

Zarządzenie Nr 33/2024
Burmistrza Izbicy Kujawskiej
z dnia 10 września 2024 roku

w sprawie założeń i wytycznych przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Izbica Kujawska na 2025 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 609 z późn. zm), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXX/192/10 Rady Gminy i Miasta Izbicy Kujawska z dnia 20 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu **Burmistrz Izbicy Kujawskiej zarządza co następuje:**

§ 1.1. Zobowiązuje kierowników podległych jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, samorządowych instytucji kultury, samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz kierowników referatów urzędu miejskiego i pracowników odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok.

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2025 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) Obowiązujących przepisów prawnych, w tym ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 2) Założeń makroekonomicznych kraju na 2025 r. określone przez Ministerstwo Finansów:
 - PKB – wzrost o 3,7 %,
 - średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 5,0%,
 - nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 7,10 %.
- 3) Bieżącej analizy sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu.
- 4) Informacji dotyczących należności i zobowiązań wynikających z zawartych umów, porozumień oraz uchwał Rady Miejskiej mających wpływ na budżet Gminy Izbica Kujawska.
- 5) Informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego o wielkości planowanych kwot subwencji, udziałów PIT i dotacji celowych na rok 2025.
- 6) Analizy przewidywanych zmian w przepisach prawa i ich wpływ na sytuację finansową gminy.

3. Materiały planistyczne powinny zawierać:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku bieżącego,
- 2) prognozę dochodów budżetowych i limity wydatków budżetowych na rok 2025,
- 3) plany dotyczące projektu wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.

4. W materiałach należy uwzględnić środki konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek na realizację zadań wskazanych przepisami prawa.

5. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.

6. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem 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 2022 r. poz. 513 ze zm.).

7. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem.

§ 2.1. W zakresie planowanych dochodów i wydatków należy przyjąć poniższe wytyczne:

- 1) podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest przyjęty plan dochodów w 2024 roku (według stanu na dzień 30.09.2024 r.) oraz przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku. 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,
- 2) w prognozie uwzględnić należy planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2024 roku. Bazą wyliczeń powinny być umowy, decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zagranicznych,
- 3) wydatki bieżące – kalkulacje wydatków należy sporządzić z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów,
- 4) w przypadku zaplanowania wydatków bieżących na wyższym poziomie należy podać szczegółowe uzasadnienie ich wzrostu.

2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:

- 1) wydatki rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, usługi telekomunikacyjne, szkolenia, naprawy) – według potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2024 roku (pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym w 2024 roku),
- 2) wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, diety i wynagrodzenia komisji – na poziomie uchwały budżetowej na 2024 (według planowanych umów ze wskazaniem zakresu prac),

- 3) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2025 rok są:
 - a) zatrudnienie wg przewidywanego stanu na m-c grudzień 2024 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (omawia się zmiany planu w roku 2024, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian oraz projekt planu na 2025 rok)
 - b) dla pracowników samorządowych wielkość wynikająca z wyliczeń planowanego etatowego zatrudnienia, o którym mowa w punkcie 1 i aktualnych wysokości wynagrodzeń powiększonych o 5,0% na każdego etatowego pracownika, uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów,
 - c) dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Finansów zakładając stawki wynagrodzeń obowiązujące od 1 stycznia 2024 roku uwzględniając procentowy wzrost kwoty bazowej dla nauczycieli zgodnie z projektem Ustawy Budżetowej na rok 2025 o 5,0%.
 - d) niezbędne wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa,
 - e) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2024/2025 dla kadry pedagogicznej natomiast dla pracowników administracji i obsługi w tych jednostkach na dotychczasowym poziomie,
 - 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, odpis tworzy się w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych,
 - 5) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się zgodnie z ustawą z 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej,
 - 6) składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe przyjmuje się w wielkościach zgodnych z obowiązującymi przepisami prawa,
 - 7) wydatki na PFRON planuje się na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych,
 - 8) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy planować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie środowiska,
 - 9) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
- 3. Środki z budżetu Unii Europejskiej zaplanować należy zgodnie z planowanymi terminami ich otrzymania.**

4. Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz wieczystego użytkowania.

5. Wydatki majątkowe i usługi remontowe powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych, a nie zakończonych do końca 2024 roku oraz nowe wynikające z indywidualnych potrzeb jednostek oraz zaplanowanych w przedsięwzięciach do realizacji w 2025 roku.

6. Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

7. 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 prawa.

8. W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie:

- 1) optymalizacji dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat i czynszów,
- 2) racjonalizacji wydatków bieżących tj. dokonywania ich w sposób oszczędny.

§ 3.1. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska określa:

- 1) Projekt budżetu gminy na 2024 rok,
- 2) Przyjęte limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia,
- 3) Termin spłaty kwoty długu.

2. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć informację dotyczącą kwot wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które sporządzić należy zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

3. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

§ 4. Skarbnik Gminy zobowiązany jest:

- 1) Sporządzić zbiorczy projekt planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu oraz dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2025 w szczególności określonej §1.6.
- 2) Dokonać szacunku wielkości ujętych w budżecie uwzględniających wszystkie lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową z uwzględnieniem obecnej sytuacji finansowej gminy oraz aktualnych założeń makroekonomicznych.
- 3) Sporządzić wykaz realizowanych przedsięwzięć.
- 4) Przedstawić aktualną kwotę prognozowanego długu.

§ 5.1. Określa się tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu na 2025 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiące załączniki nr 1-13 do niniejszego zarządzenia.

2. Pozostałe materiały pomocnicze jednostki składają według opracowań własnych.

§ 6. 1. Materiały należy złożyć najpóźniej do dnia 20 października 2024 roku.

2. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

§ 7. Nadzór nad pracami związanymi z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ

Marek Dorabiała

Załączniki:

1. Plan jednostkowy dochodów budżetowych na rok 2025
2. Plan dochodów związanych z realizacją zadań zleconych na rok 2025
3. Plan jednostkowy wydatków budżetowych na rok 2025
4. Plan wydatków związanych z realizacją zadań zleconych na rok 2025
5. Plan przychodów i wydatków dla instytucji kultury / zakładu budżetowego
6. Zestawienie wynagrodzeń i pochodnych
7. Informacja o przedsięwzięciach do wieloletniej prognozy finansowej
8. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
9. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – jednostki oświatowe
10. Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy
11. Świadczenia z zakresu BHP
12. Plan wydatków budżetowych na rok 2025 – dział 801
13. Zatrudnienie i wydatki w jednostkach organizacyjnych – projekt budżetu jednostki samorządu terytorialnego na 2025 rok

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 33/2024 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 10 września
2024 roku

PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ROK 2025

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2024	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan na 2025 r.	Wzrost w %
I. DOCHODY BIEŻĄCE*							
Ogółem							
II. DOCHODY MAJĄTKOWE*							
Ogółem							
OGÓŁEM BUDŻET							

* należy podsumować działy i rozdziały

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia
Nr 33/2024 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 10 września
2024 roku

PLAN DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH NA ROK 2025

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2024	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan na 2025 r.	Wzrost w %
OGÓLEM BUDŻET							

* należy podsumować działy i rozdziały

PLAN JEDNOSTKOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ROK 2025

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2024	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan na 2025 r.	Wzrost w %
I. WYDATKI BIEŻĄCE							
Ogółem							
II. WYDATKI MAJĄTKOWE							
Ogółem							
OGÓŁEM BUDŻET							

* należy podsumować działy i rozdziały

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia
Nr 33/2024 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 10 września
2024 roku

PLAN WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH NA ROK 2025

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2024	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan na 2025 r.	Wzrost w %
OGÓLEM BUDŻET							

* należy podsumować działy i rozdziały

PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW DLA INSTYTUCJI KULTURY / ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuł)	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	%
1	2	3	4	5
1.	Przychody ogółem, w tym:			
1.1.	Przychody własne			
	z tego: wpływy z usług			
1.2.	Dotacja z budżetu gminy			
1.3.	Inne dotacje			
1.4.	Inne dochody			
2.	Koszty działalności ogółem			
2.1.	Wynagrodzenia i pochodne			
2.1.1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
2.1.2.	Wynagrodzenia bezosobowe			
2.1.3.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych			
2.1.4.	Odpisy na ZFŚS			
2.1.5.	Inne świadczenia na rzecz pracowników			
2.2.	Pozostałe koszty			
2.2.1.	Zużycie materiałów i energii			
2.2.2.	Usługi obce			
2.2.3.	Pozostałe koszty rodzajowe			
	W tym			
3.	Stan środków obrotowych na początek roku			
4.	Stan środków obrotowych na koniec roku			
5.	Wydatki inwestycyjne			
6.	Dane uzupełniające:			
6.1.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
	W tym: etaty administracji			
	etaty obsługi			

.....
 Data sporządzenia

.....
 Sporządzający

Szczegółowy opis poszczególnych działań

INFORMACJA O PRZEDSIĘWZIĘCIACH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach (limity zobowiązań)				
					2024 przewidywane wykonanie	2025	2026	2027	2028
I.	PRZEDSIĘWZIĘCIA, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych								
	wydatki bieżące*								
OGÓŁEM									
II.	PRZEDSIĘWZIĘCIA, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych								
	wydatki majątkowe**								
OGÓŁEM									

* dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć wydatków bieżących

** dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (inwestycje i zakupy inwestycyjne)

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

/należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków/

Rozdział

Liczba pracowników / etaty przeliczeniowe	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	37,5%
Wysokość odpisu na 1 pracownika	
Kwota odpisu	

Liczba emerytów będąca pod opieką ZFŚS	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	6,25%
Wysokość odpisu na 1 pracownika	
Kwota odpisu:	

Inne zwiększenia fakultatywne/uznaniowe

Liczba pracowników / etaty przeliczeniowe	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	%
Wysokość odpisu na 1 pracownika	
Kwota odpisu	

RAZEM ODPIS	
--------------------	--

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – jednostki oświatowe

/należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków/

Rozdział

Liczba nauczycieli	
Liczba nauczycieli w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Kwota odpisu	
Liczba pracowników niebędących nauczycielami	
Liczba pracowników niebędących nauczycielami w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Kwota odpisu	

Liczba emerytów – nauczycieli będących pod opieką ZFŚS	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
% odpisu	
Kwota odpisu	

Inne zwiększenia fakultatywne/uznaniowe

Liczba emerytów pozostałych	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
Kwota odpisu	

RAZEM ODPIS	
--------------------	--

Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy

/należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków/

Rozdział

§ 4110, 4120 – wg rodzajów klasyfikacji

§ 4110 – Składki na ubezpieczenie społeczne

% ZUS społeczne	
Kwota § 4010	
Kwota wyłączeń, w tym	
Kwota § 4010 po wyłączeniach	
Kwota § 4040	
Dodatkowe objęte składkami ZUS, w tym	

Kwota razem do wyliczenia § 4110	
---	--

Wyliczenie § 4110	
--------------------------	--

§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy

% Fundusz Pracy	
Kwota § 4010	
Kwota wyłączeń, w tym	
Kwota § 4010 po wyłączeniach	
Kwota § 4040	
Dodatkowe objęte składką, w tym	

Kwota razem do wyliczenia § 4120	
---	--

Wyliczenie § 4120	
--------------------------	--

Obowiązkowy termin przedłożenia do 20 października 2024 r.

Plan wydatków budżetowych na 2025 rok - dział 801

Nazwa jednostki:		
Dział		
Rozdział		

Wyszczególnienie	Miesiące		Nauczyciele	Miesiące		Pracownicy	Miesiące	
	I-VIII	IX-XII		I-VIII	IX-XII		I-VIII	IX-XII
Ilość oddziałów			stażyści			administracja		
			kontraktowi			obsługa		
Ilość uczniów			mianowani			palacze co		
			dplomowani			urlopy wychowawcze		
			Etaty razem			Etaty razem		

§	Nazwa							Kwota w zł
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń							
rodzaj wydatków osobowych	1. środki BHP i odzież ochronna pracowników							
	2. dodatki wiejskie dla nauczycieli							
	3. odprawy pieniężne z tytułu zmniejszenia zatrudnienia (likwidacja etatu)							
	4.							
	5.							
	6.							
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników							
	wynagrodzenie	godziny ponadwymiarowe	nadgodziny	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalne	fundusz nagród	zasiłki na zagospodarowanie	
1. pracownicy								
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne							
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne							
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy							
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych							
4170	Wynagrodzenia bezosobowe							
4210	Zakup materiałów i wyposażenia							
rodzaj zakupów	1. opał (węgiel, koks, olej)							
	2. środki czystości							
	3. materiały biurowe (druki szkolne, dzienniki, świadectwa)							
	4. sprzęt gospodarczy							
	5. prenumerata prasy i czasopism							
	6. wyposażenie							
	a)							
	b)							
c)								
7. inne - jakie								
4220	Zakup środków żywności							
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek							
4260	Zakup energii							

rodzaj energii	1. gaz								
	2. energia elektryczna								
	3. woda								
4270	Zakup usług remontowych								
rodzaj remontów	1. naprawy urządzeń i sprzętu biurowego								
	2. remonty								
	a) instalacje gazowe								
	b) instalacje elektryczne								
	c) naprawy awaryjne								
	3. konserwacje								
4280	Zakup usług zdrowotnych								
4300	Zakup usług pozostałych								
rodzaj usług	1. wywóz nieczystości stałych i płynnych								
	2. opłaty pocztowe								
	3. usługi kominarskie								
	4. opłaty RTV								
	5. przeglądy (instalacje alarmowe, gaśnice, itp.)								
	6. inne - jakie								
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych								
4410	Podróże służbowe krajowe								
rodzaj	1. delegacje - dieta, zwrot kosztów podróży służbowej								
	2. kilometrówka - koszty używania pojazdów do celów służbowych								
4430	Różne opłaty i składki								
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
rodzaj	1. nauczyciele								
	2. pracownicy								
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)								
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej								
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający								
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli								
	wynagrodzenie	godziny ponadwymiarowe	nadgodziny	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalne	fundusz nagród	zasiłki na zagospodarowanie		
1. nauczyciele									
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych								
rodzaj wydatku	1.								
	2.								
	3.								
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych								
rodzaj wydatku	1.								
	2.								
	3.								
Razem									

Podpis:

Załącznik Nr 13
do Zarządzenia Nr 33/2024
Burmistrza Izbicy Kujawskiej
z dnia 10 września 2024 r.

Obowiązkowy termin przedłożenia do 20 października 2024 r.

Zatrudnienie i wydatki w jednostkach organizacyjnych - projekt budżetu jednostki samorządu terytorialnego na 2025 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Projekt planu na 2025 rok
1	2	3	4	5
1	Zatrudnienie w oświacie razem	osoba		
a	stażyści	osoba		
b	kontraktowi	osoba		
c	mianowani	osoba		
d	dplomowani	osoba		
e	pracownicy administracji i obsługi	osoba		
2	Wydatki w oświacie w tym wynagrodzenia	zł zł		
3	Zatrudnienie w Urzędzie Miejskim w Izbicy Kujawskiej	osoba		
a	wydatki w Urzędzie Miejskim w tym wynagrodzenia	zł zł		
4	Zatrudnienie w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej	osoba		
a	wydatki w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w tym wynagrodzenia	zł zł		
5	Zatrudnienie w Żłobku Samorządowym w Izbicy Kujawskiej	osoba		
a	wydatki w Żłobku Samorządowym w tym wynagrodzenia	zł zł		
6	Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej w Izbicy Kujawskiej	osoba		
a	wydatki w Bibliotece Publicznej w Izbicy Kujawskiej w tym wynagrodzenia	zł zł		
7	Zatrudnienie w Miejsko - Gminnym Ośrodku Kultury w Izbicy Kujawskiej	osoba		
a	wydatki w M-GCK w tym wynagrodzenia	zł zł		
8	Zatrudnienie w Centrum Usług Wspólnych w Izbicy Kujawskiej	osoba		
a	wydatki w CUW w Izbicy Kujawskiej w tym wynagrodzenia	zł zł		

Izbica Kujawska, dnia 2024 r.

Podpis:

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 poz.40 ze zm.) oraz Uchwały Nr XXX/192/10 Rady Gminy i Miasta Izbicy Kujawska z dnia 20 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, w której Rada Gminy ustaliła procedury opracowania i uchwalenia budżetu gminy Izbica Kujawska, burmistrz przygotowuje projekt budżetu. W związku z powyższym Burmistrz Gminy podejmuje prace nad projektem budżetu Gminy Izbica Kujawska na 2025 rok – celem jego opracowania i uchwalenia przyjmuje metody kalkulacji zawarte w zarządzeniu.