

Zarządzenie Nr 88/2024  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 6 września 2024 r.

w sprawie sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych na 2025 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 poz. 609 ze zm.) w związku z § 1 uchwały Nr VII/83/19 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 13 czerwca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wydziały Urzędu Miejskiego w Gostyniu i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Gostyń do sporządzenia materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 r.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 r. należy opracować zgodnie z:

- 1) przepisami prawa powszechnie obowiązującego;
- 2) uchwałami Rady Miejskiej w Gostyniu mającymi wpływ na budżet gminy;
- 3) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Gostyń na lata 2024-2028.

§ 3. 1. Planowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić źródła dochodów, podając kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

3. Dochody z podatków należy zaplanować na poziomie dochodów z 2024 r., z uwzględnieniem podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

4. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 r., zawartych umów najmu i dzierżawy, planowanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości rozłożonych na raty oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności rozłożonych na raty.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na

sprzedaż jednorazową, natomiast wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym na podstawie wpływów z lat poprzednich.

6. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa należy zaplanować w kwotach podanych przez Ministra Finansów. Do czasu otrzymania informacji od dysponenta środków udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w podatku dochodowym od osób prawnych należy planować na podstawie planu na 31.08.2024 r.

7. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy. Do czasu otrzymania informacji o wielkościach dochodów od dysponentów środków poszczególne wielkości należy planować na podstawie planu na 31.08.2024 r.

8. Pozostałe dochody (m.in. wpływy z różnych opłat, usług i inne) należy oszacować możliwie realnie biorąc pod uwagę m.in. wpływy z ostatnich 3 lat, obecną sytuację ekonomiczną i prawną.

§ 4. 1. Wydatki należy zaplanować w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów, uwzględniając hierarchię potrzeb przy realizacji zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych. Przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2025 r. należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2024 r. zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym.

2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

3. Przy kwalifikowaniu zadań do inwestycji i remontów należy wziąć pod uwagę znaczenie pojęć wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 725 ze zm.).

4. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na 01.09.2024 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2024 r. oraz w 2025 r. z uwzględnieniem wzrostu płac dla nauczycieli od 01.01.2025 r. – 5 %.

5. Na realizację dobrowolnego systemu oszczędzania tj. pracownicze plany kapitałowe należy przyjąć wysokość wpłaty podstawowej wnoszonej przez pracodawcę na poziomie 1,5 % wynagrodzenia stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe pracodawcy przeliczając na pracowników, którzy przystąpili do PPK.

6. Kwoty na dodatki motywacyjne dla nauczycieli, z wyłączeniem dyrektora i wicedyrektora ustala się w wysokości 4% środków finansowych planowanych na wynagrodzenie zasadnicze.

7. Wydatki z tytułu: dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne, składek na Fundusz Pracy oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować na podstawie przepisów prawa.

W sytuacji zmiany podstawy do obliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy zaktualizować odpowiednio naliczenie.

8. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot i nazwy zadania.

§ 5. 1. Materiały planistyczne na 2025 r. należy sporządzić według wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia:

- 1) Projekt planu dochodów – załącznik Nr 1,
- 2) Projekt planu wydatków – załącznik Nr 2,
- 3) Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego – załącznik Nr 3,
- 4) Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury – załącznik Nr 4,
- 5) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń nauczycieli – załącznik Nr 5,
- 6) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń – załącznik Nr 6,
- 7) Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli – załącznik Nr 7,
- 8) Plan wydatków remontowych – załącznik Nr 8.

2. Kierownicy jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, samorządowego zakładu budżetowego oraz naczelnicy wydziałów Urzędu Miejskiego w Gostyniu przedkładają projekty planów finansowych w terminie do 1 października 2024 r.

3. Jednostki pomocnicze przedkładają materiały planistyczne wraz z uzasadnieniem na załączniku Nr 9 w terminie do 1 października 2024 r.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GOSTYNIA

  
Jerzy Kulak