

ZARZĄDZENIE Nr 118/2024
Wójta Gminy Kołobrzeg
z dnia 19 sierpnia 2024 r.

w sprawie określenia trybu prac i szczegółowości materiałów dotyczących sporządzenia projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej do budżetu na rok 2025

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹) Wójt Gminy Kołobrzeg zarządza co następuje:

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

§ 2. Dyrektorzy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy referatów i samodzielni pracownicy Urzędu Gminy w celu sporządzenia projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej przedkładają **w terminie do 4 października 2024 r.** następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2025. W objaśnieniach należy również opisać wydatki, które w kolejnych latach mogą charakteryzować się znacznym wzrostem lub spadkiem. Część tabelaryczną prognozy wydatków należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1** a kierownicy jednostek organizacyjnych sporządzają **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1a do Zarządzenia**.
2. Prognozę wydatków bieżących i majątkowych na projekty z udziałem środków europejskich **lub** należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1c i 1d do Zarządzenia**.
3. Prognozę dochodów na rok 2025 wraz z objaśnieniem przyjętych wartości należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do Zarządzenia**.
4. Prognozę dochodów na projekty z udziałem środków europejskich należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2a do Zarządzenia**.
5. Uzasadnienie do planowanych wynagrodzeń obejmujące zmiany wielkości zatrudnienia, planowane umowy zlecenia i o dzieło, wzrost wynagrodzeń itp.
 - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Urząd Gminy i Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji sporządza kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 3 do Zarządzenia**.
 - **Szkoły Podstawowe** sporządzają kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 4 do Zarządzenia**. Ponadto z pochodnych od wynagrodzeń należy wyodrębnić pochodne od dodatków mieszkaniowych i wiejskich.
6. Planowane wydatki na remonty wraz z opisem planowanych robót i kalkulacją kosztów przedstawioną odrębnie dla każdego planowanego remontu.
7. Plan dotacji udzielanych z budżetu gminy na podstawie Ustawy o Systemie Oświaty z podaniem informacji o: planowanej liczbie uczniów/dzieci, wysokości dotacji przypadającej na 1 dziecko, łącznej planowanej kwocie dotacji na rok 2025 należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego Załączniki nr 1**.
8. Wydatki na promocję i imprezy gminne sporządzone zadaniowo wraz z kalkulacją kwot na poszczególne zadania.

¹ Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872 oraz w Dz. U. z 2024 r. poz. 1089.

9. Planowane kwoty dotacji celowych na zadania, realizowane na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
10. Planowane **wydatki majątkowe** na rok 2025 (realizowane w całości ze środków własnych Gminy) wraz z opisem i uzasadnieniem planowanych inwestycji, planowanych zakupów inwestycyjnych i innych wydatków majątkowych. **Wzór zestawienia stanowi załącznik nr 5 do Zarządzenia.**
11. Planowane wydatki majątkowe na rok 2025 realizowane z udziałem środków zewnętrznych, np. w ramach programu Rządowy Fundusz Polski Ład, lub dofinansowane z innych funduszy należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 5a.**
12. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, sporządzone według wzoru określonego w **załączniku nr 6 do zarządzenia.** Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:
 - 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o Finansach Publicznych
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
 - 2) zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2025 i w latach kolejnych.

§ 3. Plany wydatków jednostek pomocniczych Gminy (sołectw) realizowanych w oparciu o przepisy ustawy o funduszu sołeckim, sporządza Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie **według wzoru stanowiącego załącznik nr 1b do Zarządzenia** w terminie **do 11 października 2024 r.** Planowane kwoty wydatków ogółem dla poszczególnych sołectw powinny być zgodne z kwotami wykazanymi w informacji przekazanej do GOSTIR-u w dniu 3 lipca 2024 r.

§ 4. Przy prognozowaniu planu finansowego jednostek organizacyjnych i poszczególnych komórek organizacyjnych w Urzędzie Gminy należy uwzględnić następujące założenia:

1. Minimalne wynagrodzenie za pracę od 1 stycznia 2025 r. ma wynosić 4.626 zł., co oznacza wzrost o 326 zł. w stosunku do kwoty obowiązującej od 1 lipca 2024 r. (4.300 zł.), czyli o 7,6%.
2. Minimalna stawka za 1 godzinę (dla umów zlecenie) od 1 stycznia 2025 r. ma wynosić 30,20 zł., co oznacza wzrost o 2,10 zł. w stosunku do kwoty obowiązującej od 1 lipca 2024 r. (28,10 zł.), czyli o 7,5%
3. Plan łącznej kwoty wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Kołobrzeg i w jednostkach organizacyjnych Gminy na rok 2025 przyjmuje się na poziomie wyższym o 4,1% w odniesieniu do planu z roku 2024 (według stanu na dzień 30 września 2024 r.). Przyjęty wskaźnik wynika z propozycji Rady Ministrów, która zakłada, że średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w ujęciu nominalnym wyniesie 4,1%;
4. Plan wydatków bieżących (z wyjątkiem wydatków finansowanych z dotacji celowych z budżetu państwa) ustalić z uwzględnieniem wzrostu cen towarów i usług, o którym mowa w § 4 pkt 8 w odniesieniu do przewidywanego wykonania w roku 2024.
5. Wydatki finansowane dotacją celową z budżetu państwa ustala się na poziomie kwot zaplanowanych w budżecie Gminy na rok 2024. Po określeniu przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego wstępnych kwot dotacji na rok 2025 nastąpi dostosowanie dochodów i wydatków do przedstawionych wielkości.
6. Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustala się z

uwzględnieniem wzrostu cen towarów i usług, o którym mowa w § 4 pkt 8 w odniesieniu do przewidywanego wykonania w roku 2024.

7. Dotację podmiotową dla instytucji kultury ustala się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2024 ze środków własnych Gminy, z uwzględnieniem wzrostu cen towarów i usług, o którym mowa w § 4 pkt 8 oraz planowanego od 1 stycznia 2025 r. wzrostu wynagrodzeń, o którym mowa w § 4 pkt 1 i 2.
8. Uwarunkowania przyjęte do prac nad projektem budżetu państwa, z których wynika, że:
 - Przewidywany wzrost PKB w roku 2025 wyniesie 3,7%;
 - Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 4,1%

§ 5. Dane liczbowe zawarte w składanych załącznikach oraz kwoty zobowiązań z tytułu umów na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie **należy prezentować w zaokrągleniu do pełnych dziesiątek**, za wyjątkiem kwot wydatków realizowanych na podstawie ustawy o funduszu sołeckim, dochodów i wydatków w zakresie dotyczącym dotacji celowych z budżetu państwa, środków Unii Europejskiej, itp.

Uwaga 1! *Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Kołobrzeg i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2025.*

Uwaga 2! *Ze względu na postępujący wzrost cen materiałów i usług należy planować na rok 2025 tylko wydatki niezbędne do funkcjonowania jednostki.*

§ 6. Materiały informacyjne wg wzorów określonych w §2 i w §3 należy składać do Skarbnika Gminy w formie pisemnej i elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@gmina.kolobrzeg.pl

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kołobrzeg.