

ZARZĄDZENIE NR 31/2024
WÓJTA GMINY RADOWO MAŁE

z dnia 16 września 2024 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Radowo Małe na 2025 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 61 ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Rady Gminy Radowo Małe Nr XXXV/168/2010 z dnia 14 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Radowo Małe.

§ 1. Z dniem 16 września b.r. rozpoczyna się prace nad projektem uchwały budżetowej na 2025 rok.

§ 2. Zobowiązuje się dyrektora jednostki budżetowej, dyrektora instytucji kultury, kierownika jednostki budżetowej oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy Radowo Małe do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok w szczegółach i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

1. Do materiałów planistycznych należy załączyć część objaśniającą informacje o planowanych dochodach i wydatkach, a w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu Gminy na rok 2025 stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość i rzetelność ich ustalenia.

2. Materiały planistyczne należy przedłożyć Wójtowi Gminy za pośrednictwem Skarbnika Gminy, w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2024 r. - zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 3. 1 Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Radowo Małe na 2025 rok, w tym:

- 1) planowane przedsięwzięcia ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej;
- 2) stanu organizacyjnego, cen, stawek podatkowych, taryf, opłat obowiązujących z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.;
- 3) skutków finansowych aktów prawnych mogących mieć wpływ na przewidywane wykonanie budżetu b.r. lub 2025 r.;
- 4) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 5,0 %;
- 5) podatki i opłaty lokalne do 3 %;
- 6) wynagrodzenia osobowe należy skalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2024 r. z uwzględnieniem zmian wynikających z odrębnych przepisów w tym zmian organizacyjnych oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę, wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r., jak również zmian innych ustaw, w tym m. in.: ustawy Karta nauczyciela, ustawy o pracownikach samorządowych;
- 7) wzrost wynagrodzeń (z wyłączeniem nauczycieli, których wynagrodzenie ustalane jest na podstawie odrębnych przepisów) do 8 % obowiązujących w miesiącu wrześniu 2024 r.;
- 8) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy zaplanować zgodnie z odpowiednimi przepisami w tym zakresie;
- 9) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- 10) zabezpieczenie środków finansowych na zadania bieżące dla jednostek organizacyjnych gminy oraz instytucji kultury na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie;
- 11) podstawą planowania wydatków rzeczowych jest przyjęty plan na miesiąc wrzesień 2024 r., pomniejszony o jednorazowe wydatki 2024 r. z uwzględnieniem zawartych umów oraz przewidywanego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku 2025;
- 12) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;

- 13) wydatki majątkowe określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2025 roku z uwzględnieniem priorytetów: zadania kontynuowane, zadania rozpoczęte, dla których otrzymano informację o dofinansowaniu ze środków zewnętrznych, zadania nierozpoczęte, dla których planuje się pozyskanie dofinansowania ze środków zewnętrznych, inne zadania wynikające z lokalnych programów gminnych;
- 14) dochody z podatków i opłat lokalnych na poziomie uwzględniającym w szczególności obowiązujące stawki podatków i opłat lokalnych, zmiany podstaw opodatkowania, skutki udzielonych ulg oraz zmiany wynikające z obowiązujących ustaw podatkowych,
- 15) podstawą planowania dochodów jest przyjęty plan na miesiąc wrzesień 2024 r., przewidywane wykonanie dochodów w roku 2024 oraz przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2024 r, umowy, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych;
- 16) planowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy oszacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 r.;
- 17) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa należy przyjąć w wysokości wykazanej przez Ministra Finansów,
- 18) subwencje ustala się na podstawie wielkości podanych przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych;
- 19) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone ustala się na podstawie danych określonych przez dysponentów środków;
- 20) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, inne środki określone w odrębnych przepisach ustala się na poziomie wynikającym z zawartych umów lub otrzymanych promes o dofinansowanie realizacji projektów i przyjętych harmonogramów zadań. Założenia dotyczące planowania przychodów w 2025 roku należy ująć przychody z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy pozwalających spełnić relację określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Założenia dotyczące planowania rozchodów w 2025 roku należy ująć rozchody zgodnie z harmonogramami spłat i wykupów zaciągniętych zobowiązań powiększonych o ewentualne planowane do udzielenia pożyczki.

§ 4. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Radowo Małe.

§ 5. Na podstawie otrzymanych wycinkowych materiałów planistycznych, planowanych przychodów, rozchodów, planów inwestycyjnych, składanych wniosków o dofinansowanie, skalkulowanych dochodów własnych budżetu, informacji z Ministerstwa Finansów, Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji na zadania własne i zlecone oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - Skarbnik Gminy opracuje projekt budżetu Gminy na 2025 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Mariusz Sira