

**ZARZĄDZENIE NR 56/24**  
**BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI**

z dnia 29 sierpnia 2024 r.

**w sprawie opracowania przez miejskie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta Bielsk Podlaski projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami do projektu budżetu miasta Bielsk Podlaski na 2025 rok**

Na podstawie § 2 ust. 1 uchwały Nr IX/95/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Bielsk Podlaski, zmienionej uchwałą Nr XII/111/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 24 września 2019 r. oraz uchwałą Nr LXVI/517/23 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 29 sierpnia 2023 r., zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zobowiązuję kierowników miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski do opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych na 2025 rok wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków przewidzianych do realizacji w 2025 roku.

**§ 2.** 1. Projekt planu finansowo-rzeczowego powinien zawierać:

- 1) dla miejskiej jednostki budżetowej oraz komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Bielsk Podlaski:
  - a) projekt planu dochodów bieżących – na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową. Uzasadnienie i szczegółowa kalkulacja powinno się znaleźć w materiałach informacyjnych dołączonych do projektu planu;
  - b) projekt planu dochodów majątkowych – na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową. Uzasadnienie i szczegółowa kalkulacja powinno się znaleźć w materiałach informacyjnych dołączonych do projektu planu;
  - c) projekt planu wydatków bieżących – na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia. Wydatki należy podać w podziale na zadania, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Uzasadnienie i szczegółowa kalkulacja powinno się znaleźć w materiałach informacyjnych dołączonych do projektu planu;
  - d) projekt planu wydatków majątkowych (inwestycji, zakupów inwestycyjnych oraz dotacji na inwestycje) – na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do zarządzenia. Dodatkowo do każdego zadania inwestycyjnego należy przedłożyć na odrębnym arkuszu szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków, tj. kartę opisową zadania inwestycyjnego stanowiącą załącznik nr 4a do zarządzenia;
  - e) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników – na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do zarządzenia. Załącznik nr 5 w części dotyczącej zatrudnienia w Urzędzie Miasta oraz podstawy odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wypełnia Referat Organizacyjno-Gospodarczy;

- f) zestawienie wniosków o ujęcie zadań w budżecie miasta złożonych przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miasta, mieszkańców miasta Bielsk Podlaski, organizacje pozarządowe i inne podmioty, w myśl § 3 uchwały nr IX/95/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Bielsk Podlaski - na formularzu stanowiącym załącznik nr 6 do zarządzenia;
- 2) dodatkowo dla jednostki oświatowej projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów oraz wydatków przewidzianych do realizacji w 2025 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową;
- 3) dla instytucji kultury projekt planu finansowego instytucji kultury na 2025 rok (zgodnie z art. 31 ustawy o finansach publicznych) – na formularzu stanowiącym załącznik nr 8 do zarządzenia;
- 4) dla zakładu budżetowego:
- a) projekt planu finansowego zakładu budżetowego na 2025 rok – na formularzu stanowiącym załącznik nr 9 do zarządzenia;
- b) wyliczenie jednostkowej stawki dotacji dla zakładu budżetowego na 2025 rok – na formularzu stanowiącym załącznik nr 10 do zarządzenia;

2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski przedkładają projekty planów finansowo-rzeczowych na formularzach, o których mowa w ust. 1 do Referatu Finansowo-Budżetowego, w terminie do 25 października 2024 r., w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: [j.onufryjuk@bielsk-podlaski.pl](mailto:j.onufryjuk@bielsk-podlaski.pl).

3. Kierownicy miejskich jednostek budżetowych przedkładają projekty planów finansowo-rzeczowych na formularzach, o których mowa w ust. 1 do Referatu Oświaty i Kultury w formie papierowej oraz elektronicznej na adres e-mail: [j.onufryjuk@bielsk-podlaski.pl](mailto:j.onufryjuk@bielsk-podlaski.pl), w terminie do dnia 25 października 2024 r. Referat Oświaty i Kultury weryfikuje plany finansowo-rzeczowe, mając na uwadze racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi i zasadność realizacji poszczególnych zadań. Zweryfikowane i zaakceptowane przez Burmistrza Miasta plany finansowo-rzeczowe należy przekazać do Referatu Finansowo-Budżetowego w terminie do 30 października 2024 r.

4. W przypadku wystąpienia szczególnej sytuacji, w tym wyłonienia projektów w ramach Budżetu Obywatelskiego, w wyniku której należy dokonać zmian kwot w przedłożonym planie finansowym, jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta składają korektę planu wraz z uzasadnieniem wprowadzanych zmian, na formularzach będących załącznikami do zarządzenia, z adnotacją „korekta nr ...”.

**§ 3.** Przy opracowaniu projektów planów finansowo-rzeczowych na 2025 r., należy uwzględnić następujące zasady:

- 1) opracowane projekty planów są propozycjami miejskich jednostek organizacyjnych/komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu,**
- 2) przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2024 rok zostaje określone na poziomie planu na dzień 30 września 2024 r. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom muszą mieć racjonalne uzasadnienie zawarte w materiałach informacyjnych,**
- 3) wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2025 r., należy zaplanować z uwzględnieniem wytycznych Burmistrza Miasta w zakresie podwyżek**

wynagrodzeń. W grupie tej należy również zaplanować wydatki klasyfikowane w paragrafie 4710 - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, w wysokości 1,5% wynagrodzeń. Jednostki oświatowe wynagrodzenia i składki od nich naliczane planują zgodnie z arkuszami organizacyjnymi zatwierdzonymi na rok szkolny 2024/2025 z uwzględnieniem aneksów do arkusza,

- 4) wysokość wydatków przeznaczonych na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie dotacji w 2024 r. pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2024 r.,
- 5) **w zakresie wydatków na inwestycje należy jako priorytetowe wykazać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,**
- 6) wielkości liczbowe we wszystkich tabelach podaje się w zaokrągleniu do pełnych złotych,
- 7) plany finansowo-rzeczowe oraz dołączone informacje podpisują:
  - a) w przypadku jednostki organizacyjnej: główny księgowy i dyrektor jednostki,
  - b) w przypadku komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Bielsk Podlaski: kierownik tej komórki lub jego zastępca,
- 8) plany finansowo-rzeczowe komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, podpisane przez kierowników lub zastępców, powinny być zaakceptowane przez: Burmistrza Miasta, Zastępcę Burmistrza, Sekretarza Miasta, bądź Skarbnika Miasta - nadzorującego daną komórkę organizacyjną.

**§ 4.** 1. Pracownicy Referatu Finansowo-Budżetowego Urzędu Miasta Bielsk Podlaski będą prowadzić analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.

**2. Projekty planów pozbawione wymaganych informacji lub złożone na innych formularzach, niż będące załącznikami do zarządzenia, będą zwracane w celu uzupełnienia/poprawienia.**

3. W celu ułatwienia sporządzenia projektów planów finansowych formularze utworzone zostały w aplikacji Excel.

**§ 5.** Zobowiązuję wszystkich kierowników i pracowników miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, wykonujących zadania w zakresie przygotowania projektu planów finansowo-rzeczowych na 2025 rok, do zapoznania się z treścią niniejszego zarządzenia oraz przestrzegania zawartych w nim postanowień.

**§ 6.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

**Piotr Wawulski**









Karta opisowa zadania inwestycyjnego					
<b>1. Nazwa zadania:</b>					
<b>2. Klasyfikacja budżetowa zadania:</b>					
Dział:		Rozdział:		Paragraf:	
<b>3. Okres realizacji zadania (w latach):</b>					
<b>4. Całkowita wartość zadania:</b>					
<b>5. Środki wydatkowane na zadanie do końca 2024 roku (w poszczególnych latach budżetowych):</b>					
<b>6. Plan wydatków na 2025 rok:</b>					
<b>7. Nakłady finansowe zaplanowane na lata następne (w poszczególnych latach budżetowych):</b>					
<b>8. Źródła finansowania zadania (kwotowo: środki własne, UE, budżetu państwa, innych jst, funduszy celowych):</b>					
<b>9. Stopień przygotowania zadania do końca 2024 r. (np. opracowana dokumentacja, wykonany zakres rzeczowy zadania):</b>					
<b>10. Zakres rzeczowy zadania planowany do wykonania w 2025 roku:</b>					
<b>11. Zakres rzeczowy zadania planowany do wykonania po 2025 roku (w poszczególnych latach):</b>					



### Projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników na 2025 rok

L.p.	Wyszczególnienie grup pracowników (wg rozdziału)	Zatrudnienie (średniorocznie w etatach)		Podstawa odpisu na ZFŚS na 2025 rok <sup>1</sup>	Wynagrodzenie roczne			Dodatkowe wynagrodzenie roczne		Pochodne od wynagrodzeń			
		Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok		Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	% (7:6)	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	§ 4110	§ 4120	§ 4140	§ 4710
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Ogółem:</b>													

<sup>1</sup> należy uwzględnić planowane etaty oraz emerytów i rencistów

**Zestawienie wniosków o ujęcie zadań w budżecie miasta Bielsk Podlaski na 2025 rok, złożonych przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miasta, mieszkańców miasta Bielsk Podlaski, organizacje pozarządowe i inne podmioty**

<b>L.p.</b>	<b>Wnioskodawca</b> (imię i nazwisko, nazwa)	<b>Nazwa zgłoszonego zadania</b>	<b>Wartość zadania</b> (wg wnioskodawcy)	<b>Wartość zadania</b> (oszacowana przez komórkę/jednostkę)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>Ogółem:</b>				

**Projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów,  
o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na 2025 rok**

**Dochody:**

Dział	Rozdział	§	Opis źródła dochodów	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
<b>Ogółem:</b>						

**Wydatki:**

Dział	Rozdział	§	Opis wydatków	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
<b>Ogółem:</b>						

### Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2025 rok

#### Przychody - Dział ... Rozdział ..... :

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	%
Dotacja podmiotowa z budżetu miasta			
Pozostałe dotacje			
Przychody z prowadzonej działalności			
Odsetki bankowe			
Pozostałe przychody			
...			
<b>Razem:</b>			

#### Koszty - Dział ... Rozdział ..... :

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	%
Wynagrodzenia			
Składki naliczane od wynagrodzeń			
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			
...			
...			
Zakup usług ogółem, w tym:			
...			
...			
Pozostałe koszty, w tym:			
Podatki i opłaty			
Podróże służbowe			
Świadczenia na rzecz pracowników			
Odpis na ZFSS			
Ubezpieczenie majątku			
Amortyzacja			
Odsetki od zaciągniętych zobowiązań			
...			
Inwestycje, w tym:			
...			
Środki przyznane innym podmiotom			
<b>Razem:</b>			

<b>Wynik finansowy</b>		
------------------------	--	--

<b>Średnioroczna liczba etatów</b>		
------------------------------------	--	--

<b>Stan należności:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Stan zobowiązań:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Stan środków pieniężnych:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

**Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego na 2025 rok**

**Przychody - Dział ... Rozdział ..... :**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	%
Dotacja przedmiotowa z budżetu miasta			
Pozostałe dotacje			
Przychody z prowadzonej działalności			
Odsetki bankowe			
Pozostałe przychody			
...			
<b>Razem:</b>			

**Koszty - Dział ... Rozdział ..... :**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	%
Wynagrodzenia			
Składki naliczane od wynagrodzeń			
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			
...			
...			
Zakup usług ogółem, w tym:			
...			
...			
Pozostałe koszty, w tym:			
Podatki i opłaty			
Podróże służbowe			
Świadczenia na rzecz pracowników			
Odpis na ZFSS			
Ubezpieczenie majątku			
Amortyzacja			
Odsetki od zaciągniętych zobowiązań			
...			
Inwestycje, w tym:			
...			
Środki przyznane innym podmiotom			
<b>Razem:</b>			

<b>Wynik finansowy</b>		
------------------------	--	--

<b>Srednioroczna liczba etatów</b>		
------------------------------------	--	--

<b>Stan należności:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Stan zobowiązań:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Stan środków pieniężnych:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

**Wyliczenie jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej**

Lp	Działanie	Wyszczególnienie	2024	2025
1		Wydatki stanowiące koszty; Przychody ogółem		
2		Przychody niewymagające dopłat		
3	1-2	Przychody własne wymagające dopłat (własne + dotacja)		
4		Przychody własne planowane do uzyskania z usług basenowych		
5		Planowana ilość osobogodzin		
6	3/5	Średnia cena biletu za wejście jaką należałoby stosować		
7	6-9	Średnia cena biletu za wejście jaką uzyskamy z wpłat za bilety		
8	1-2-4	Dotacja przedmiotowa		
9	(1-2-4)/5	Dopłata do jednego wejścia (stawka dotacji przedmiotowej)		