

**Zarządzenie Nr 37/24**

**Burmistrza Rajgrodu**

**12 września 2024 roku**

**w sprawie określenia podstawowych założeń do projektu budżetu gminy Rajgród na 2025 rok**

*Na podstawie art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm./ oraz art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. 2023 poz. 1270 z późn. zm./ oraz Uchwały Nr XXXVI/227/10 Rady Miejskiej w Rajgrodzie z dnia 28 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządza się co następuje:*

§1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy Rajgród oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na 2025 rok stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§2. Założenia, o których mowa w § 1 stanowiąc będą podstawę opracowania projektu uchwały budżetowej gminy Rajgród oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2025.

§3. Ustala się terminy obowiązujące w procesie przygotowania projektu uchwały budżetowej gminy Rajgród oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2025 stanowiące załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§4. Ustala się wykaz jednostek organizacyjnych i Kierowników Referatów Urzędu Miejskiego uczestniczących przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2025 r. stanowiące załącznik Nr 3 do zarządzenia.

§5. Ustala się wzory druków planistycznych do opracowywania materiałów planistycznych stanowiących załączniki Nr 4-14 do zarządzenia

§6. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Rajgród oraz Kierownikom Referatów i pracownikom w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie.

§7. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Rajgrodu

(-)

Adrian Arasimowicz

## **Założenia do projektu budżetu gminy na 2025 rok**

### **I. Wprowadzenie**

Założenia do projektu budżetu gminy Rajgród na rok 2025 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności:

- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r. (Dz.U. z 2022 r., poz. 2267 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023. poz.1270 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1718 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 513 z późn. zm.),
- założenia do projektu budżetu państwa na 2025 rok,
- bieżący monitoring i analizę sytuacji finansowej Gminy,
- analizę założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:

- wysokość deficytu,

- wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,

- poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych,

- koszty obsługi długu w kontekście wzrostu ryzyka walutowego i ryzyka stóp procentowych,

### **II. ZAŁOŻENIA OGÓLNE**

Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na rok 2025 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej, w szczególowości do paragrafu, ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 513 z późn. zm.).

Ze względu na ryzyko odchyień faktycznych poziomów wskaźników makroekonomicznych kształtujących dochody i wydatki budżetowe od wielkości prognozowanych zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2025 rok winny być:

- 1) wzrost płacy minimalnej, zgodnie z projektem Rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r., które wchodzi w życie z dniem 01.01.2025 r., wg którego:

Od dnia 1 stycznia 2025 r. ustala się minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 4.666,00 zł.

Od dnia 1 stycznia 2025 r. ustala się minimalną stawkę godzinową w wysokości 30,50 zł.

2) stawki podatków i opłat lokalnych wg uchwał podatkowych na 2025 r.

## **II. Podstawowe założenia w zakresie dochodów budżetu**

Podstawą planowania dochodów na rok 2025 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych (bieżących) w roku 2024 oraz analiza skutków. Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych:

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2024 r. z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Planowany wskaźnik ściągłości podatków należy przyjąć na poziomie 90%.
2. Stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego należy skorygować po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta.
3. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2025, zawartych umów dzierżawy i wieczystego użytkowania. Należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę i przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na 2025 rok.
4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
5. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska szacuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2024 roku.
6. Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego w Łomży.
7. Dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2024 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
8. Subwencje w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów.
9. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych ustala się na poziomie określonym przez Ministerstwo Finansów.
10. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek.
11. Środki na dofinansowanie projektów realizowanych z bezzwrotnych źródeł krajowych lub zagranicznych w oparciu o złożone bądź planowane do złożenia wnioski o dofinansowanie, planowane do zawarcia i zawarte umowy.

## **III. Podstawowe założenia w zakresie wydatków budżetu**

Podstawą planowania wydatków na 2025 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2024 (pominąwszy wydatki o charakterze jednorazowym mające miejsce w 2024 roku):

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 inwestycje kontynuowane i ujęte w wykazie przedsięwzięć oraz planowane do realizacji w miarę możliwości finansowych gminy,
1. Wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2024, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku.

2. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
3. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.10.2024 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2024 r. oraz w roku 2025, uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz planowaną zmianę minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2025 r.
4. wysokość środków na wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela, Rozporządzenie Ministra Edukacji i 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. Dla okresu I – VIII przyjmuję się organizację roku szkolnego wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych, dla okresu IX – XII przewidziana przez dyrektora organizacja jednostki w roku szkolnym 2024/2025.
5. Planując środki na odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę należy podać w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie.
6. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w oparciu o ustawę z dnia 12 grudnia 1997 roku dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2023, poz. 1690 z późn. zm.),
7. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1230 z późn. zm.).
8. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2023 r, poz. 1003 z późn. zm.).
9. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1586)  
  
\*do planowanego odpisu na ZFŚS przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu 2023 r. – 2.417,14 zł (kwota bazowa 6.445,71 zł\*37,5%). W odniesieniu do placówek oświaty, odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela mnożąc 110% kwoty bazowej – 5.693,62 zł (kwota bazowa 5.176,02 zł\*110%)
10. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych emerytów i rencistów - obsługa 402,86 zł (kwota bazowa 6.445,71 zł\*6,25%).
11. Pomoc zdrowotna dla nauczycieli zgodnie z zasadami określonymi w Uchwale Rady Miejskiej w Rajgrodzie Nr XXIII/156/09 z dnia 24 kwietnia 2009r.
12. Kwota odpisu dla nauczycieli będących emerytami i rencistami to iloczyn:  
  
\*planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym liczby nauczycieli będących emerytami lub rencistami oraz nauczycieli pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne, skorygowanej w końcu danego roku kalendarzowego do faktycznej, przeciętnej liczby tych nauczycieli,  
  
\*42% kwoty bazowej nauczycieli wynikającej z ustawy budżetowej - obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku. (kwota bazowa 5.176,02 zł\*42%= 2.173,93 zł).
13. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu.
14. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1% wydatków.
15. Rezerwy celowe w zależności od potrzeb ustalić w łącznej wysokości nie przekraczającej 5% wydatków, w szczególności na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
16. W przypadku kwot dotacji dla samorządowej instytucji kultury przedłożenie przez jednostkę szczegółowej dokumentacji planistycznej w rozbiciu na działalność statutową i bieżącą na poziomie 2024 roku (pominąwszy wydatki o charakterze jednorazowym mające miejsce w 2024 roku).

17. Wydatki na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz zakupów inwestycyjnych składników majątkowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok – według niezbędnych potrzeb jednostki.
18. W przypadku realizacji zadań z udziałem środków bezzwrotnych należy szczegółowo określić m.in.: nazwę zadania, program i oś działania projektu oraz szczegółową kalkulację realizacji projektu z uwzględnieniem źródeł finansowania i wysokości dofinansowania. Uwzględniać tylko zadania kontynuowane oraz nowe, na które zawarte są umowy o dofinansowanie.

Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte konkretnymi przepisami prawa materialnego i wyczerpującymi objaśnieniami. Do materiałów planistycznych dołączyć należy kalkulację poszczególnych kosztów (wynagrodzeń i pochodnych, zużycia materiałów, energii, itp.) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

W pierwszej kolejności w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów.

Poleca się przestrzeganie zasady realnego ujmowania w materiałach projektowanych dochodów i wydatków oraz przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

Materiały planistyczne należy opracować i przekazać w nieprzekraczalnym terminie wynikającym z Załącznika Nr 2 do niniejszego Zarządzenia zarówno w formie papierowej jak i elektronicznej.

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

**Terminy obowiązujące w procesie przygotowywania projektu uchwały budżetowej  
oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na 2025 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Osoby odpowiedzialne</b>	<b>Termin</b>
1	Termin przekazania informacji o założeniach do projektu budżetu na rok 2025 do poszczególnych jednostek organizacyjnych oraz referatów Urzędu	Skarbnik gminy	25.09.2024
2	Termin składania wniosków dotyczących projektu budżetu na rok 2025 przez poszczególne referaty i samodzielne stanowiska Urzędu oraz podległe jednostki organizacyjne	Kierownicy jednostek, Kierownicy referatów,	16.10.2024
3	Termin składania wniosków do projektu budżetu na rok 2025 przez radnych, rady sołectek, stowarzyszenia mieszkańców oraz mieszkańców, podmioty ubiegające się o dotację	Sekretarz	16.10.2024
4	Termin przedstawienia projektu Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej	Burmistrz Rajgrodu	15.11.2024

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

**Wykaz jednostek organizacyjnych i Kierowników referatów Urzędu Miejskiego uczestniczących przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2025 rok**

L.p.	Nazwa jednostki (stanowiska pracy) osoby odpowiedzialnej za opracowanie	Zakres objęty opracowaniem dział - rozdział	Szczegółowość wg załącznika
1.	<b>ZGKiM w Rajgrodzie</b> Dyrektor ZGKiM we współpracy z główną księgową ZGKiM i Kierownikiem Referatu Organizacyjnego - Sekretarzem oraz pracownikiem UM B.Łapszys (stanowisko ds. gospodarki komunalnej)	<b>Gospodarka komunalna i mieszkaniowa</b> <b>Dział 900</b> Gospodarka komunalna i ochrona środowiska <b>Rozdział 90017</b> Zakłady gospodarki komunalnej	Nr 7
2.	<b>Jednostki oświatowe</b> Kierownicy jednostek przy współpracy z Główną Księgową Placówek Oświaty oraz (stanowisko ds.kadrowych, organizacyjnych i oświatowych) -W. Wiśniewska oraz G.Kostrzewską (stanowisko ds. naliczania i rozliczania płac)	<b>WYDATKI</b> <b>Dział 801</b> Oświata i wychowanie <b>80101</b> Szkoły Podstawowe <b>80103</b> Oddziały Przedszkolne w Szkołach Podstawowych <b>80104</b> Przedszkola <b>80107</b> Świetlice szkolne <b>80113</b> Dowożenie uczniów do szkół <b>80146- Doksztalcanie</b> <b>80195</b> Pozostała działalność <b>Dział 854</b> Edukacyjna Opieka Wychowawcza <b>Rozdział 85446</b> Doksztalcanie <b>Rozdział 80149</b> Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego <b>Rozdział 80150</b> Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych <b>Rozdział 80153</b> Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	Nr 4,11
3.	<b>Ośrodek Pomocy Społecznej</b> Kierownik OPS, Główna Księgową OPS we współpracy z Sekretarzem i pracownikiem UM M.Wielenciej (stanowisko ds. działalności gospodarczej, sportu i współpracy z organizacjami pozarządowymi)	<b>Dział 852</b> Pomoc Społeczna <b>Rozdział 85202</b> Dom Pomocy Społecznej <b>Rozdział 85205</b> Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie <b>Rozdział 85213</b> Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej. <b>Rozdział 85214</b> Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	Nr 5,11

		<p><b>Rozdział 85215</b> Dodatki mieszkaniowe  <b>Rozdział 85216</b> Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze  <b>Rozdział 85219-</b> Ośrodki Pomocy Społecznej  <b>Rozdział 85228</b> Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze  <b>Rozdział 85230</b> Pomoc w zakresie dożywiania  <b>Rozdział 85295</b> Pozostała działalność</p> <p><b>Dział 853-Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej</b>  <b>Rozdział 85395</b> Pozostała działalność</p> <p><b>Dział 854-Edukacyjna opieka wychowawcza</b>  <b>Rozdział 85415</b> Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</p> <p><b>855-Rodzina</b>  <b>Rozdział 85502</b> Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,  <b>Rozdział 85503</b> Karta Dużej Rodziny  <b>Rozdział 85504</b> Wspieranie rodziny  <b>Rozdział 85508</b> Rodziny zastępcze  <b>Rozdział 85510</b> Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych  <b>Dochody:</b> zgodnie z Uchwałami Rady Miejskiej w Rajgrodzie w zakresie Pomocy Społecznej i na podstawie ustaw</p>	
4	<p><b>Dom Kultury w Rajgrodzie</b>  Dyrektor Instytucji Kultury we współpracy z główną księgową, z Sekretarzem i pracownikami (stanowiska ds. obsługi rady i promocji) - N.Pogorzelska, A.Siedzik</p>	<p><b>Dział 921Kultura i Ochrona Dziedzictwa</b>  <b>Rozdział 92109</b> Domy i Ośrodki Kultury, świetlice i kluby</p>	Nr 6
5	<p><b>Biblioteka Publiczna w Rajgrodzie</b>  Dyrektor Instytucji Kultury we współpracy z główną księgową, z Sekretarzem i pracownikami UM (stanowiska ds. obsługi rady i promocji) -N.Pogorzelska, A.Siedzik</p>	<p><b>Dział 921Kultura i Ochrona Dziedzictwa</b>  <b>Rozdział 92116</b> Biblioteki</p>	Nr 6
6.	<p><b>Kierownik Referatu Komunalnego</b> z pracownikiem UM- S. Aleksiejew (Stanowisko ds. drogownictwa)</p>	<p><b>Dział 600 Transport i Łączność</b>  <b>Rozdział 60016 –Drogi publiczne gminne,</b>  <b>Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne</b>  profilowanie dróg, odśnieżanie i inne usługi związane z drogami  <b>Dział 710 Działalność usługowa</b>  <b>Rozdział 71035 –</b> Cmentarze – zakupy, usługi, dotacje, programy unijne</p>	Nr 9

7.	Sekretarz Gminy	<b>Dział 600 Transport i Łączność</b> <b>Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe</b> – pomoc finansowa dla Starostwa Powiatowego w Grajewie w zakresie modernizacji dróg.	
8	<b>Kierownik Referatu Inwestycji i Rozwoju/Sekretarz</b> z pracownikami UM H.Kotowska (stanowisko ds. zamówień publicznych), A.Krzyżewska (stanowisko ds. zamówień publicznych i inwestycji), P. Maślińska (stanowisko ds. inwestycji i funduszu sołeckiego), E. Kisielewska (animator ds. bioróżnorodności)	<b>Wszystkie działy</b>  Inwestycje i wydatki inwestycyjne  /dochody pozyskane z funduszy europejskich oraz funduszy krajowych, wydatki inwestycyjne i bieżące finansowane z tych funduszy/	<b>Nr 9,10,13</b>
9	<b>Kierownik Referatu Komunalnego</b> z pracownikiem UM -I. Urbańska (stanowisko ds. ochrony środowiska)	<b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b> <b>90095 – Pozostała działalność</b> - wycinka drzew z gruntów gminnych - zasadzanie drzew i krzewów - decyzje środowiskowe - stosunki wodne <b>90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b> -wykonanie urządzeń melioracyjnych <b>90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b> -zakup drzewek i palików	<b>Nr 9</b>
10	<b>Kierownik Referatu Komunalnego</b> z pracownikiem UM - I. Urbańska (stanowisko ds. ochrony środowiska)	<b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b> <b>Rozdział 90019</b> Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska Wydatki i dochody związane z ochroną środowiska	<b>Nr 14</b>
11	Samodzielne stanowisko ds. planowania przestrzennego - B.Kotarska, D. Masiewicz	<b>WYDATKI</b> <b>Dział 710 Działalność usługowa</b> <b>Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego</b> – decyzje o warunkach zabudowy, plany zagospodarowania przestrzennego, koszty pracy Miejskiej Komisji Architektoniczno-Urbanistycznej. <b>DOCHODY</b> <b>Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b> <b>Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t na podstawie ustaw-</b> -opłata skarbową: decyzje o warunkach zabudowy, zaświadczenia o przeznaczeniu nieruchomości, wypisy i wyrzysy z planu miejscowego -wpływy z tytułu opłaty od wzrostu wartości nieruchomości (renta/opłata planistyczna)	<b>Nr 8, 9</b>

12	<p><b>Kierownik Referatu Komunalnego</b> z pracownikiem UM K. Kołakowski (pomoc administracyjna)</p>	<p><b>Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa</b>  <b>Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>  - przeglądy budynków stanowiących mienie gminne  <b>Dział 750 Administracja Publiczna</b>  <b>Rozdział 75023 Urzędy Gmin</b>  - przeglądy budynku Urzędu Miejskiego, dostawa energii elektrycznej  <b>Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>  <b>Rozdział 75412– Ochotnicze Straże Pożarne</b>  - przeglądy budynków, woda, ścieki  -utrzymanie i konserwacja budynków OSP będących we władaniu gminy,  -dostawa energii elektrycznej  <b>Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>  <b>Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>  - przeglądy budynków, woda, ścieki  -utrzymanie i konserwacja budynków świetlic wiejskich będących we władaniu gminy,  -dostawa energii elektrycznej  <b>Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>  <b>Rozdział 92195 – Pozostała działalność</b>  -koszty w związku z nadzorem nad placami zabaw, siłowniami terenowymi, altanami i innymi elementami małej infrastruktury technicznej.</p>	Nr 9
13	<p><b>Skarbnik</b> z pracownikiem UM K.Kujkowska (stanowisko ds. księgowości podatkowej)</p>	<p><b><u>WYDATKI</u></b>  <b>Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo</b>  <b>Rozdział 01030</b> – izby rolnicze 2% od wpływów gminy z tytułu podatku rolnego oraz zaległości podatkowych w podatku rolnym oraz odsetek za zwłokę od tych zaległości.  <b>Dział 750 Administracja Publiczna</b>  <b>Rozdział 75023 Urzędy Gmin</b>  – prowizja inkasentów, koszty egzekucyjne  <b><u>DOCHODY</u></b>  <b>Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>  <b>Rozdział 75615</b> – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych  <b>Rozdział 75616</b> – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych.,  - odsetki za zwłokę od zaległości podatkowych  - Wpływy z opłaty targowej</p>	Nr 8, 9
14	<p>E. Karwowska (Kierownik Referatu Komunalnego)</p>	<p><b><u>WYDATKI</u></b>  <b>Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa</b>  <b>Rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami-</b> wyrysy, wypisy, wyceny, zakupy inwestycyjne, grunty, budynki.  <b><u>DOCHODY</u></b>  <b>Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa</b>  <b>Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b></p>	Nr 8, 9

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wpływy opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości</li> <li>- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych</li> <li>- Wpływy ze sprzedaży mienia z podaniem wykazu nieruchomości i szacunkowych kwot ich wyceny.</li> </ul>	
15	<p><b>Sekretarz</b> z pracownikiem UM M. Wielencej (stanowisko ds. działalności gospodarczej, sportu i współpracy z organizacjami pozarządowymi )</p>	<p><b>WYDATKI</b>  <b>Dział 801 – Oświata i wychowanie</b>  <b>Rozdział 80113-</b> Dowożenie uczniów do szkół  Wydatki zgodne z zawartymi umowami  <b>Dział 851 – Ochrona zdrowia</b>  <b>Rozdział 85153</b> Zwalczanie narkomanii-  <b>Rozdział 85154</b> Przeciwdziałanie alkoholizmowi  <b>Dział 900</b>  <b>Rozdział 90095 –</b> Pozostała działalność – wydatki – odławianie psów zgodnie z umową  <b>Dział 921 – Kultura i Ochrona Dziedzictwa narodowego</b>  <b>Rozdział 92195 – Pozostała działalność</b>  - działalność podmiotów i instytucji pożytku publicznego.  <b>Dział 926 – Kultura fizyczna i sport</b>  <b>Rozdział 92695 – Pozostała działalność</b>  - działalność podmiotów i instytucji pożytku publicznego.  <b>DOCHODY</b>  <b>Dział 756– Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>  <b>Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t na podstawie ustaw- z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych</b></p>	Nr 8,9
16	<p><b>Skarbnik Gminy</b> z pracownikiem UM - E. Białogrodzka (stanowisko ds. księgowości budżetowej)</p>	<p><b>WYDATKI :</b>  <b>Dział 757</b> Obsługa długu publicznego  <b>Rozdział 75702</b> Obsługa papierów wartościowych kredytów i pożyczek jst.  - odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych  <b>Dział 758</b> Różne rozliczenia  <b>Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe</b>  - rezerwa ogólna i na zarządzanie kryzysowe  <b>Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t na podstawie ustaw</b>  - opłata skarbowa  <b>Dział 758</b> Różne rozliczenia  <b>Rozdział 75801</b> Część Oświatowa subwencji ogólnej dla jst  <b>Rozdział 75802</b> Uzupełnienie subwencji ogólnej dla j.s.t.  <b>Rozdział 75805-</b> Część rekompensująca subwencji dla gmin  - dotacje celowe na zadanie z zakresu administracji rządowej  - subwencje  - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się na poziomie określonym przez Ministerstwo Finansów  <b>DOCHODY:</b>  <b>Dział 756</b> Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających</p>	Nr 8,9

		<p>osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</p> <p>Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</p> <p>Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych.,</p> <p>-dochody z opłaty miejscowej, inne dochody</p> <p><b><u>inne Dochody i Wydatki</u></b></p>	opracowanie zbiorcze budżetu
17	<b>Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego</b>	<p>WYDATKI :</p> <p><b>Dział 750-Administracja Publiczna</b></p> <p><b>Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie</b></p> <p>– wydatki bieżące bez wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, szkolenia, delegacje, zakupy druków, usługi do USC i ewidencji ludności</p>	<b>Nr 9</b>
18	<b>Sekretarz z pracownikiem A.Rutkowska (stanowisko ds. zarządzania kryzysowego)</b>	<p>WYDATKI:</p> <p><b>Dział 750 Administracja Publiczna</b></p> <p>Rozdział 75023 Urzędy Gmin</p> <p>-koszt zakupu paliwa do samochodu udostępnionego pracownikom UM na cele służbowe przez OSP.</p> <p><b>Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b></p> <p><b>Rozdział 75405 Komendy Powiatowe Policji –</b> utrzymanie policji prewencyjnej w okresie letnim, dotacje celowe majątkowe i bieżące.</p> <p><b>Rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne –</b> zakupy, szkolenia, usługi, remonty, ubezpieczenia strażaków i pojazdów, delegacje, telefony, wydatki na zakupy inwestycyjne, dotacje celowe majątkowe i bieżące.</p> <p><b>Rozdział 75414 – Obrona Cywilna –</b> zakup energii do syreny alarmowej, szkolenia, podróże służbowe.</p>	<b>Nr 9</b>
19	<b>Skarbnik z pracownikiem UM: S.Czaplicka (stanowisko ds. wymiaru podatków )</b>	<p><b><u>DOCHODY</u></b></p> <p><b>Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b></p> <p><b>Rozdział 75615 –</b> Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</p> <p><b>Rozdział 75616 –</b> Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych.</p> <p>Stawki podatków lokalnych Uchwały Rady Miejskiej w Rajgrodzie na 2023r.</p>	<b>Nr 8,9</b>

		<p><b>WYDATKI :</b>  Dział 010  Rozdział 01095 Pozostała działalność  - druki, toner i inne zakupy w zakresie wypłaty zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej</p>	
20	<p><b>Sekretarz</b> z pracownikiem Natalią Pogorzelską (stanowisko ds obsługi rady i promocji gminy)</p>	<p><b>WYDATKI :</b>  <b>Dział 750 Administracja Publiczna</b>  <b>Rozdział 75022 Rada gmin(miast i miast na prawach powiatu)</b>  Diety radnych i Przewodniczącego Rady oraz inne wydatki: materiały, szkolenia, delegacje  <b>Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>  - Wydatki związane z promocją gminy  <b>Rozdział 75095 Pozostała działalność</b>  - Składki na rzecz stowarzyszeń , których członkami jest jst.;  ryczałt sołtysów  <b>Rozdział 92195 Pozostała działalność:</b>  -wydatki na kultywowanie tradycji narodowej</p>	Nr 9
21	<p><b>Sekretarz</b> z pracownikiem Ewą Borkowską (stanowisko ds. kancelaryjno-technicznych)</p>	<p><b>WYDATKI</b>  <b>Dział 750 Administracja Publiczna</b>  <b>Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miasta na prawach powiatu )</b>  -Koszty energii cieplnej – budynek Urzędu  - Koszty zakupu materiałów biurowych  - Koszty zakupu środków czystości  - Koszty zakupu druków  - Koszty zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, komórkowej  - koszty delegacji  - Koszty szkoleń pracowników  - inne niewymienione lecz niezbędne w ramach możliwości finansowych gminy  - zakup publikacji  -koszty remontów bieżących UM.  <b>DOCHODY</b>  Wynajem pomieszczeń w budynku Urzędu</p>	Nr 8,9
22	<p><b>Skarbnik we współpracy z Sekretarzem oraz z pracownikiem UM G. Kostrzewską</b> (stanowisko ds. naliczania i rozliczania płac) oraz (stanowisko ds.kadrowych, organizacyjnych i oświatowych) – W. Wiśniewską</p>	<p><b>WYDATKI :</b>  <b>Dział 801 Oświata i wychowanie</b>  <b>80101 Szkoły Podstawowe</b>  <b>80103 Oddziały Przedszkolne w Szkołach Podstawowych</b>  <b>80104 Przedszkola</b>  <b>80106 Inne formy wychowania przedszkolnego</b>  - wydatki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli  <b>DOCHODY</b>  Dotacje na oddziały przedszkolne, przedszkola, i inne formy wychowania przedszkolnego</p>	Nr 8,9

23	<p><b>Skarbnik we współpracy z Sekretarzem</b> z pracownikami UM G.Kostrzewska (stanowisko ds. naliczania i rozliczania płac) i stanowisko ds.kadrowych, organizacyjnych i oświatowych -W. Wiśniewska</p>	<p>WYDATKI :  <b>Dział 750 Administracja Publiczna</b>  <b>Dział 754 Bezpieczeństwo Publiczne i ochrona przeciw pożarowa</b>  <b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>  <b>Rozdział 75011 Administracja rządowa</b>  <b>Rozdział 75023 Administracja Samorządowa</b>  <b>Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne</b>  <b>90002 Gospodarka odpadami</b>  Płace, nagrody jubileuszowe, premie, awanse, odprawy emerytalne .  -PPK  - Realizacja umowy na szkolenie pracowników w zakresie bhp.  - badania okresowe pracowników oraz inne wydatki w miarę możliwości finansowych gminy zgodnie z obowiązującymi przepisami  - trzynastki  - składki na ubezpieczenia społeczne  - składki na fundusz pracy.  - PFRON  - ZFSS  - Zatrudnienie pracowników z biura pracy do prac fizycznych i do biura  <b>Dział 750 Administracja Publiczna</b>  <b>Rozdział 75095 Pozostała działalność</b>  - odpis ZFSS emerytów byłych pracowników Urzędu  <b>Dział 801 Oświata i Wychowanie</b>  <b>Rozdział 80195 Pozostała działalność</b>  - odpis ZFSS emerytów nauczycieli</p>	Nr 8,9
24	<p><b>Sekretarz</b> z pracownikiem UM H. Matysiewicz (Informatyk)</p>	<p>WYDATKI :  <b>Dział 750 Administracja Publiczna</b>  <b>Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie</b>  <b>Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miasta na prawach powiatu)</b>  <b>Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>  <b>Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Rozdział 90002 Gospodarka odpadami</b>  -Realizacja umów w zakresie programów FK, Płace, Kadry, USC, Ewidencja Ludności, Dodatki, BIP, utrzymanie strony internetowej Gminy oraz inne umowy,  - realizacja umów zleceń: informatyk,  - wydatki pozostałe dot. Urzędu np.: komputery, części do komputerów, itp.)</p>	Nr 9

25	<b>Sekretarz we współpracy z Dyrektorem ZGKiM</b> z pracownikiem UM B.Łapszys, P.Policha (stanowisko ds. gospodarki komunalnej)	<b>DOCHODY I WYDATKI</b> <b>Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b> <b>Rozdział 90002 Gospodarka odpadami-</b> dochody i wydatki z tym związane zgodnie z Uchwałami Rady Miejskiej i umowami zawartymi z odbiorcami. Utrzymanie PSZOKU, wydatki za odpady w UM Rajgród <b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b> <b>Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi</b> umowa na oczyszczanie miasta z ZGKiM.	<b>Nr 8,9</b>
26	<b>Skarbnik Gminy</b> z pracownikiem UM – J. Gadziński (stanowisko ds. księgowości budżetowej)	<b>WYDATKI</b> <b>Dział 750 Administracja Publiczna</b> <b>Rozdział 75023 Urzędy Gmin</b> <b>- ubezpieczenia majątku</b>	<b>Nr 8,9</b>
27	<b>Kierownik Referatu Komunalnego</b> z pracownikiem UM – K. Kołakowski (pomoc administracyjna)	<b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>  Rozdział <b>90015 -oświetlenie ulic, placów i dróg-</b> zakup energii, zakupy, konserwacja oświetlenia ulicznego, usługi remontowe	<b>Nr 9</b>
28	<b>Kierownik Inwestycji i Rozwoju</b> z pracownikiem P. Maślińska (stanowisko ds. inwestycji i funduszu sołeckiego)	<b>Fundusz sołecki</b>	<b>Nr 14</b>

Należy również ująć wszystkie inne wydatki i dochody nieujęte w wykazie wynikające z zakresu zadań Gminy, na polecenie kadry kierowniczej wg obowiązujących przepisów po uzgodnieniu ze Skarbnikiem Gminy, w jakim dziale rozdziale zakwalifikować.

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

**Projekt planu finansowego jednostki oświatowej ..... na 2025 r.**

LP	Wyszczególnienie	Miesiące			
		I-VIII	IX-XII		
1	Ilość oddziałów				
2	Liczba dzieci				
3	Nauczyciele ogółem				
	w tym stażyści				
	<b>Kontraktowi</b>				
	<b>Mianowani</b>				
	<b>Dyplomowani</b>				
4	Pracownicy administracji				
5	Pracownicy obsługi				
6	Średnioroczne zatrudnienie <b>nauczycieli w 2025 w etatach</b>				

**Dz. 801 Rozdz. .... - .....**

§§	Treść	Plan na 1.01.2024 r.	Przewidywane wykonanie 2024r.	Projekt planu na 2025 r.	% 5/4
1	2	3	4	5	6
3020	<b>Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń:</b>				
	- dodatki wiejskie				
	- dodatki mieszkaniowe				
	- odprawy pieniężne z tytułu likwidacji pracodawcy lub zmniejszenia zatrudnienia				
	- środki BHP i odzież ochronna dla pracowników(wymienić).				
4790	<b>Wynagrodzenia osobowe nauczycieli razem - nauczyciele</b>				
	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli;				
	- wynagrodzenie zasadnicze nauczycieli				
	- dodatki funkcyjne				
	- wysługa lat				
	- wychowawstwo klasy				
	- dodatki opiekuna stażu				
	- godziny ponadwymiarowe				

	- godziny zastępcze				
	- dodatki motywacyjne				
	- zasiłek na zagospodarowanie				
	- nagrody dyrektora (1% plan. wynagrodzenia)				
	<b>Nagrody jubileuszowe</b>				
	<b>Odprawy z tytułu;</b>				
	Emerytalna -				
	<b>Wynagrodzenia osobowe- obsługa:</b>				
4010	wynagrodzenie zasadnicze				
	- wysługa lat				
	- dodatki funkcyjne				
	- premia				
	- nagrody dyrektora (1% plan. wynagrodzenia)				
	- godziny nadliczbowe				
	Nagrody jubileuszowe:				
4040	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>				
	- obsługa				
4800	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli</b>				
	- nauczyciele				
4110	<b>Składki na ubezpieczenia społeczne</b>				
4120	<b>Składki na fundusz pracy</b>				
4140	<b>Wpłaty PFRON</b>				
4170	<b>Wynagrodzenia bezosobowe /umowy zlecenia i dzieło/</b>				
4210	<b>Zakup materiałów i wyposażenia.</b>				
	- Olej opałowy ,miął węglowy, drewno				
	- Środki czystości				
	- Prenumerata				
	- Zakup druków /dzienniki, świadectwa ,dyplomy i inne/				
	- Materiały biurowe i dekoracyjne				
	-Materiały do remontów bieżących				

4240	<b>Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek:</b>				
	- książki				
	- pomoce				
4260	<b>Zakup energii:</b>				
	- energia elektryczna				
	- dostawa wody				
4270	<b>Zakup usług remontowych:</b>				
4280	<b>Zakup usług zdrowotnych / badania wstępne, okresowe i profilaktyczne /</b>				
	-Badania wstępne				
	- Badania okresowe				
	- Badania profilaktyczne				
4300	<b>Zakup usług pozostałych</b>				
	- Usuwanie nieczystości stałych				
	- Usługi kominiarskie				
	- Usługi pocztowe				
	- Przeglądy wynikające z prawa budowlanego				
	- Usługi sanepidu				
4360	<b>Zakup usług telekomunikacyjnych, w tym usług dostępu do sieci Internet.</b>				
4390	<b>Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz, opinii</b>				
4400	<b>Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</b>				
4410	<b>Podróże służbowe krajowe</b>				
4430	<b>Różne opłaty i składki:</b>				
	- ubezpieczenia samochodów				
	- ubezpieczenia majątku szkolnego				
4440	<b>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>				
	- nauczyciele: Kwota bazowa ..... x 110% = ... x średnioroczne zatrudnienie				

	- obsługa 37,5% od przeciętnego wynagrodzenia za II półrocze roku 2023 (.....zł x ilość etatów)				
4700	<b>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej .</b>				
6050	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>				
6060	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>				
<b>RAZEM</b>					

\*dołączyć kalkulacje płac która powinna zawierać wykaz pracowników wg. Stanowisk z określeniem wynagrodzenia dla każdego stanowiska . Kalkulacja powinna być podpisana przez dyrektora (oraz opatrzona adnotacją sprawdzono i podpisana przez pracownika ds. płac).

\*analogicznie wszystkie inne działy, rozdziały i paragrafy występujące w jednostce

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW  
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ**

**Ośrodka Pomocy Społecznej w Rajgrodzie  
na rok budżetowy 2025**

				Wydatki	Wydatki		Dotacje		Środki z budżetu gminy	
Dział	Rozdział	§§	Treść	Plan na 01.01.2024r.	Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na 2025r.	Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na 2025r.	Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na 2025r.
851	Ochrona Zdrowia						0	0		
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi					0	0		
				Wydatki	Wydatki		Dotacja Wojewody		Udział z budżetu gminy	
Dział	Rozdział	§§	Treść	Plan na 01.01.2024r.	Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na 2025r.	Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na 2025r.	Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na 2025r.
852	Pomoc Społeczna									
	85202,85205, 85213, 85214, 85215, 85216, 85219, 85228, 85230, 85295	.....								
853	85395									
		...	.....							
854	85415									
		....	..... ..... ...							
855	85501, 85502, 85504, 85508, 85510, 85513	...								
			..... ...							
			<b>Ogółem:</b>							

Rajgród, dnia .....

Główny księgowy  
.....

Kierownik Jednostki  
.....

\*dołączyć kalkulacje płac która powinna zawierać wykaz pracowników wg. Stanowisk z określeniem wynagrodzenia dla każdego stanowiska .

\*analogicznie wszystkie inne działy, rozdziały i wszystkie paragrafy występujące w jednostce

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

### Projekt planu finansowego instytucji Kultury na 2025

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024r.	Przewidywane wykonanie w 2024r.	Projekt planu na 2025 r.	% kol.5/4
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>PRZYCHODY</b>				
<b>1.1</b>	<b>Dotacje z budżetu</b>				
	tym:				
	podmiotowa				
	przedmiotowa				
	na inwestycje i zakupy inwestycyjne				
<b>1.2</b>	<b>Wpływy:</b>				
	z najmu i dzierżawy				
	ze sprzedaży i usług				
	ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych				
<b>1.3</b>	<b>Pozostałe przychody</b>				
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>					
<b>2.</b>	<b>KOSZTY</b>				
<b>2.1</b>	<b>Różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne.</b>				
<b>2.2</b>	<b>Wynagrodzenia ogółem</b>				
	Wynagrodzenia zasadnicze				
	Dodatki funkcyjne				
	Dodatek za wysługę lat				
<b>2.3</b>	<b>pochodne od wynagrodzeń</b>				
	z tego:				
	składki na ubezpieczenia społeczne.				
	składki na Fundusz Pracy				
	Składki na PPK				
<b>2.4</b>	<b>Inne wynagrodzenia i materiały i usługi</b>				
	Wynagrodzenia bezosobowe				

	Zakup materiałów i wyposażenia				
	Zakup książek				
	Zakup energii				
	Zakup usług remontowych.				
	Zakup usług zdrowotnych / badania wstępne okresowe i profilaktyczne				
	Zakup usług pozostałych				
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej				
	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz analiz i opinii				
	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe				
	Podróże krajowe				
	Różne opłaty i składki ( <i>ubezpieczenia</i> )				
<b>3.5</b>	<b>Zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych</b>				
<b>3.6</b>	<b>Wpłaty do budżetu</b>				
<b>3.7</b>	<b>Pozostałe wydatki</b>				
1	Wydatki majątkowe				
2	Podatek dochodowy				
<b>4</b>	<b>RAZEM KOSZTY</b>				
<b>Zobowiązania na 01.01.2024 r.</b>					
<b>Zobowiązania na 31.12.2024 r.</b>					
<b>Należności na 01.01.2024 r.</b>					
<b>Należności na 31.12.2024 r.</b>					
<b>Stan środków obrotowych na 01.01.2024 r.</b>					
<b>Stan środków obrotowych na 31.12.2024 r.</b>					
<b>Stan środków obrotowych na 01.01.2025 r.</b>					
<b>Stan środków obrotowych na 31.12.2025 r.</b>					

Rajgród, dnia .....

Główny księgowy

Dyrektor Jednostki

\*dołączyć kalkulacje płac która powinna zawierać wykaz pracowników wg. Stanowisk z określeniem wynagrodzenia dla każdego stanowiska .

\*analogicznie ująć inne pozycje, które występują a nie ma ich we wzorze.

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

**Projekt planu finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rajgrodzie na 2025 rok**

	<b>Dział 900    Rozdział 90017</b>				
	<b>Gmina Rajgród</b>				
	<b>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rajgrodzie</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan na 1.01.2024r.</b>	<b>Przewidywane wykonanie 2024 r.</b>	<b>Plan na 2025 r.</b>	<b>% kol 5/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
	<b>A</b>				
1.	Plan gospodarczy				
	Ilość zakładów				
2.	Wskaźnik budżetowy				
3.	Etaty				
4.	Norma budżetowa				
	<b>B</b>				
§	I. Stan funduszu obrotowego na początek roku				
	II. zwiększenie funduszu				
	III. Przychody ogółem:				
0690	Wpływy z różnych opłat				
0750	Dochody z najmu składników majątkowych				
0830	Wpływy z usług				
0920	Pozostałe odsetki				
0970	Wpływy z różnych dochodów				
2650	Dotacja				
6210	Dotacja celowa				
	Inne zwiększenia (pokrycie amortyzacji)				
	Inne zwiększenia(rozwiązanie rezerw)				
	Suma bilansowa (I+ II+ III)				
	<b>C</b>				
	IV. Rozchody ogółem:				

3020	Ekwiwalent za pranie i naprawę odzieży				
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
4210	Materiały i wyposażenie				
4260	Energia elektryczna				
4270	Zakup usług remontowych				
4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	Zakup usług pozostałych				
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet				
4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej				
4370	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej				
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii				
4410	Podróże służbowe i krajowe				
4430	Różne opłaty i składki				
4440	odpis na fundusz socjalny				
4460	Podatek dochodowy od osób prawnych				
4510	Opłaty na rzecz państwa				
4520	Opłata za korzystanie ze środowiska				
4530	Podatek VAT				
4580	Pozostałe odsetki				
4600	Kary za odprowadzane ścieki				
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego				
4720	Amortyzacja				
	Pozostałe zmniejszenia				
	Rozchody nie objęte normą				

	Przelewy na remonty kapitalne i na inwestycje				
	V. Zmniejszenie funduszu				
	VI. Stan funduszu obrotowego na koniec roku				
	Suma bilansowa (IV + V + VI )		0	0	
§	Treść	Plan na 01.01.2024r.	Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na 2025r.	% kol 5/4
	<b>Przychody:</b>				
1	2		3	4	5
0690	Wpływy z różnych opłat				
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych				
0830	Wpływy z usług				
	dostawa wody				
	usługi kanalizacyjne				
	wywóz i składowanie n. Stałych				
	wywóz nieczystości płynnych				
	oczyszczanie ulic				
	prace wykonywane na rzecz UM Rajgród				
	prace o charakterze użyteczności publicznej				
	dostawa energii cieplnej				
	usługi na rzecz ZDP w Grajewie				
0920	Pozostałe odsetki				
0970	Wpływy z różnych dochodów				
2650	Dotacja (dopłata do cen jednostkowych)				
	<b>Rozchody:</b>				
3020	Ekwiwalent za pranie i naprawę odzieży				
4010	wynagrodzenie osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				

4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)				
4210	Materiały i wyposażenie				
	zakup węgla				
	olej opałowy				
	olej napędowy				
	oleje silnikowe				
	części zamienne				
	środki bhp (odzież ochronna, środki czystości)				
	materiały do bieżących remontów wodociągu i hydroforni				
	materiały do bieżących remontów oczyszczalni				
	materiały do remontu bud. mieszkalnych				
	materiały biurowe				
	wyposażenie warsztatu				
	oczyszczanie ulic				
	zakup materiałów do wykonywanych usług				
4260	Energia elektryczna				
	przepompownia				
	oczyszczalnia				
	hydrofornia				
	biuro i warsztat				
	budynki mieszkalne				
4270	Zakup usług remontowych				
	usługi naprawcze maszyn i urządzeń				
	bieżące remonty budynków mieszkalnych				
	remonty bieżące środków transportowych				
4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	zakup usług pozostałych				
	usługi pocztowe i telegraficzne				
	usługi kominiarskie				
	koszty i prowizje bankowe				
	naprawy pomp				

	szkolenia				
	dozór techniczny				
	usługi WUKO				
	usługi wulkanizacyjne				
	badania techniczne pojazdów				
	prowadzenie spraw bhp				
	pozostałe usługi				
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet				
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej				
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej				
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii				
4410	Podróże służbowe i krajowe				
4430	Różne opłaty i składki				
	ubezpieczenie pojazdów				
	ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej				
	ubezpieczenie budynków, budowli i mienia				
	dzierżawa zbiornika do paliwa				
4440	odpis na fundusz socjalny				
4460	podatek dochodowy od osób prawnych				
4510	opłaty na rzecz państwa				
4520	opłata za korzystanie ze środowiska				
4530	Podatek VAT				
4580	Pozostałe odsetki				
4600	Kary za odprowadzone ścieki				
4610	Koszty postępowania sądowego				
4720	Amortyzacja				

Rajgród, dnia .....

Główny księgowy

Dyrektor Zakładu

.....

.....

\*dołączyć kalkulacje płac która powinna zawierać wykaz pracowników wg. Stanowisk z określeniem wynagrodzenia dla każdego stanowiska (oraz opatrzona adnotacją sprawdzono i podpisana przez pracownika ds. płac).

\*analogicznie ująć inne pozycje, które występują a nie ma ich we wzorze.

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

DZIAŁ.....

Rozdział.....

Projekt planu dochodów na 2025 r.

L.p.	Wyszczególnienie	§	Plan na 01.01.2024 r.	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7
	<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>x</b>				
	<b>Szczegółowy opis planowanych dochodów tj. źródła)</b>				<b>Projekt planu na 2025 r.</b>	
	<b>1</b>				<b>2</b>	

**Uwagi**

1) Każdy rodzaj dochodu wpisywać w oddzielnym wierszu, kolumnę 3 wypełnia Skarbnik gminy.

.....  
Data i podpis (sporządzającego)

.....  
/ Podpis Kierownika Referatu /

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

DZIAŁ.....

Rozdział.....

**Projekt planu wydatków na 2025 r.**

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	§	Plan na 1.01.2024r.	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7
	<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>x</b>				
Szczegółowy opis planowanych wydatków)					Projekt planu na 2025 r.	
1					2	

**Uwaga:**

1) Każdy rodzaj wydatku wpisywać w oddzielnym wierszu, kolumnę 3 wypełnia Skarbnik gminy.

.....  
Data , nazwisko i imię (sporządzającego)

.....  
/ Podpis Kierownika Referatu /

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

Wykaz zadań inwestycyjnych i środków na ich realizację w roku 2025 i latach następnych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Prognoza wykonania wydatków 2024r.				Plan na rok 2025			
						rok budżetowy 2024 (8+9+10)	z tego źródła finansowania			rok budżetowy 2025 (12+13+14)	z tego źródła finansowania		
							Udział gminy	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f		Udział gminy	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
<b>Razem</b>													

1) w takim samym układzie w kolejnych latach

.....  
Data , nazwisko i imię (sporządzającego)

.....  
/Pieczęćka i podpis Kierownika Referatu /

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

*Załącznik Nr 11  
do Zarządzenia Nr 37/24  
Burmistrza Rajgrodu  
z dnia 12 września 2024 r.*

**Projekt planu dochodów w jednostkach budżetowych na 2025 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	§	Plan na 1.01.2024 r.	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7
	<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>x</b>				
	<b>Szczegółowy opis planowanych dochodów tj. źródła)</b>			<b>Projekt planu na 2025 r.</b>		
	<b>1</b>			<b>2</b>		

Rajgród, dnia .....

**Główny księgowy**

**Dyrektor lub Kierownik Jednostki**

.....

.....

Burmistrz Rajgrodu  
(-)

Adrian Arasimowicz

Załącznik Nr 12  
do Zarządzenia Nr 37/24  
Burmistrza Rajgrodu  
z dnia 12 września 2024 r.

**WPLYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ  
Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA W 2025 ROKU**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan 2025 r.
<b>Stan na 1.01.2025 r.</b>				
<b>I</b>			<b>DOCHODY</b>	
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	
	<b>90019</b>		<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	
		<b>0690</b>	Wpływy z różnych opłat	
<b>II</b>			<b>WYDATKI</b>	

.....  
Data , nazwisko i imię (sporządzającego)

.....  
/Pieczęć i podpis Kierownika Referatu /

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

**Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących  
z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności**

L.p.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, §)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu)	w tym:		
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu gminy	Środki z budżetu UE
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Program:</b>							
Oś priorytetowa							
Działanie							
Nazwa projektu:							
Razem wydatki:							
z tego:							
2025 r.							
2026 r.							
2027 r.							

.....  
Podpis osoby sporządzającej

.....  
/Pieczęćka i podpis Kierownika Referatu /

1. Druk do wykorzystania dla kierowników jednostek jak i kierowników referatów UM Rajgród

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz

*Załącznik Nr 14  
do Zarządzenia Nr 37/24  
Burmistrza Rajgrodu  
z dnia 12 września 2024 r.*

**Wydatki do dyspozycji sołectw finansowane w ramach funduszu sołeckiego na 2025 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Dz.</b>	<b>Rozdz.</b>	<b>§</b>	<b>Nazwa sołectwa</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Kwota</b>	<b>Kwota w pełnych zł</b>
<b>1</b>							
	<b>Razem sołectwo</b>						

.....  
Podpis osoby sporządzającej

.....  
/Pieczęć i podpis Kierownika Referatu /

Burmistrz Rajgrodu  
(-)  
Adrian Arasimowicz