

ZARZĄDZENIE Nr 118/2024
Wójta Gminy Dobra
z dnia 11 lipca 2024 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na rok 2025 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2030.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 609, tj. ze zm.) oraz uchwały Nr XLI/569/2010 Rady Gminy Dobra z dnia 09 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dobra

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję dyrektora instytucji kultury, dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy, kierowników wydziałów, referatów, zespołów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Dobra zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na 2025 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2030.

§ 2. Radni, rady sołeckie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Dobra mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 10 września 2024r.

§ 3. Materiały do projektu budżetu gminy na 2025 rok i do WPF dysponenti opracowują uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 4,1 %.
- 2) Prognozowaną inflację średnioroczną 4,1 %.
- 3) Przewidywany stan zatrudnienia na koniec 2024 roku oraz uzasadnione zmiany na 2025 rok.
- 4) Stawki podatkowe, opłaty i ceny obowiązujące w 2024 roku, z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2025 r.

§ 4. Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2025 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

- 1) Wykonanie wg stanu na 30.08.2024 rok.
- 2) Przewidywane wykonanie do końca 2024 roku.
- 3) Potrzeby na 2025 rok.

§ 5. Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić wydatki konieczne. Należy bezwzględnie uzasadnić wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację.

§ 6. 1. Propozycje do budżetu Gminy Dobra winny obejmować:

- 1) Część tabelaryczną – zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2025r. z odniesieniem do przewidywanego wykonania budżetu Gminy Dobra na 2024 r.
- 2) Część informacyjną i opisową zawierającą:
 - a) w zakresie dochodów (zał. Nr 1 i Nr 4)

- omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w porównaniu do roku poprzedniego, ze wskazaniem ich kalkulacji.
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencje przyjmuje się na podstawie informacji Ministra Finansów określających wstępne wysokości wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2025 rok.
- dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.

b) w zakresie wydatków (zał. Nr 2, Nr 2.1 i Nr 4):

- opis planowanych do wykonania zadań w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, polegające na wskazaniu podstawowych czynników wpływających na poziom wydatków, z uwzględnieniem rzeczowego zakresu wykonywanych zadań oraz wskazaniem kalkulacji,
- omówienie planu przychodów i rozchodów oraz zadłużenia Gminy Dobra.

2. Zobowiązuje się pracowników Wydziału do Spraw Podatków do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (podstawa prawna - ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2025).

§ 7. 1. Wykaz planowanych inwestycji rocznych należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 3.

2. Materiały planistyczne określające wieloletnie przedsięwzięcia realizowane w roku budżetowym 2025 w zakresie:

- 1) programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz.1270 ze zm) w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych,
- 2) pozostałych programów, projektów lub zadań (w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych) należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 8.

3. Wykaz programów i projektów rocznych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi, należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 6.

4. W wydatkach na remonty bieżące winno się wskazać zakres planowanych remontów z uwzględnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

5. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałaniu Narkomanii, należy oszacować na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

§ 8. 1. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie opracuje i przekaze wnioski Wójtowi Gminy Dobra (Skarbnikowi).

2. Dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy wydziałów, referatów, zespołów i pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy przedkładają wnioski wydrukowane z systemu Budżet 24 wraz z częścią informacyjno-opisową oraz zestawiają je w stosownych załącznikach, w formie zbiorczego planu finansowego.

3. Materiały planistyczne sporządzone przez instytucję kultury, należy składać do projektu budżetu Gminy Dobra na 2025 rok zgodnie z załącznikami Nr 7, Nr 2.1 oraz Nr 2.2 załączonymi do zarządzenia wraz z częścią opisową.

§ 9. Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2025 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania. Dane należy podać w załączniku Nr 5.

§ 10. Wszystkie projekty planów winny być opracowane w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 513 tj. ze zm.)

§ 11. Określa się wzory materiałów planistycznych służące do opracowania projektu budżetu na 2025 r. i WPF na lata 2025-2030 stanowiące załączniki Nr 1- 8 do niniejszego zarządzenia.

§ 12. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne, wydziały, zespoły, referaty i samodzielne stanowiska pracy UG do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 13. Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 20 września 2024 roku. Przedłożone materiały podlegają zaakceptowaniu przez Wójta Gminy Dobra.

§ 14. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz subwencji z budżetu państwa opracowuje:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2025r. wraz z objaśnieniami,
- 2) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2030.

i przedkłada do akceptacji Wójtowi Gminy Dobra.

§ 15. Wójt Gminy Dobra weryfikuje projekty i wprowadza w nich ewentualne zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu spowodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez właściwych merytorycznie „dysponentów” środków budżetowych, wymienionych w § 1.

§ 16. Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy, dyrektorowi instytucji kultury, dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, kierownikom wydziałów, referatów, zespołów i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Dobra.

§ 17. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - plan dochodów.
2. Załącznik Nr 2 - plan wydatków.
3. Załącznik Nr 2.1 - kalkulacja wynagrodzeń.
4. Załącznik Nr 2.2 - kalkulacja zatrudnienia.
5. Załącznik Nr 3 - plan zadań inwestycyjnych.
6. Załącznik Nr 4 - dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych.
7. Załącznik Nr 5 – dotacje udzielane z budżetu jednostkom należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.
8. Załącznik Nr 6 - wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE.
9. Załącznik Nr 7 – plan finansowy instytucji kultury.
10. Załącznik Nr 8 – wieloletnie przedsięwzięcia.

WÓJT
Magdalena Zagrodzka
Magdalena Zagrodzka

.....
Nazwa jednostki

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na koniec 2024 r.	Plan na rok					
		2025	2026	2027	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wynagrodzenia ogółem, w tym:							
wynagrodzenia zasadnicze							
wysługa lat							
dodatek funkcyjny							
dodatek specjalny							
premia							
inne (wymienić)							
2. Nagrody jubileuszowe							
3. Odprawy emerytalne, rentowe							
4. Wzrost wynagrodzeń (7,8%)							
5. Fundusz nagród (.... %)							
6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne							
7. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę (...%)							
8. Składki na Fundusz Pracy							
9. Wpłaty na PPK							
Razem wynagrodzenia osobowe							
1. Umowy cywilnoprawne, w tym:							

2. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę (...%)							
3. Składki na Fundusz Pracy							
4. Wpłaty na PPK							
Razem wynagrodzenia bezosobowe							
Ogółem							

data:

sporządził:

Jan

.....
Nazwa jednostki

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ (dotyczy jednostek budżetowych i GCKiB w Dobrej)

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty wg. stanu na 30.08.2024 r.	Plan wg stanu na 30.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2024 r.	Projekt planu na 2025 r.
	1	2	3	4	5
I.	OGÓŁEM				
	w tym:				
1.	Dyrektor/ Kierownik				
2.	Z-ca Dyrektora/Kierownika				
3.	Gł. Księgowy				
4.	Stanowiska wg właściwości				
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					

data:

sporządził:

2024

.....
Nazwa jednostki

PLAN ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA ROK 2025

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan 2025 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
Zadania / przedsięwzięcia kontynuowane						
Zadania / przedsięwzięcia nowe						

Uzasadnienie:

data:

sporządził:

gosc

.....
Nazwa jednostki

**PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM
NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH
W 2025 ROKU**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI		RAZEM
				PODMIOTOWEJ	CELOWEJ	
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI			
RAZEM				-	-	-
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA			
RAZEM				-	-	-
OGÓŁEM				-	-	-

2024

.....
Nazwa jednostki

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ w okresie 2025 - 2030

Projekt/ program	Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach					
					Źródła finansowania	2025	2030	Razem	
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
						budżet gminy				
						dofinansowanie				
						Razem				
					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
PROJEKTY INWESTYCYJNE					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
						budżet gminy				
						dofinansowanie				
						Razem				
					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					

OGÓŁEM	budżet gminy				
	dofinansowanie				
				
	RAZEM				

Uzasadnienie:

data:

sporządził:

Handwritten signature

.....
Nazwa jednostki**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2025 ROK**Dz.
Rozdz.

Lp.	Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	% 4/3
1.		2.	3.	4.	5.
I		DOCHODY OGÓŁEM	0	0	0
A		<i>Dochody własne</i>			
B		<i>Dotacja podmiotowa</i>			
II		WYDATKI OGÓŁEM	0	0	0
A		<i>Wydatki pokryte dochodami własnymi</i>			
B		<i>Wydatki pokryte dotacją</i>			
III		Stan należności na początek i koniec roku			
IV		Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie wraz z dokładną kalkulacją:
data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki

LIMITY WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE DO PONIESIENIA w latach 2025 - 2030

Poz.	Nazwa projektu i jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe od początku realizacji zadania	Nakłady w poszczególnych latach						Limit zobowiązań (suma 7 do 12)
						2025	2026	2027	2030	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
	PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓŁEM											
A.	Wydatki bieżące ogółem											
A.1	<i>Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.</i>											
A.1.1												
A.1.2												
A.2	<i>Pozostałe projekty lub zadania</i>											
A2.1												
A2.2												
B.	Wydatki majątkowe ogółem											
B.1	<i>Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.</i>											
B.1.1												
B.1.2												
B.2	<i>Pozostałe projekty lub zadania</i>											
B.2.1												
B.2.2												

data:

sporządził:

2024