

ZARZĄDZENIE NR 146/2024

BURMISTRZA GNIEWKOWA

z dnia 27 sierpnia 2024 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów i wskaźników oraz opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gniewkowo na 2025 rok.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz.609 ze zm.) oraz w związku z Uchwałą Nr LII/433/2010 Rady Miejskiej Gniewkowo z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Przystąpić do opracowania projektu budżetu gminy Gniewkowo na 2025 rok.

§ 2. Określam podstawowe parametry i wskaźniki niezbędne do przygotowania projektu budżetu gminy Gniewkowo na 2025 rok:

1. Założenia do projektu budżetu w zakresie dochodów:

- 1) podstawą planowania dochodów w zakresie podatków i opłat lokalnych na 2025 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
 - a) podatek od nieruchomości kalkulować w wysokości zwiększającej stawkę obowiązującą w 2024 r. o 9,5%.
 - b) podatek rolny należy zaplanować w wysokości obniżenia o 21,9% górnej stawki podatkowej obowiązującej w 2024 r. z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego.
 - c) podatek od środków transportowych należy kalkulować w wysokości zwiększającej stawki obowiązujące w 2024 r. o 9,5%.
 - d) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
 - e) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągальności,
 - f) subwencje, dotacje i udziały do projektu budżetu na 2025 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy;
 - g) pozostałe podatki i opłaty wg. przewidywanego wykonania za 2024 rok.
- 2) 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. Założenia do projektu budżetu w zakresie wydatków:

- 1) Wydatki na wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg. stanu zatrudnienia i zawartych umów na dzień 1 września 2024 roku.
Minimalne wynagrodzenie za pracę przyjąć w wysokości ustalonej w Rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie minimalnego wynagrodzenia za pracę.
Wynagrodzenia dla pracowników administracji i pracowników obsługi ustalić należy na poziomie zaszeregowania pracowników oraz regulaminów wynagradzania pracowników.
W związku ze wzrostem płacy minimalnej na rok 2025 planuje się podwyżki dla pracowników administracji i obsługi o 7,58% płacy zasadniczej.
Planuje się dwie nagrody w ciągu roku w wysokości po 1.500,00 zł każda na 1 etat.
Placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym oraz osobistym zaszeregowaniem, odrębnie dla kadry pedagogicznej, pracowników administracji i obsługi.
 - 2) Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy i wpłaty na PPK planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.
 - 3) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
 - 4) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe należy kalkulować w wysokościach określonych w uchwale budżetowej na 2024 r. wg stanu na dzień 31.08.2024 r. ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych.
Wydatki rzeczowe (bieżące) powinny być planowane w sposób celowy i oszczędny mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych, zapewniających sprawne funkcjonowanie jednostki. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:
 - a) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku.
 - 5) W wydatkach inwestycyjnych priorytetem są zadania kontynuowane, wpisane do WPF, oraz dofinansowane ze źródeł zewnętrznych.
 - 6) Wydatki na realizację zadań określonych Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
 - 7) Wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tej opłaty zgodnie z danymi z ewidencji księgowej prowadzonej na podstawie złożonych przez mieszkańców deklaracji wg. stanu na dzień 01.09.2024 r.
3. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane i rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

§ 3. Zobowiązuje się kierowników i dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, kierowników referatów Urzędu Miejskiego w Gniewkowie, oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach merytorycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Gniewkowo na 2025 rok z uwzględnieniem założeń podstawowych parametrów i wskaźników do opracowania projektu budżetu gminy.

§ 4. Materiały planistyczne do opracowania projektu budżetu winny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów.

Materiały planistyczne do opracowania projektu budżetu składające się z części opisowej (word, czcionka Times New Roman 12) i tabelarycznej (excel) należy złożyć na drukach stanowiących załączniki od nr 1 do nr 6 do niniejszego zarządzenia w formie papierowej wraz z podpisem osoby sporządzającej i kierownika referatu, oraz w formie elektronicznej do Skarbnika gminy na adres mailowy: skarbnik@gniewkowo.com.pl. Wzór części opisowej stanowi Zarządzenie nr 186/2023 Burmistrza Gniewkowa z dnia 14 listopada 2023 r. w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Gniewkowie projektu budżetu na rok 2024 opublikowane na BIP Gniewkowo. Materiały sporządzone w innej formie nie będą przyjęte i zostaną zwrócone.

§ 5. Materiały planistyczne należy składać w terminie do dnia 25 września 2024 r. Materiały złożone po upływie tego terminu nie zostaną uwzględnione w projekcie budżetu.

Złożone projekty są propozycjami danej jednostki organizacyjnej i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi gminy, kierownikom i dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, kierownikom referatów Urzędu Miejskiego w Gniewkowie, oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach merytorycznych.

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

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Ilona Wodniak-Kuraszkiewicz

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 146/2024
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2024 r.	Projekt na 2025 r.
1	2	3	4	5

Część opisowa: (word, czcionka Times New Roman 12)

(Data i podpis osoby sporządzającej oraz Kierownika Referatu)

BURMISTRZ
Ilona Wodniak-Kuraszkiewicz

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 146/2024
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2024 r.	Projekt na 2025 r.
1	2	3	4	5

Część opisowa: (word, czcionka Times New Roman 12)

(Data i podpis osoby sporządzającej oraz Kierownika Referatu)

BURMISTRZ
Ilona Wodniak-Kuraszkiewicz

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 146/2024
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

WYDATKI NA WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	§		Przewidywane wykonanie 2024 r.		Plan na 2025r.	
				etaty	kwota	etaty	kwota
1	2	3		4	5	6	7
			Administarcja				
			Obsługa				
			Nauczyciele				

Część opisowa: (word, czcionka Times New Roman 12)

(Data i podpis osoby sporządzającej oraz Kierownika Referatu)

BURMISTRZ
Ilona Wodniak-Kuraszkiewicz

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 146/2024
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

**PLAN DOCHODÓW Z OPŁAT Z TYT. WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW
ALKOHOLOWYCH ORAZ WYDATKI NIMI FINANSOWANE W 2025 ROKU**

Dochody

DZIAŁ	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan na 2025 r.
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem		
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw		
		O480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych		

Wydatki

DZIAŁ	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan na 2025 r.
851			Ochrona zdrowia		
	85153		Zwalczanie narkomanii		
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi		
Razem wydatki					

Część opisowa: (word, czcionka Times New Roman 12)

(Data i podpis osoby sporządzającej oraz Kierownika Referatu)

BURMISTRZ
Ilona Woźniak-Kuraszkiewicz

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 146/2024
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

**Plan dochodów gminy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i
wydatków związanych z pokrywaniem koszt funkcjonowania systemu gospodarowania
odpadami na 2025r.**

Dział	Rozdział	§	Treść	Dochody	Wydatki
900	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi			
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
		4300	zakup usług pozostałych		

Część opisowa: (word, czcionka Times New Roman 12)

(Data i podpis osoby sporządzającej oraz Kierownika Referatu)

BURMISTRZ
Ilona Woźniak-Kuraszkiewicz