przeglądy				
3.6.	inne (jakie?).....				
3.7.				
3.8.				
4.	Podatki i opłaty	0.00	0.00	0.00	
4.1.	Podatek od nieruchomości				
4.2.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi				
4.3.	inne (jakie?).....				
5.	Wynagrodzenia	0.00	0.00	0.00	
5.1.	Wynagrodzenia osobowe				
5.2.	Nagrody jubileuszowe				
5.3.	Umowy zlecenia, dzieło				
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	0.00	0.00	0.00	
6.1.	Składki na ubezpieczenia społeczne				
6.2.	Składki na fundusz pracy				

6.3.	Odpis na ZFŚS				
6.4.	Szkolenie pracowników				
6.5.	Dofinansowanie pracownikom zakupu okularów				
6.6.	inne (jakie?).....				
7.	Pozostałe koszty	0.00	0.00	0.00	
7.1.	Delegacje				
7.2.	Ubezpieczenie mienia				
7.3.	inne (jakie?).....				
	środki własne zarezerwowane na inwestycje				
	odpisy amortyzacji				
	inne zmniejszenia				
	RAZEM	0.00	0.00	0.00	
	Podatek dochodowy od osób prawnych				
	Inne				
	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego				
	OGÓLEM	0.00	0.00	0.00	

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW NA 2025 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty (stan 30.09.2024), w tym:			
	- pracownicy administracji			
	- pracownicy obsługi			
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy administracji (poz. 2.1 do 2.9) w tym:			
2.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
2.2	- dodatek za wysługę lat			
2.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków kwota		
2.4	- dodatek specjalny			
2.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
2.6	- nagrody jubileuszowe			
2.7	- nagrody specjalne			
2.8	- odprawy emerytalne			
2.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 2.1 do poz. 2.8 (jakie?)			
3	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
4	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy obsługi (poz. 4.1 do 4.9) w tym:			
4.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
4.2	- dodatek za wysługę lat			
4.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków kwota		
4.4	- dodatek specjalny			
4.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4.6	- nagrody jubileuszowe			
4.7	- nagrody specjalne			
4.8	- odprawy emerytalne			
4.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 4.1 do poz. 4.8 (jakie?)			
5	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
	RAZEM WYNAGRODZENIA OSOBOWE (2+4)			
6	Składki na ubezpieczenie społeczne			
7	Składki na Fundusz Pracy			
8	Wynagrodzenia bezosobowe			

Sporządził

Zatwierdził

Data