BURMISTRZ GŁUSZYCY
ul. Parkowa 9, 58-340 Głuszyca

Zarządzenie Nr 102/O/2024

Burmistrza Gminy Głuszyca

z dnia 09 sierpnia 2024 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Głuszyca na 2025 rok.

Na podstawie art. 30 ust 2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 233 pkt 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Nr XLII/231/2010 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 10 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem Uchwały Budżetowej Gminy Głuszyca zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wszystkie Referaty Urzędu Miejskiego w Głuszycy, jednostki sektora finansów publicznych oraz z poza sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Głuszyca – do opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej na 2025 rok.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu Uchwały Budżetowej na 2025 rok należy opracować zgodnie z:

1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLII/231/2010 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 10 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Głuszyca,
2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostki samorządu terytorialnego,
4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
5) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
6) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Głuszycy mającymi wpływ na budżet Gminy Głuszyca,
7) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Głuszyca oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Głuszyca z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu Uchwały Budżetowej na 2025 rok opracowuje się w następujący sposób:

1) uwzględniając podstawowe wskaźniki makroekonomiczne określone przez Ministerstwo Finansów do założeń projektu budżetu państwa na 2025 rok:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 4,10 %;
- wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 7,10 %;
- prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2025 roku będzie wynosiło od 01 stycznia 4.626,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2024 roku (4.300,00 zł) o 7,58 %;
- proponowana minimalna stawka godzinowa za pracę w 2025 roku będzie wynosiła od 01 stycznia 30,20 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnej stawki godzinowej z 2024 roku (28,10 zł) o 7,47%;

2) analizą przewidywanych zmian w przepisach prawa pod kątem ich wpływu na sytuację finansową gminy w roku 2025 i w latach następnych,
3) istniejącą siecią placówek finansowanych z budżetu Gminy Głuszyca z uwzględnieniem placówek przewidywanych do uruchomienia, likwidacji w 2025 roku oraz placówek, które od 1 stycznia 2025 roku będą funkcjonować w innej formie organizacyjnej,
4) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2024 roku,
5) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez Gminę Głuszyca w 2025 roku z wyjątkiem zmian ustrojowych.

§ 4. 1. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024 .
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
3. W zakresie prognozowania dochodów należy w szczególności powiązać dochody z wydatkami, uzasadnić każdy składnik, podając ich szczegółową kalkulację.
4. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2025 rok należy uwzględnić uzyskane informacje z Ministerstwa Finansów, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych subwencjach i dotacjach , oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.
5. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów i przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na rok 2025.

§ 5. 1. Planowanie wydatków na 2025 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2024, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

3. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Głuszyca muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
   - zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
   - zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
   - zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
5. Wydatki rzeczowe powinny być planowane na poziomie przewidywanego wykonania roku 2024, pomniejszone o jednorazowe zdarzenia, a powiększone o przewidywany wzrost inflacyjny (4,10%).
6. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące i modernizację winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
7. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1 września 2024 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2024 roku oraz w 2025 roku.
8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizacje każdej z nich.
9. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej .
10. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 95% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2024 rok.
11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2024. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować godnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.
12. Nowe zadania inwestycyjne zostaną wprowadzone do projektu budżetu na 2025 rok po zatwierdzeniu listy, zadań przewidzianych do realizacji, przez Burmistrza.
13. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

14. Wydatki bieżące i związane z nimi dochody należy planować wskazując nazwę zadania, cel zadania, klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf).
15. Część opisową należy opracować na Załączniku Nr 11 do Zarządzenia – Część opisowa do budżetu na 2025 rok
16. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić opisując cel zadania, planowane zadania wraz z zakresem planowanych prac niezbędnych do wykonania oraz szczegółową informacją dotyczącą m.in. terminów, miejsca realizacji itp.
17. Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne planowane przez jednostki organizacyjne należy składać do Kierownika Referatu Inwestycji, Rozwoju i Promocji.
18. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań Gminy Głuszyca, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.
19. Ośrodek Pomocy Społecznej przy współpracy ze Stanowiskiem ds. Obsługi Przedsiębiorców oraz Stanowiskiem ds. Zarządzania Kryzysowego, zobowiązuję do opracowania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
20. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:

    a) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
    b) z prywatyzacji majątku gminy,
    c) z innych operacji finansowych.

21. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:

    a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
    b) wykup papierów wartościowych,
    c) inne operacje finansowe.

§ 6. 1. Materiały planistyczne do projektu Uchwały Budżetowej na 2025 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

a) Projekt planu dochodów i wydatków na 2025 rok – według Załącznika Nr 1.

b) Część opisowa do budżetu na 2025 rok – według załącznika Nr 11

c) Projekt planu wydatków inwestycyjnych na 2025 rok – według załącznika Nr 2.

d) Zestawienie dotacji udzielanych z budżetu Gminy Głuszyca na 2025 rok dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w podziale na dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe – według Załącznika Nr 3.

e) Projekt planu dochodów i wydatków na 2025 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – według Załącznika Nr 4.

f) Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2025 rok – według Załącznika Nr 5.

g) Projekt planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych na 2025 rok – według Załącznika Nr 6

h) Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2025 rok – według Załącznika Nr 7

i) Plan finansowy działalności merytorycznej instytucji kultury na 2025 rok – według Załącznika Nr 8

j) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według Załącznika Nr 9.

k) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń dla nauczycieli – według Załącznika Nr 10.

l) Wydatki w ramach funduszu sołeckiego na 2025 rok – według Załącznika Nr 12.

2. Referaty i Stanowiska Urzędu Miejskiego w Głuszycy przedkładają załączniki: Nr 1, 2, 3, 4, 5, 9 ,11 i 12, jednostki budżetowe oświatowe załączniki Nr 1, 2, 6 , 9 ,10 i 11.Pozostałe jednostki budżetowe załączniki Nr 1, 2, 9 i 11, instytucje kultury – załączniki Nr 7, 8, 9 i 11.

3. Kierownik Referatu Inwestycji, Rozwoju i Promocji zobowiązany jest przedstawić zbiorczą, zweryfikowaną informację w zakresie planowanych zadań inwestycyjnych wraz z częścią opisową z podległych jednostek organizacyjnych – część tabelaryczna według Załącznika Nr 2 w terminie do 30 września 2024 roku. Kwota planowanych inwestycji na rok 2025 powinna być zgodna z założeniami określonymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

4. Referat Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – według Załącznika Nr 4 w terminie do 30 września 2024 roku.

5. Stanowisko ds. Obsługi Przedsiębiorców zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych a Ośrodek Pomocy Społecznej przy współpracy ze Stanowiskiem ds. Obsługi Przedsiębiorców oraz Stanowiskiem ds. Zarządzania Kryzysowego do przedstawienia wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – według Załącznika Nr 5 w terminie do 30 września 2024 roku.

6. Instytucja kultury składa projekt budżetu w formie tabelarycznej i opisowej. Część opisowa musi zawierać szczegółowe informacje na temat planowanych przychodów własnych, dotacji z budżetu Gminy oraz kosztów w terminie do 30 września 2024 roku.

§ 7. 1. Podległe jednostki organizacyjne winny złożyć materiały planistyczne w referatach merytorycznym sprawującym nadzór nad daną jednostką w terminie do 20 września 2024 roku.

2. Ostateczną wersję materiałów planistycznych – przeanalizowaną i zweryfikowaną, obejmującą merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez Referaty i podległe jednostki, po zaopiniowaniu w formie pisemnej o konieczności realizacji planowanych wydatków i podpisaniu przez przełożonych (Burmistrza, Zastępcy Burmistrza, Sekretarza lub Skarbnika) poszczególne Referaty i Stanowiska powinny złożyć propozycje Skarbnikowi w terminie do dnia 30 września 2024 roku.

§ 8. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

BURMISTRZ [illegible]SZYCY
[illegible] Głód

SKARBNIK GMINY
[illegible]szka Świędrych