

**Zarządzenie  
Wójta Gminy Rząśnia**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Rząśnia na 2025r.**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 609 z późn.zm.) i Uchwały Nr XL VI/332/2023 Rady Gminy Rząśnia z dnia 24 lipca 2023r. i w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rząśnia oraz art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 1270 z późn.zm.) **Wójt Gminy Rząśnia zarządza co następuje:**

**§ 1**

Zobowiązuje się osoby kierujące poszczególnymi referatami organizacyjnymi w Urzędzie Gminy w Rząśni, osoby na samodzielnych stanowiskach oraz dyrektorów(kierowników) jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok.

**§ 2**

Materiały sporządza się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ( z wyjątkiem samorządowej instytucji kultury).

**§ 3**

Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu na 2025 rok oraz założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2025 rok zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 4**

Za przygotowanie materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok odpowiedzialni są kierownicy referatów, dyrektorzy (kierownicy) jednostek organizacyjnych, osoby na samodzielnych stanowiskach, dyrektor zakładu budżetowego oraz dyrektor gminnej instytucji kultury.

## **§ 5**

Materiały planistyczne należy przekazać w terminie do 30 września 2024 r do Skarbnika Gminy Rzęśnia w formie papierowej oraz pocztą elektroniczną na adres email: skarbnik@rzasnia.pl

## **§ 6**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wójt Gminy Rzęśnia**

**Tomasz Stolarczyk**

**§ . 1 Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025r. należy opracować zgodnie z:**

- 1) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 1270 z późn.zm),
- 2) Ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 356),
- 3) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 poz.513 z późn.zm.)
- 4) Zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLVI/332/2023 Rady Gminy Rząśnia z dnia 24 lipca 2023r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rząśnia,
- 5) Warunkami zawartych umów i porozumień przez gminę Rząśnia z innymi podmiotami,
- 6) Obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Rząśnia, mającymi wpływ na budżet gminy Rząśnia,
- 7) Stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi,
- 8) Informacji o dochodach planowanych z budżetu państwa (subwencja, dotacje) oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych,
- 9) Wieloletnią Prognozą Finansową gminy z uwzględnieniem zmian,

**§ . 2 Przy opracowywaniu projektów planów finansowych na rok 2025, należy przyjąć następujące założenia:**

- 1) wzrost PKB w ujęciu realnym 3,7%
- 2) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 4,1%
- 3) Nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 7,1%
- 4) Nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw 7,3%
- 5) Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 4,9%
- 6) Projektowany wzrost płacy minimalnej os stycznia 2025r. w kwocie 4 626,00 zł.
- 7) Minimalna stawka godzinowa w 2025r. będzie wynosiła 30,20 zł.

**§. 3 Podstawą planowania dochodów na 2025r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024.**

**§. 4 Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.**

**§. 5 Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2025 rok należy uwzględnić:**

- 1) Prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,

- 2) Przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024,
- 3) Wpływ sytuacji ekonomicznej na finanse jednostek samorządu terytorialnego,
- 4) Informacje uzyskane od Ministra właściwego ds. finansów, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- 5) Subwencje ogólną, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2025r., przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy po przyjęciu ustawy budżetowej na 2025r.
- 6) Informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- 7) Planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 8) Przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 9) Sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 10) Poziom windykacji zaległości podatkowych,
- 11) Podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- 12) Zaliczki, refundacje ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi należy zaplanować na podstawie zawartych umów, porozumień bądź złożonych wniosków z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji
- 13) Planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów,
- 14) Dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów uwzględniając wskaźnik ściągalność,
- 15) Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązującej stawki, uwzględniając wskaźnik ściągalności
- 16) Dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025r., zawartych umów najmu i dzierżawy oraz użytkowania wieczystego i planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 17) Dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu – szacować na podstawie liczby zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej liczby zezwoleń na sprzedaż jednoroczną,
- 18) Pozostałe dochody, niewymienione w pkt od 1 do 17, wynikające z obowiązujących przepisów prawa np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie, planowane są wg. właściwości merytorycznej pracownika

**Wzrost dochodów i wydatków uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2025r. (4,1% wzrostu zgodnie ze wskaźnikiem inflacji). Podane w założeniach wskaźniki makroekonomiczne nie są miernikami wzrostu wydatków lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach.**

**§. 6** Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

**§. 7 Przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2025r. w zakresie wydatków:**

1. Podstawą planowania wydatków na 2025 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych na 2024r.

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, tj:

1) niezawyżanie projektowanych wydatków, zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca;

2) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2025r. należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2024r. zwiększenie wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2024r., natomiast uwzględnić wydatki z oddanymi do użytkowania inwestycjami w 2024r.

3) poprzez zabezpieczenie w pierwszej kolejności niezbędnych środków finansowych na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych oraz zobowiązania pożyczkowe,

4) konstruowanie budżetu – zarówno w części bieżącej jak i majątkowej – należy zaczynać od wyboru najważniejszych zadań, biorąc przede wszystkim pod uwagę:

a) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2025r. i latach wcześniejszych,

b) zapewnienie możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy Unii Europejskiej – między innymi poprzez sukcesywne podejmowanie działań w zakresie przygotowywania niezbędnej dokumentacji dla zadań, na realizację których będą składane wnioski aplikacyjne o środki pomocowe pochodzące z Unii Europejskiej,

c) priorytet inwestycji kontynuowanych oraz dofinansowywanych ze źródeł zewnętrznych – projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:

- zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania, a w odniesieniu do zadań współfinansowanych środkami ze źródeł zewnętrznych, aktualny stan prac,

- zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków własnych, środków Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych

d) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy i poprawy jakości życia jej mieszkańców,

e) zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.

3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2024, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2024 i założenia planu na 2025r.

4. Środki na podwyżki wynagrodzeń, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu gminy Rzęśnia, należy planować przy założeniu do 5%

wzrostu oraz nagród do 3% wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.

5. Kalkulację wynagrodzeń należy przygotować:

a) dla pracowników samorządowych na podstawie wynagrodzeń obowiązujących w dniu 01.09.2024r.

b) dla nauczycieli – zgodnie z założeniami MEN,

c) w odrębnej pozycji należy opracować i przedłożyć:

- odprawy emerytalne i rentowe nauczycieli, pracowników samorządowych i pracowników obsługi,

- nagrody jubileuszowe,

- składki na Pracownicze Plany Kapitałowe,

- przewidywane zmiany zatrudnienia w 2025r. z uzasadnieniem,

6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować według zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot – środki na realizację każdej z nich,

7. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru, zgodnie z załącznikiem Nr 13,

8. Wydatki na obsługę długu planuje się zgodnie z harmonogramami w zakresie zobowiązań zaciągniętych oraz planowanych,

9. Wydatki o charakterze dotacji udzielonych z budżetu gminy należy planować na poziomie udzielonej dotacji w bieżącym roku,

10. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, należy zaplanować na poziomie kwot dotacji celowych z budżetu państwa,

11. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, należy zaplanować w wysokościach prognozowanych dochodów tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,

12. Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące.

Wszelkie działania realizowane przez gminę Rzęśnia muszą być zgodne z art. 44 ustawy o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

W związku z powyższym zobowiązuję kierowników referatów, samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Rzęśnia, dyrektorów/kierowników jednostek organizacyjnych, samorządowego zakładu budżetowego, instytucji kultury do:

1) Ograniczenia wydatków bieżących;

2) Uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,

3) Zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań,

4) Monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia,

13. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości od 0,1% do 1% wydatków ogółem,

14. Rezerwę celową ustalić w wysokości:

a) rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego wysokości min.0,5% wydatków ogółem, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na obsługę długu,

15. Wydatki majątkowe należy planować podając nazwę zadania, przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:

- a) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
- b) zadania które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
- c) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców
- d) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy
- e) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne

16. Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne planowane winny być podpisane przez Wójta Gminy Rzaśnia.

Projektowane kwoty wydatków inwestycyjnych budżetu gminy na 2025r. i lata następne będą uwzględniały kontynuację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne roczne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych a określone w wieloletniej prognozie finansowej.

17. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy Rzaśnia z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania, zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Rzaśnia podjętą przed założeniem projektu budżetu w sprawie przyjęcia współpracy gminy Rzaśnia z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2025r.

18. Kierownik/ Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej opracowuje projekt planu rzeczowo finansowego na 2025r. na podstawie przewidywanego wykonania przychodów i wydatków w roku 2024r. z podziałem na poszczególne działy. Do projektu należy załączyć objaśnienia, kalkulację oraz wykaz zadań remontowych i inwestycyjnych planowanych na 2025r. jak również kalkulację dopłat do cen wody, ścieków i wywóz beczką asenizacyjną jak i stawki opłat za wodę i ścieki i wywóz beczką asenizacyjną.

19. Dyrektor Biblioteki Publicznej w Rzaśni opracowuje program działalności instytucji na 2025r. oraz projektu planu finansowego na 2025r. przy założeniu, że dotacje przedmiotowe z budżetu pozostaną na poziomie roku 2024 r. Projekt planu finansowego powinien zawierać w szczególności:

- 1) spodziewane przychody własne z podziałem na źródła ich uzyskania
  - 2) planowane koszty działalności bieżącej w układzie:
    - koszty wynagrodzeń podstawowych
    - koszty utrzymania poszczególnych obiektów: media (rozbicie), środki czystości, artykułu biurowe, opłaty i inne
    - zakup wyposażenia
    - prace remontowe
    - programy finansowane ze środków zewnętrznych z wyszczególnieniem wkładu własnego
- Zgodnie z załącznikiem Nr 7.

## §. 8 Planowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje:

- 1) Przedłożenie informacji o realizacji zadań w zakresie przedsięwzięć wieloletnich zarówno bieżących jak i majątkowych wg. następujących kryteriów:
  - a) nazwa zadania
  - b) okres realizacji od – do
  - c) łączne nakłady finansowe z wyszczególnieniem wydatków w poszczególnych latach

d) wykaz zawartych umów z kwotą limitu przypadającą na rok 2025 i lata następne

§. 9 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025r. należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalność działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikację oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych dokumentów, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

Przy wyliczeniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie i być bezwzględnie poparte:

- 1) Wyliczeniami,
- 2) Wyczerpującymi objaśnieniami, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na 31.12.2024r.
2. Część opisową należy opracować w podziale na działy, rozdziały i paragrafy (przy inwestycjach – na poszczególne zadania), natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:
  - 1) Projektu planu dochodów na 2025r. – załącznik Nr 1
  - 2) Projektu planu wydatków na 2025r. – załącznik Nr 2
  - 3) Projektu planu wydatków inwestycyjnych na 2025r. – załącznik Nr 3
  - 4) Projekt planu dotacji udzielanych z budżetu na 2025r. – załącznik Nr 4
  - 5) Projekt planu dochodów i wydatków w zakresie ochrony środowiska/gospodarki odpadami komunalnymi – załącznik Nr 5
  - 6) Projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na 2025r. – załącznik Nr 6
  - 7) Projekt planu samorządowej instytucji kultury na 2025r. – załącznik Nr 7
  - 8) Projekt – planowanego zatrudnienia i wynagrodzeń w 2025r. – załącznik Nr 8
  - 9) Projekt jednostkowych wydatków płacowych na 2025r. – załącznik Nr 9
  - 10) Projekt planu jednostki budżetowej – jednostki oświatowej na 2025r. załącznik Nr 10
  - 11) Zestawienie wydatków wynikających z zawartych umów, niezbędnych do funkcjonowania działalności w 2025r. – załącznik Nr 11
  - 12) Projekt planu jednostki budżetowej – GOPS załącznik Nr 12
  - 13) Wydatki remontowe planowane na 2025r. – załącznik Nr 13



Załącznik Nr 1 do  
Załącznika Nr 1 do  
Zarządzenia NrUGO.00050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

.....  
Komórka organizacyjna – nazwa referatu

### PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródła dochodów	Przewidywane wykonanie za 2024r.	Projekt planu na 2025r.	% 6:5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Dochody bieżące z tego:					
2.	Dochody majątkowe z tego:					
Ogółem dochody						

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/dyrektora

Załącznik Nr 2 do  
Załącznika Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.00050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

.....  
Komórka organizacyjna – nazwa referatu

### PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj wydatku	Przewidywane wykonanie za 2024r.	Projekt planu na 2025r.	% 6:5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Wydatki bieżące					
2.	Wydatki majątkowe					
Ogółem wydatki						

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/dyrektora

## OBJAŚNIENIA DO ZADANIA

- e) Należy szczegółowo opisać: wydatki związane z poszczególnymi zadaniami w układzie paragrafowym
- f) Wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń winny być zgodne z kalkulacją płac
- g) Należy opisać wydatki które są kontynuacją wcześniej podpisanej umowy

Załącznik Nr 3 do  
Załącznika Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.00050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH i MAJATKOWYCH NA  
2025 ROK**

Lp	Nazwa zadania	Okres realizacji	Wartość zadania	Planowane wydatki na rok:				Źródło finansowania/Uwagi
				2025	2026	2027	2028 i później	

Każde zadanie powinno być szczegółowo opisane, a wprowadzenie nowego zadania uzasadnione

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/ dyrektora

Załącznik Nr 4 do  
 Załącznik Nr 1 do  
 Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
 Wójta Gmina Rząśnia  
 Z dnia 30 sierpnia 2024r.

**ZESTAWIENIE DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY RZAŚNIA NA  
 2025 ROK DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ DLA  
 JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W PODZIALE NA  
 DOTACJE : PODMIOTOWE, PRZEDMIOTOWE I CELOWE**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PAR.	KWOTA DOTACJI			RAZEM
			przedmiotowej	podmiotowej	celowej	
<b>Jednostki sektora finansów publicznych</b>						
<b>Jednostki spoza sektora finansów publicznych</b>						
<b>OGÓLEM</b>						

.....  
 Data i podpis sporządzającego

.....  
 Data i podpis kierownika/ dyrektora

Załącznik Nr 5 do  
Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

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

**DOCHODY**

Dział	Rozdział	Par.	Wyszczególnienie	Dochody	
				Przewidywane wykonanie na 2024r.	Plan na 2025
			Ogółem		

**WYDATKI**

Dział	Rozdział	Par.	Wyszczególnienie	Wydatki	
				Przewidywane wykonanie na 2024r.	Plan na 2025
			Ogółem		

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/ dyrektora

Załącznik Nr 6 do  
Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA  
SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z  
REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU  
PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I  
PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII W 2025R.**

**DOCHODY**

Dział	Rozdział	Par.	Wyszczególnienie	Dochody	
				Przewidywane wykonanie na 2024r.	Plan na 2025
			Ogółem		

**WYDATKI**

Dział	Rozdział	Par.	wyszczególnienie	Wydatki	
				Przewidywane wykonanie na 2024r.	Plan na 2025
			Ogółem		

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/ dyrektora

Załącznik Nr 7 do  
Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY  
NA 2025 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok
I	PRZYCHODY OGÓŁEM:		
1.	Przychody własne z tego:		
	Wpływy z prowadzonej działalności		
	Wpływy z najmu i dzierżawy		
	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych		
	Inne źródła		
2.	Dotacja z budżetu gminy w tym:		
	Przedmiotowa		
	celowa		
II	KOSZTY OGÓŁEM z tego:		
1.	Koszty pokryte dotacją		
2.	Koszty pokryte dochodami własnymi		
III	WYNIK FINANSOWY		
IV	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW		



V	ZOBOWIĄZANIA		
VI	NALENOŚCI		

Część opisowa projektu budżetu BP w Rządni obejmuje dokładne oszacowanie przychodów – odrębnie dla poszczególnych wpływów, podając ich szczegółową kalkulację. W części wydatkowej oprócz części tabelarycznej należy szczegółowo uzasadnić (opisać) .

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/ dyrektora

Załącznik Nr 8 do  
Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

**ZATRUDNIENIE W JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH  
ZATRUDNIENIE W SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY  
ZATRUDNIENIE W SAMORZĄDOWYM ZAKŁADZIE BUDŻETOWYM**

**PLANOWANE ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE NA 2025 ROK**

LP	Wyszczególnienie	Zatrudnienie		Projekt plan na 2025r.	Wynagrodzenie; a) BRUTTO b) ZUS Firma c) Fundusz Pracy d) dodatkowe wynagrodzenie roczne		Składki na PPK	
		Wykonanie na 01.09.2024	Przewidywane wykonanie na 31.12.2024		Przewidywane wykonanie na 2024r.	Projekt planu na 2025r.	Przewidywane wykonanie a 2024 r.	Projekt planu na 2025r.
1.	Liczba zatrudnionych pracowników ogółem, w tym:							
	Pracownicy administracyjni							
	Pracownicy obsługi							
	Pracownicy interwencyjni							
	Inni np. pracownicy publiczni							
	<b>OGÓLEM</b>							

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/ dyrektor

Załącznik Nr 9 do  
Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

**PROJEKT JEDNOSTKOWY WYDATKÓW PLACOWYCH NA ŚWIADCZENIA  
PRACOWNICZE W LATACH 2025-2028**

LP	Wyszczególnienie		Planowana kwota wypłat			
			2025	2026	2027	2028
1.	Nagrody jubileuszowe	Liczba pracowników				
		Wartość w zł.				
2.	Odprawy emerytalne	Liczba pracowników				
		Wartość w zł.				
3.	OGÓŁEM	Liczba pracowników				
		Wartość w zł.				

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/ dyrektora

Załącznik Nr 10 do  
 Załącznik Nr 1 do  
 Zarządzenia Nr UGO.0050.69.2024.AJ  
 Wójta Gmina Rząśnia  
 Z dnia 30 sierpnia 2024r.

**PLAN WYDATKÓW JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ – JEDNOSTKI OŚWIATOWE na 2025r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Miesiące	
		I-VIII	IX-XII
1	Ilość oddziałów		
2	Liczba dzieci		
3	Nauczyciele ogółem		
	w tym : początkujący		
	mianowani		
	dyplomowani		
4	Pracownicy administracji		
5	Pracownicy obsługi		
6	Średnioroczne zatrudnienie nauczycieli w 2025r. w etatach		

**Dział 801 Oświata i wychowanie – dla każdego rozdziału występującego w dziale 801 robimy odrębny plan finansowy**

**Dział 801 Rozdział .....**

§	Treść	Plan na 2025	Uwagi
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń:		
	- dodatki wiejskie		
	- dodatki mieszkaniowe		
	- inne wypłaty ( ekwiwalenty za używanie odzieży roboczej)		
4790	Wynagrodzenia osobowe pracowników- ogółem		
	1)Wynagrodzenia osobowe nauczycieli;		
	Z tego:		
	- godziny ponadwymiarowe – szacunkowa liczba godzin w ujęciu średniorocznym: ..... Ilość godzin		
	- godziny zastępcze – szacunkowa liczba godzin w ujęciu średniorocznym: ..... Ilość godzin		
	- specj. Fundusz nagród (1% od planowanego wynagrodzenia)		
	- Nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty, odprawy		
- Inne wypłaty			
4010	2) Wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi		

	Z tego:		
	- nagrody dyrektora (1% plan. wynagrodzenia)		
	nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty, odprawy		
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne ( 8,5% od wynagrodzenia za 2024 r.)		
	- obsługa		
4800	- nauczyciele		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
4120	Składki na fundusz pracy oraz Fundusz Solidarnościowy		
4140	Wpłaty na PFRON		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe /umowy zlecenia i dzieło/		
4210	Zakup materiałów i wyposażenia.		
4220	Zakup środków żywności		
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		
4260	Zakup energii		
4270	Zakup usług remontowych:		
4280	Zakup usług zdrowotnych / badania wstępne, okresowe i profilaktyczne /		
4300	Zakup usług pozostałych		
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		
4410	Podróże służbowe krajowe		
4430	Różne opłaty i składki:		
	- ubezpieczenia majątku szkolnego		
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej .		
	<b>RAZEM</b>		

Sporządzamy dla każdej jednostki z osobna

.....  
 ( data i podpis sporządzającego)

**1. Informacje uzupełniające do zatrudnienia w przedszkolach –  
sporządzamy dla każdego osobno**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024r.	Przewidywane wykonanie w 2024r.	Plan na 2025 rok
I.	Liczba dzieci ogółem			
II	Liczba etatów ogółem			
III	Liczba etatów nauczycielskich			
IV	Zatrudnieni w tym:			
1	nauczyciele			
a.	Początkujący			
b.	Mianowani			
c.	Dyplomowani			
2	Pracownicy nie będący nauczycielami			
V	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną			
VI	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela			
VII	Koszt 1 ucznia ogółem			
VIII	Koszt 1 etatu ogółem			

Informacje uzupełniające do zatrudnienia przedszkolach:

.....  
 .....

**2. Informacje uzupełniające do zatrudnienia w szkołach –  
sporządzamy dla każdego osobno**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024r.	Przewidywane wykonanie w 2024r.	Plan na 2025 rok
I.	Liczba dzieci ogółem			
II	Liczba etatów ogółem			
III	Liczba etatów nauczycielskich			
IV	Zatrudnieni w tym:			
1	nauczyciele			
a.	Początkujący			
b.	mianowani			
C.	dplomowani			
2	Pracownicy nie będący nauczycielami			
V	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną			
VI	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela			
VII	Koszt 1 ucznia ogółem			
VIII	Koszt 1 etatu ogółem			

Informacje uzupełniające do zatrudnienia szkoły:

.....  
 .....

Załącznik Nr 11 do  
Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

**ZESTAWIENIE WYDATKÓW WYNIKAJĄCYCH Z UMÓW, KTÓRYCH REALIZACJA W ROKU NASTĘPNYM JEST NIEZBEDNA DLA ZAPEWNIENIA CIĄGŁOŚCI DZIAŁANIA JEDNOSTKI I TERMIN ZAPŁATY UPŁYWA W ROKU NASTĘPNYM**

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

.....  
Data i podpis sporządzającego

.....  
Data i podpis kierownika/ dyrektora



Załącznik Nr 12 do  
Załącznika Nr 1 do  
Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

<b>PLAN WYDATKÓW i DOCHODÓW JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ</b>
<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rząśni</b>
<b>na rok budżetowy 2025- PROJEKT</b>

## DOCHODY

DZIAŁ ..... Rozdział .....

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródła dochodów	Przewidywane wykonanie za 2024r.	Projekt planu na 2025r.
1.	Dochody bieżące z tego:				
2.	Dochody majątkowe z tego:				
Ogółem dochody					

**WYDATKI****Dział ..... Rozdział .....**

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2024r.	Projekt planu na 2025r.
1.	Wydatki bieżące				
2.	Wydatki majątkowe				
Ogółem wydatki					

\

Uwaga:

1. Plan finansowy na rok 2025 należy sporządzić odrębnie dla każdego występującego rozdziału klasyfikacji budżetowej występującej w GOPS.
2. Należy dostosować klasyfikację budżetową do wprowadzonych i obowiązujących zmian w roku 2024r. jaki w roku 2025 – Dz.U. poz. 1096 z 2024r.

.....  
 Data i podpis sporządzającego

.....  
 Data i podpis kierownika/ dyrektora

Załącznik Nr 13 do  
Zarządzenia Nr UGO.0050.68.2024.AJ  
Wójta Gmina Rząśnia  
Z dnia 30 sierpnia 2024r.

### Wydatki remontowe planowane na 2025 rok

LP.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy planowanych prac*	Planowane nakłady finansowe

\*wydatki remontowe winny być bardzo dokładnie opisane co do zakresu wykonanych prac oraz celowości zaplanowanego zadania remontowego.