

**ZARZĄDZENIE NR 133/2024**  
**WÓJTA GMINY REDZIKOWO**

z dnia 13 września 2024 r.

**w sprawie założeń polityki społeczno- gospodarczej na 2025 rok oraz zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz projektu budżetu Gminy Redzikowo na 2025 rok.**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 2) ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609, poz. 721) oraz § 2 ust.1 oraz § 3 Uchwały Rady Gminy Słupsk Nr XXXIX/346/2010 z dnia 16 czerwca 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Słupsk oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej

**Wójt Gminy Redzikowo**  
**zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

1. Ustala się założenia polityki społeczno - gospodarczej na rok budżetowy 2025, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do zarządzenia.

2. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Redzikowo na 2025 rok oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Redzikowo na lata 2025 i lata następne, zgodnie z **załącznikiem nr 2** do zarządzenia.

3. Przystawia się propozycję stawek podatkowych na rok 2025, zgodnie z **załącznikiem nr 3** do zarządzenia.

**§ 2.**

Określa się wzory formularzy, zasady opracowania oraz terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Redzikowo na 2025 rok zgodnie z **załącznikiem nr 4** do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

W przypadku zmiany warunków makro i mikroekonomicznych, w tym między innymi wynikających z uchwalonych przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej ustaw i wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych a także z ogłoszonych z Ministerstwa Finansów oraz GUS wskaźników i innych danych mających zastosowanie w pracach nad przygotowaniem projektu budżetu Gminy Redzikowo, założenia określone niniejszym zarządzeniem mogą być zmienione.

**§ 4.**

Zobowiązuje się Dyrektorów, Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, Prezesów spółek ze 100% udziałem Gminy, osoby zajmujące samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy Redzikowo oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu gminy bądź powiązane z budżetem otrzymaną dotacją, zwanych dalej „dysponentami budżetu” - do opracowania i przedłożenia Skarbnikowi Gminy do dnia **15 października 2024 r.** zgodnie z niniejszym zarządzeniem planów rzeczowych zadań oraz projektów planów finansowych do projektu budżetu Gminy Redzikowo na 2025 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupsk na rok 2025 i lata następne.

**§ 5.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorom, Kierownikom jednostek organizacyjnych, Prezesom spółek ze 100% udziałem Gminy, osobom zajmującym samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy Redzikowo oraz Dyrektorowi instytucji kultury Gminy Redzikowo, będących dysponentami wyodrębnionych części w budżecie gminy.

**§ 6.**

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§ 7.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Redzikowo

**Barbara Dykier**

## **Założenia polityki społeczno- gospodarczej na rok budżetowy 2025**

### **1. Dochody budżetu gminy będą planowane według następujących zasad:**

- 1) Stawki podatku od nieruchomości wzrosną średnio o 2,7%. Stawki maksymalne na 2025 rok, ogłaszane przez Ministra Finansów wzrosły średnio o 2,74%. Stawki podatku od nieruchomości w Gminie Redzikowo będą niższe od stawek maksymalnych średnio o 12%. Stawki podatku od środków transportowych wzrosną o 2,7%, z uwzględnieniem minimalnych stawek ogłoszonych przez Ministra Finansów,
- 2) Stawka podatku rolnego uzależniona będzie od średniej ceny żyta, obliczona według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy, ogłoszonej przez Prezesa GUS (do 20 października każdego roku),
- 3) Opłaty za ścieki według taryfy opracowanej przez spółkę „Wodociągi Słupsk”, która od 1 lipca 2010 roku przejęła gospodarkę ściekową na terenie Gminy Redzikowo ( Taryfa 1-3 w okresie od 01.11.2023 do 31.10.2024 wynosi 9,30 zł/m<sup>3</sup>, w okresie od 01.11.2024 do 31.10.2025 wynosi 9,44 zł/m<sup>3</sup>, w okresie 01.11.2025 – 31.10.2026 r. wynosi 9,49 zł/m<sup>3</sup>). Opłaty za wodę wg taryfy opracowanej przez gminną spółkę Zakład Gospodarki Komunalnej w Jezierzycach (taryfy zatwierdzone),
- 4) Dochody z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie, na podstawie zawartych umów i wydanych decyzji,
- 5) Opłaty za czynsz komunalny – według stawek zakładających średnio 5% wzrost,
- 6) Opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, na podstawie wydanych decyzji,
- 7) Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego oraz opieki nad dziećmi do lat 3 na podstawie prognozowanej liczby dzieci oraz obowiązujących stawek opłat,

8) Opłaty za wywóz śmieci – według obowiązujących stawek (zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Redzikowo z 20 sierpnia 2024 roku). W 2025 roku przewidywane są liczne kontrole i analizy bilansowania systemu gospodarowania odpadami, który to wynik może wpłynąć na wprowadzenie zmian stawek od dnia 1 lipca 2025 roku,

9) Opłata targowa - zgodnie z obowiązującą uchwałą,

10) Opłaty adiacenckie i planistyczne, na podstawie wydanych decyzji,

11) Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,

12) Dochody z majątku gminy należy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 roku oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,

13) Dotacje na zadania zlecone zostaną ustalone na podstawie informacji przekazanej przez Wojewodę Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,

14) Kwoty subwencji zostaną wprowadzone na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów,

15) Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów,

16) Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów,

17) Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż alkoholu należy szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,

18) Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej należy ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,

19) Pozostałe dochody budżetu zostaną wprowadzone do projektu budżetu, po szczegółowej analizie ich przewidywanych wpływów w 2024 roku, na poziomie ich realnego wykonania.

## **2. Wydatki budżetu gminy planowane będą według następujących zasad:**

- 1) Wydatki bieżące (bez wynagrodzeń) – planowany wzrost o 4,1% (wskaźnik inflacji). Planowany przez Ministerstwo Finansów średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2025 rok wynosi 4,1%,
- 2) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli projektuje się w oparciu o:
  - ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela /Dz. U. z 2024 roku, poz. 986/,
  - rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy /Dz. U. z 2024 roku poz. 755/,
  - dla okresu styczeń-sierpień 2025 roku organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych roku szkolnego 2024/2025,
  - dla okresu wrzesień-grudzień 2025 przewidzianą przez dyrektora placówki organizację jednostki w roku szkolnym 2025/2026,
- 3) Wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę należy zaplanować w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto pracownika. Podstawą do naliczania wpłat podstawowych oraz dodatkowych finansowanych przez pracownika oraz pracodawcę jest podstawa składek na ubezpieczenia emerytalno-rentowe,
- 4) Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2024 roku o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2023, poz.1690),
- 5) Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej jak dla roku 2024 z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności,

- 6) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% jak w roku 2024,
- 7) Wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek budżetowych zostanie oszacowany na etapie tworzenia budżetu na rok 2025 jednocześnie uwzględniając możliwości finansowe Gminy Redzikowo, ponadto w planowaniu wynagrodzeń na 2025 rok należy wziąć pod uwagę zmianę dotyczącą minimalnego wynagrodzenia (4.666 zł, wzrost o 7,8 % do obecnej wynoszącej 4.300 zł, stawka godzinowa- wzrost o 2,40 zł w stosunku do 2024 roku tj. 30,50 zł (obecnie 28,10 zł),

Jako kwotę bazową do wyliczenia odpisu na ZFŚS należy przyjąć:

- dla pracowników pedagogicznych kwotę bazową – 4.000 zł,
  - dla pozostałych pracowników kwotę bazową – 5.200 zł,
- 7) Diety dla radnych – na poziomie roku 2024 (Uchwała Nr II/26/2024 z 29.05.2024 r.),
- 8) Diety dla sołtysów – przewiduje się wprowadzenie waloryzacji diet dla sołtysów w 2025 roku,
- 9) Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności finansowo zostaną zabezpieczone zadania, co do których wykonywania gmina jest zobligowana przez ustawy, w tym zadania z zakresu opieki społecznej, oświaty, kultury i sportu,
- 10) Planuje się środki na wypłatę świadczeń zdrowotnych na nauczycieli w wysokości 0,3% planowanych środków na wynagrodzenia dla nauczycieli,
- 11) W budżecie zaplanowane zostaną środki na realizację programów m. in.: gorący posiłek dla uczniów w ramach programu „Zdrowa żywność”, na realizację gminnego programu zdrowotnego „Wykorzystanie krioterapii w profilaktyce zdrowotnej i terapii mieszkańców Gminy Redzikowo”, warsztaty terapii zajęciowej dla osób z niepełnosprawnościami, Kartę Dużej Rodziny, Karty Seniora, likwidację barszczu Sosnowskiego”. W budżecie gminy zagwarantowane zostaną środki na realizację wydatków w ramach tzw. funduszu sołeckiego. Planuje się środki finansowe na zadania realizowane przez Rady Sołeckie, dla sołectw na terenie których zrealizowane będą inwestycje „kontrowersyjne”. Sołectwa takie otrzymają na realizację zadań własnych gminy na ich terenie dodatkowo do 20 % wpływów z podatku od

nieruchomości, jaki wpłynie do budżetu gminy od tych tzw. „kontrowersyjnych” inwestycji,

- 12) Kontynuowane będą takie programy jak likwidacja azbestu, dofinansowanie do montażu solarów, pomp ciepła i piecy, „Ciepłe mieszkanie” program realizowany przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska, „Pożyczka antysmogowa”, „Program Czyste Powietrze” (pomoc mieszkańcom przy składaniu i rozliczeniu wniosków), inne utworzone programy w trakcie roku budżetowego,
- 13) W budżecie gminy planuje się utworzyć rezerwę na inicjatywy lokalne, zgodnie z uchwałą Rady Gminy – w wysokości do 0,5 % wydatków ogółem,
- 14) Wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a nowe zadania w oparciu o przedsięwzięcia ujęte w WPF (po aktualizacji WPF),
- 15) Przychody - z tytułu spłat udzielonych pożyczek dla Wspólnot Mieszkaniowych według podpisanych umów,
- 16) Rozchody - zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zaciągniętych zobowiązań przez Gminę z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji – zgodnie z podpisanymi umowami,
- 17) Rozchody - zagwarantowane w budżecie zostaną środki na udzielenie pożyczek Stowarzyszeniom realizującym zadania własne gminy przy udziale środków zewnętrznych na tzw. finansowanie wyprzedzające oraz wspólnot mieszkaniowych na termomodernizację budynków mieszkalnych.
- 18) W kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2024 roku,
- 19) Zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane na realizację których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania, w zakresie których gmina ubiega się o dotacje lub środki, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

20) Wydatki bieżące podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z artykułu 242 i 243 ustawy 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.

21) Wszelkie działania realizowane przez gminę muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych tzn. **wydatki winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów**, w związku z powyższym wskazane jest dokonywanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań. Zobowiązuje się kierowników referatów Urzędu Gminy Redzikowo, dyrektorów jednostek oświatowych, Centrum Usług Wspólnych, Centrum Usług Społecznych, instytucji kultury do:

- 1) ograniczenia wydatków bieżących,
- 2) uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów;
- 3) monitorowanie zużycia mediów oraz odpowiedzialnego i oszczędnego ich zużywania,
- 4) bieżącego monitorowania i analizy sytuacji finansowej zarządzanej jednostki.

**Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2025: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących a udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem winien kształtować się na poziomie 30 %.**



## **Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Redzikowo na 2025 rok**

### 1. Materiały planistyczne winny zawierać:

1) nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, wykonanie na 30 września 2024 roku, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2025, dynamikę wzrostu/spadku,

2) dla wydatków, których wysokość jest uzależniona od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 4.666 zł.

2. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie Uchwał Rady Gminy Redzikowo programy oraz różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje dla klubów sportowych).

### 3. Wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:

a) nazwy i lokalizacji inwestycji,

b) terminu realizacji,

c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca roku 2024,

d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata,

e) zwięzły opis stanu zaawansowania prac,

### 4. Wykaz zadań inwestycyjnych ujętych w WPF do realizacji w roku 2025 i latach następnych z uwzględnieniem:

a) nazwy i lokalizacji inwestycji,

b) planowanego terminu realizacji,

c) kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji,

5. Wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2025 z uwzględnieniem:

- a) nazwy zadania i terminu realizacji,
- b) uzasadnienia potrzeby wykonania remontu,
- c) szacunkowej wartości prac remontowych.

6. Należy dokonać analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Redzikowo na lata 2025-2034, w przypadku konieczności wprowadzenia zmian, zaprezentować te zmiany wraz z uzasadnieniem.

7. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.

Lp.	Przedmiot opodatkowania	Podstawa opod. osoby prawne	Podstawa opod. Osoby fizyczne	Łączna podstawa opodatkowania	Stawki 2024	Prognozowane stawki na 2025r. podwyższone o wskaźnik ok. 2,7 %	Stawki maksymalne na 2025 r.	% obniżki stawek max w stosunku do proponowanych stawek	Podatek wg stawki na 2024 r.	Podatek wg prognozowanej stawki na 2025 r.	Podatek wg stawki maksymalnej na 2025 r.	Wzrost podatku (kol. 11 – 10)
<b>GRUNTY</b>												
1.	związane z działalnością gospodarczą	1 918 690,19	498 907,18	2 417 597,37	1,20	1,38	1,38	-0,28	2 901 116,84	3 336 284,37	3 327 049,15	435 167,53
2.	grunty pod jeziorami	2,8181	4,3607	7,1788	6,66	6,84	6,84	0,00	47,81	49,10	49,10	1,29
3.	pozostałe	3 853 588,51	863 344,44	4 716 932,95	0,66	0,70	0,73	4,00	3 113 175,75	3 301 853,07	3 439 446,00	188 677,32
4.	objęte obszarem rewitalizacji	0,00	0,00	0,00	4,39	4,51	4,51	-0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	sklasyfikowane jako tereny mieszkaniowe	84 346,07	3 301 955,66	3 386 299,73	0,60	0,65	0,73	10,86	2 031 779,84	2 201 094,82	2 469 188,17	169 314,98
<b>BUDYNKI</b>												
1.	mieszkalne	27 418,71	663 461,00	690 879,71	1,00	1,10	1,19	7,56	690 879,71	759 967,68	822 146,85	69 087,97
2.	związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	270 285,81	40 193,22	310 479,03	31,00	32,00	34,00	5,88	9 624 849,93	9 935 328,96	10 556 287,02	310 479,03
3.	zajęte na materiał stępny	0,00	0,00	0,00	15,50	15,92	15,92	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	związane z udzielaniem świadczeń zdrowotnych	228,76	787,67	1 016,43	6,76	6,95	6,95	0,00	6 871,07	7 064,19	7 064,19	193,12
5.	pozostałe	39 193,16	99 931,20	139 124,36	9,20	9,50	11,48	17,25	1 279 944,11	1 321 681,42	1 597 147,65	41 737,31
6.	gospodarze po byłych gospodarstwach rolnych	0,00	2 362,57	2 362,57	4,60	5,00	11,48	56,45	10 867,82	11 812,85	27 122,30	945,03
7.	budowle	443 239 130,06	6 717 688,02	449 956 818,08	2,00%	2,00%	2,00%	0,00	8 999 136,36	8 999 136,36	8 999 136,36	0,00
<b>SUMA</b>									28 658 669,24	29 874 272,82	31 244 636,81	<b>1 215 603,58</b>

**Formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Słupsk na 2024 rok.**

**Formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Redzikowo na 2025 rok.**

**1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok:**

- 1) Prognozowane dochody referatów Gminy Redzikowo oraz podległych jednostek organizacyjnych na 2025 rok – według Tabeli Nr 1,
- 1) Prognozowane wydatki referatów Urzędu Gminy Redzikowo oraz podległych jednostek organizacyjnych na 2025 rok – według Tabeli Nr 2,
- 1) Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2025 roku – według Tabeli Nr 3,
- 1) Karta przedsięwzięcia do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2025 i lata następne – według Tabeli Nr 4,
- 1) Plan przychodów i kosztów instytucji kultury – według Tabeli Nr 5,
- 1) Prognoza dochodów na lata 2025 – 2031 – według tabeli Nr 6,
- 1) Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – według Tabeli Nr 7,
- 1) Kalkulacja wynagrodzeń oświata – według Tabeli Nr 8.

**2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Redzikowo na 2025 rok:**

- 1) Materiały planistyczne należy **bezwzględnie** opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.
- 1) Dochody i wydatki należy ujmować w szczególowości wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2024 roku poz. 1096 z późn. zm.). **Należy uwzględnić zmiany klasyfikacji budżetowej wchodzące od dnia 1 stycznia 2025 roku.**
- 1) Należy przedstawić objaśnienia i kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2024 roku. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2024 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2024 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2024 roku.
- 1) Jednostki organizacyjne, instytucje kultury i referaty Urzędu Gminy przedkładają materiały planistyczne Skarbnikowi Gminy w terminie **do dnia 15 października 2024 roku.**
- 1) W terminie do dnia 30 października 2024 roku Skarbnik Gminy w oparciu o własną analizę i materiały poszczególnych dysponentów środków budżetowych opracowuje projekt budżetu i przedkłada Wójtowi Gminy.

**Tabela Nr 1**  
**do zarządzenia Nr /2024**  
**Wójta Gminy Redzikowo**  
**z dnia 13 września 2024 roku**

.....  
**Referat Urzędu Gminy Redzikowo / Jednostka organizacyjna Gminy Redzikowo**

**Budżet na 2025 rok – dochody według źródeł**

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2024 r.	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Budżet na 2025 r.	% 7 : 6
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ZADANIA WŁASNE</b>							
			Razem				
<b>ZADANIA ZLECONE</b>							
			Razem				
			<b>OGÓLEM</b>				

\* kwoty w kolumnie 7 (Propozycje budżetu na 2025 r.) należy uzasadnić dokładnie opisując każdą pozycję

\* w dochodach należy uwzględnić dotacje podmiotowe, celowe, przedmiotowe

Sporządził(a):

.....

(data, podpis, pieczęćka)

Nadzór merytoryczny

Kierownik Referatu / Kierownik jednostki:

.....

(data, podpis, pieczęćka)

Zaakceptował.....

w dniu .....

Tabela Nr 2  
do zarządzenia Nr /2024  
Wójta Gminy Redzikowo  
z dnia 13 września 2024 roku

.....  
Referat Urzędu Gminy Redzikowo / Jednostka organizacyjna Gminy Redzikowo

**Budżet na 2025 rok – wydatki według źródeł**

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2024 r.	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Budżet na 2025 r.		% 7 : 6
						Wydatki ogółem	w tym wydatki sztywne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>ZADANIA WŁASNE</b>								
			Razem					
<b>ZADANIA ZLECONE</b>								
			Razem					
			<b>OGÓLEM</b>					

\* kwoty w kolumnie 7 (Propozycje budżetu na 2025 r.) należy uzasadnić dokładnie opisując każdą pozycję

Sporządził(a):

.....  
(data, podpis, pieczęćka)

Nadzór merytoryczny  
Kierownik Referatu / Kierownik jednostki:

.....  
(data, podpis, pieczęćka)

Zaakceptował.....

w dniu .....

Tabela Nr 3  
do zarządzenia Nr /2024  
Wójta Gminy Redzikowo  
z dnia 13 września 2024 roku

ZADANIA INWESTYCYJNE JEDNOROCZNE PLANOWANE DO REALIZACJI W 2025 ROKU

I. GMINA REDZIKOWO

LP	DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Nazwa i cel zadania inwestycyjnego	PLAN NA 2025 rok	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie zadania
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ogółem</b>					<b>0</b>	<b>x</b>

Sporządził(a):

Kierownik Referatu / Kierownik jednostk

.....  
(data, podpis, pieczętka)

.....  
(data, podpis, pieczętka)

**Tabela Nr 4**  
**do zarządzenia Nr /2024**  
**Wójta Gminy Redzikowo**  
**z dnia 13 września 2024 roku**

**KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA\***  
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2025 i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU

.....

2. Nazwa ZADANIA / UMOWY

.....

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

.....

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

.....

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:

.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań				limity zobowiązań
			2025	2026	2027	2028	
bieżące	środki własne	0					
	budżet państwa	0					
	środki UE	0					
	inne (jakie)	0					
	<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
majątkowe	środki własne	0					
	budżet państwa	0					
	środki UE	0					
	inne (jakie)	0					
	<b>ŁĄCZNIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

.....

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Numer telefonu / faksu	
3. Adres poczty elektronicznej	

\* dotyczy:

1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.



**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
INSTYTUCJI KULTURY NA 2025 ROK**

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY:					
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan po zmianach na 2024 rok	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Plan na 2025 rok	procent wzrostu (kol. 5 /kol.4)
1	2	3	4	5	6
<b>I. PRZYCHODY OGÓLEM ---</b>					
<i>w tym:</i>					
<b>1. DOTACJA Z BUDŻETU GMINY</b>					
<b>2. DOTACJE Z INNYCH ŹRÓDEŁ ---</b>					
- MKiDN					
- inne JST (wymienić np. miasto, gmina, powiat)					
- inne źródła					
<b>3. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI ---</b>					
<i>w tym:</i>					
- sprzedaż biletów i usług					
- sprzedaż towarów handlowych i wydawnictw					
- sprzedaż usług za granicą					
- działalność gospodarcza					
- darowizny, sponsorzy i pozostałe przychody					
- wpływy z operacji finansowych					
- badania archeologiczne					
- zyski nadzwyczajne					
<b>II. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ---</b>					
<i>w tym:</i>					
<b>1. WYNAGRODZENIA ---</b>					
- osobowe					
- bezosobowe					
- honoraria					
<b>2. POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ ---</b>					
- ZUS					
- Fundusz Pracy					
<b>3. POZOSTAŁE ---</b>					
- amortyzacja					
- materiały					
- energia					
- usługi transportowe					
- usługi remontowe					
- inne usługi obce					
- świadczenia dla pracowników					
- podróże służbowe					
- koszty reprezentacji i reklamy					
- koszty operacji finansowych					
- pozostałe koszty proste (podatki i opłaty)					
- pozostałe koszty operacyjne					
- wartość sprzedanych towarów					
- straty nadzwyczajne					
<b>III. WYNIK FINANSOWY</b>					
<b>ZATRUDNIENIE I PŁACA</b>					
średnie zatrudnienie (etaty)					
średnia płaca miesięczna (etaty)					
<b>INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓLEM</b>					
<i>w tym:</i>					
<b>1. inwestycje jednoroczne: ---</b>					
- w tym finansowane z dotacji budżetu województwa					
- w tym finansowane ze środków własnych instytucji					
2. finansowane z dotacji z budżetu państwa					
<b>3. inwestycje wieloletnie: ---</b>					
- w tym finansowane z dotacji budżetu województwa					
- w tym finansowane ze środków UE					
- w tym finansowane z innych źródeł (wymienić)					
- w tym finansowane ze środków własnych instytucji					
4. inwestycje i zakupy inwestycyjne z innych źródeł (wymienić)					

.....  
miejsowość, data sporządzenia

.....  
główny księgowy

.....  
dyrektor instytucji

Do tabeli instytucja kultury winna dołączyć informacje opisową o:

- możliwych do uzyskania przychodach własnych
- prognozowanym dofinansowaniu w formie dotacji celowej z budżetu państwa lub z innych jednostek samorządu terytorialnego,
- kosztach wynikających z zaplanowanych na dany rok przedsięwzięć kulturalno-artystycznych oraz wydarzeń o charakterze jednorazowym (np.: jubileusz działalności itp.)
- wydatkach i zakupach inwestycyjnych oraz remontach bieżących i modernizacjach w użytkowanych budynkach, w tym również współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej

**Tabela Nr 6**  
**do zarządzenia Nr /2024**  
**Wójta Gminy Redzikowo**  
**z dnia 13 września 2024 roku**

.....  
**Referat Urzędu Gminy Redzikowo/ Jednostka organizacyjna Gminy Redzikowo**

**Prognoza dochodów na lata 2025 – 2031**

	Jednostka realizująca	Łącznie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Dochody ogółem, w tym:									
<i>Dochody bieżące</i>									
<i>Dochody majątkowe</i>									
w tym dochody ze sprzedaży majątku									

Sporządził(a):

Nadzór merytoryczny  
Kierownik Referatu / Kierownik jednostki:

.....  
(data, podpis, pieczęćka)

.....  
(data, podpis, pieczęćka)

Zaakceptował.....

w dniu .....

.....  
Nazwa jednostki/ Referatu

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE  
ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ**

/ w zł /

Lp	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział , rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu *			
		Termin Rozpoczęcia	Termin Zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Plan na 2025	Plan na 2026	Plan na .....
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wydatki majątkowe razem						1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
							1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
II.	Wydatki bieżące razem						1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) inne (jakie)				
							Razem				
2) środki UE											
3) budżet państwa											
4) inne (jakie)											
Razem											
	Wydatki ogółem						1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				

\* Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiściu na wszystkie lata trwania projektu.

Sporządził(a) ..... Zaakceptował .....

telefon ..... w dniu .....

### Kalkulacja wynagrodzeń - oświata

(z podziałem na administrację, obsługę i nauczycieli)

	Pracownicy pedagogiczni							
	POCZĄTKUJĄCY		MIANOWANI		DYPLOMOWANI		RAZEM	
	2024 rok	Plan na 2025 rok	2024 rok	Plan na 2025 rok	2024 rok	Plan na 2025 rok	2024 rok	Plan na 2025 rok
<b>Składniki wynagrodzeń nauczycieli</b>								
1. Wynagrodzenie zasadnicze								
2. Dodatek za wyслугę lat								
3. Dodatek motywacyjny								
4. Dodatek funkcyjny								
5. Inne (podać jakie)								
6. Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe – stałe								
7. Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe – doraźne zastępstwa								
8. Nagrody za szczególne osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze								
9. Zasiłek na zagospodarowanie								
10. Odprawy emerytalne i rentowe								
11. Nagrody jubileuszowe								
<b>RAZEM SKŁADNIKI WYNAGRODZEŃ (od 1 do 11):</b>								
13. Dodatkowe wynagrodzenie roczne								
14. Liczba nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty (stan na dzień 01.01.2024 i 01.09.2024)								
15. Ilość godzin ponadwymiarowych wg. arkusza organizacyjnego								
16. Ilość nauczycieli przebywających na urloпах zdrowotnych								

	Pracownicy niepedagogiczni					
	Administracja			Obsługa		
	2024 rok	Plan na 2025 rok	2024 rok	Plan na 2025 rok	2024 rok	Plan na 2025 rok
Składniki wynagrodzeń						
Liczba pracowników						
Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty						
1 Wynagrodzenie zasadnicze						
2 Dodatek za wysługę lat						
3 Dodatek funkcyjny						
4 Inne (podać jakie)						
5 Odprawy emerytalne i rentowe						
6 Nagrody jubileuszowe						
<b>RAZEM WSZYSTKIE SKŁADNIKI WYNAGRODZEN;</b>						
Dodatkowe wynagrodzenie roczne						

Dane dotyczące ZFŚS:

Liczba nauczycieli emerytów (niezatrudnionych) .....

Liczba emerytów administracji i obsługi .....

Sporządził(a) .....

telefon .....

Zaakceptował .....

w dniu .....

## UZASADNIENIE

Zgodnie z Uchwałą Nr XXXIX/346/2010 Rady Gminy Słupsk z dnia 16 czerwca 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Redzikowo oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej niezbędne jest wydanie stosownego Zarządzenia Wójta Gminy Redzikowo, w którym ustala się założenia do projektu budżetu na 2025 rok oraz wzory dokumentów, według których dysponenci środków budżetowych Gminy Redzikowo winni przygotować niezbędne dane.

Jednocześnie, zgodnie z wymogiem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, odnośnie obligatoryjnego sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) przez jednostki samorządu terytorialnego, zakres prac nad projektowaniem budżetu Gminy Redzikowo obejmuje również procedurę konstruowania WPF Gminy Redzikowo.