

**ZARZĄDZENIE NR 107/IX/2024**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY PLESZEW**

z dnia 4 września 2024 r.

**w sprawie harmonogramu prac nad przygotowaniem projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024, poz. 609 ze zmianami), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zmianami), § 1 uchwały nr XIII/129/2019 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24 października 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się osoby kierujące pracami poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie, dyrektorów podległych jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury oraz prezesów spółek do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok, w tym:

- 1) założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok oraz jednostki organizacyjne/pracowników odpowiedzialnych za ich opracowanie i weryfikację – zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Określa się wzory druków planistycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok – zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, instytucji kultury oraz harmonogramów spółek komunalnych Miasta i Gminy Pleszew.

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok sprawuje Skarbnik Miasta i Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy

**dr hab. Arkadiusz Ptak**

## Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok

1. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest **przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024**, z uwzględnieniem planu na dzień 30.09.2024 roku.
2. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
3. Dochody bieżące należy przyjąć na realnym poziomie ich uzyskania, przyjmując dążenie do osiągnięcia dochodów w wysokości wyższej niż w roku bieżącym.
4. Należy uwzględnić szanse z wykorzystaniem możliwości pozyskania środków UE oraz innych środków zewnętrznych.
5. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2024 roku, z uwzględnieniem w szczególności:
  - a) zmian podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw,
  - b) stawek podatku od nieruchomości i od środków transportowych, oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty targowej i opłaty za zatrzymywanie się na przystankach autobusowych ustalone przez Radę Miejską, które w przypadku aktualizacji należy bezzwłocznie skorygować,
  - c) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2024 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
  - d) utrzymania wysokiego planowanego wskaźnika ściągłości podatków i opłat lokalnych przyjętego na poziomie **96%**,
  - e) oraz zwiększenia z tytułu zaległości podatkowych, które przyjąć należy na optymalnym poziomie przewidywanej ściągłości.
6. Dochody będące rekompensatą utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych na 2025 rok należy skalkulować wg stanu na dzień 30 czerwca roku podatkowego, na podstawie decyzji oraz deklaracji i informacji podatkowych na dany rok podatkowy zgodnie z art. 7 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych, tj. prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej, które po aktualizacji stawek podatkowych należy skorygować.
7. Dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie szacuje się na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów (jeżeli zapisy umowne przewidują waloryzację stawek należy zastosować wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 4,1 %, opublikowany w **wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2024 r.)**).
8. Dochody z tytułu sprzedaży majątku należy planować na podstawie wykazu mienia:
  - a) nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w 2025 roku wraz z ich wstępną wyceną możliwą do uzyskania,
  - b) ze sprzedaży ratalnej przypadającej do spłaty w 2025 roku, sporządzonego na podstawie aktów notarialnych – zawierającego co najmniej rodzaj nieruchomości, termin zapłaty oraz należną kwotę.
9. Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
10. Dochody z tytułu części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym należy założyć na poziomie planu na dzień 30 września 2024 roku.
11. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych – założyć na poziomie planu na dzień 30 września 2024 roku, które należy skorygować po otrzymaniu informacji do kwoty wskazanej przez Ministra Finansów.
12. Subwencje przyjmuje się w wysokościach na poziomie planu na dzień 30 września 2024 roku, które należy skorygować po otrzymanej informacji do wysokości podanych przez Ministra Finansów.
13. Dotacje celowe zlecone gminie ustawami należy zaplanować na poziomie planu na dzień 30 września 2024 roku, które należy skorygować po otrzymaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego oraz Delegatury Krajowego Biura Wyborczego – za wyjątkiem dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, której wysokość należy ustalić w oparciu o zapisy ustawowe.
14. Dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się w wysokości określonej w umowach i porozumieniach.
15. Środki i dotacje na projekty realizowane z udziałem Unii Europejskiej należy założyć w wysokości **przyznanego dofinansowania**, z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.
16. Dochody pobierane przez urzędy skarbowe należy zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania 2024 roku, z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro- i makroekonomicznych.
17. Pozostałe dochody po szczegółowej analizie ich przewidywanego wykonania za rok 2024, założyć na poziomie ich realnego wykonania.

## Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok

1. Podstawą planowania wydatków na 2025 rok jest **przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2024**, z uwzględnieniem planu na dzień 30 września 2024 roku, za wyjątkiem:
  - a) wydatków na zadania realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, które należy oszacować w wysokości wynikającej z wniosków o dofinansowanie oraz zawartych umów i porozumień, a w przypadku zadań będących przedsięwzięciami wieloletnimi w wysokości wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej,
  - b) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Należy wyszczególnić zadania planowane do realizacji na 2025 rok,
  - c) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym,
  - d) wydatków na nowo utworzone oddziały w przedszkolach, które należy oszacować na podstawie kosztów utrzymania jednego dziecka w przedszkolu,
  - e) dotacji na niepubliczne szkoły, przedszkola, żłobki, które należy zaplanować na podstawie obowiązujących przepisów oraz uchwał Rady Miejskiej w tym zakresie,
  - f) wydatków na realizację zadań z zakresu funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które należy oszacować w wysokości co najmniej prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami, z uwzględnieniem wpływów z tytułu windykacji opłaty,
  - g) wydatków na zadania realizowane przez organizacje pozarządowe, podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego, które należy założyć wg potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2024,
  - h) wydatków na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych i przedszkolach, które należy zaplanować w wysokości określonej na podstawie założeń podanych w kalkulacji subwencji oświatowej na 2024 rok,
  - i) wydatków na realizację zadań w zakresie funkcjonowania przystanków komunikacyjnych, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za zatrzymywanie się na przystankach autobusowych,
  - j) wydatków stanowiących obowiązkową składkę na izby rolnicze, które należy zaplanować zgodnie z ustawą o izbach rolniczych, w wysokości 2% planowanych wpływów z tytułu podatku rolnego oraz odsetek za opóźnienia w płatnościach, pobieranego na terenie działania gminy.
2. **Wydatki rzeczowe o charakterze stałym i ciągłym – ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2024 roku – (bez uwzględnienia wskaźnika wzrostu, natomiast z wypracowaniem oszczędności).** Zaprojektowanie wydatków bieżących w wysokości wyższej, będzie możliwe wyłącznie w uzasadnionych przypadkach, po uzyskaniu zgody Burmistrza Miasta i Gminy. W obliczeniach **nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych**, na które jednostka otrzymuje dodatkowe środki w ciągu bieżącego roku budżetowego, np.: zakup komputerów, wyposażenie kuchni, itp.
3. W przypadku wystąpienia nowych zadań bieżących lub zadań o charakterze jednorazowym (okazjonalnym) należy je wyodrębnić z całości wydatków i przedstawić ich szczegółową kalkulację.
4. Limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zaplanować adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych przyznawanych Gminie z budżetu państwa na 2025 rok ze stanem na dzień 30.09.2024 r. (które należy skorygować po otrzymaniu informacji od dysponenta dotacji), za wyjątkiem gdy przepisy szczególne stanowią inaczej – limit wymaga zgodności z wysokością dotacji wynikającą z decyzji Wojewody oraz Delegatury Krajowego Biura Wyborczego.
5. Wydatki na zasiłki wypłacane przez Centrum Usług Społecznych w Pleszewie zaprojektować w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.
6. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz pracownicy merytoryczni UMiG w Pleszewie dokonują analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Pleszew na lata 2024-2039 i w **przypadku konieczności wprowadzenia zmian, zobowiązani są zaprezentować je wraz z uzasadnieniem.** Planowane inwestycje do realizacji w okresie co najmniej dwuletnim, wymagają wnioskowania o ujęcie w WPF. Takie same działania należy podjąć w przypadku realizacji wydatków bieżących.
7. **Wymagane jest założenie zabezpieczenia w budżecie roku 2025 dla wszelkich przedsięwzięć (bieżące i majątkowe) występujących w WPF z limitem dla roku 2025.**
8. Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych, uwzględniane są w budżecie na **podstawie dotychczas podpisanych umów, złożonych wniosków do Urzędu Marszałkowskiego lub innych instytucji wdrażających.** W celu zabezpieczenia środków

na wkład własny dla zadań inwestycyjnych przewidzianych do współfinansowania środkami pomocowymi w ramach WPF, rezerwuje się odpowiednie kwoty.

9. Jednostki budżetowe oraz pracownicy merytoryczni Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie, realizujący zadania dofinansowane z Unii Europejskiej lub inne zadania mające charakter co najmniej 2-letni opracowują załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Wykaz ten winien być uzgodniony z Kierownikiem Wydziału Rozwoju i Analiz.
10. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
11. Nowe (roczne) zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2025 rok po uwzględnieniu przedsięwzięć ujętych w WPF z limitem dla roku 2025 oraz zatwierdzeniu listy zadań do realizacji przez Burmistrza.
12. **Należy bezwzględnie przeprowadzić analizę płatności, które będą realizowane w styczniu 2025 roku, a dotyczyć będą grudnia roku poprzedniego – konieczność zabezpieczenia wydatku w planie 2025 roku.**
13. Wynagrodzenia osobowe kalkulować według kwot wynikających z zawartych umów, z uwzględnieniem obowiązujących nagród, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych, płacy minimalnej. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy ustalona na dzień **30.09.2024 roku** pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów oraz liczbę 12 miesięcy, **z uwzględnieniem skutków finansowych zmiany od 2025 roku kwoty najniższego wynagrodzenia.** Nagrody dla nauczycieli planowane są w wysokości 1% planowanego funduszu płac. Pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach **0,7%** do dyspozycji dyrektora jednostki oraz **0,3%** do dyspozycji Burmistrza. Dla pozostałych jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew nie planuje się funduszu nagród. Należne odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych umów lub planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot na realizację każdej z nich.
14. Wynagrodzenia nauczycieli planuje się zgodnie z założeniami rządowymi:
  - a) dla okresu styczeń - sierpień 2025 roku – w oparciu o organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2024/2025,
  - b) dla okresu wrzesień - grudzień 2025 roku – przewidywaną przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2025/2026,
  - c) jednostki oświatowe wskazują w materiałach planistycznych niezbędne dane w zakresie zabezpieczenia środków na odprawy dla nauczycieli, w związku z przejściem na emeryturę, rentę, świadczenie kompensacyjne oraz na odprawy dla nauczycieli, w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela,
  - d) wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować w wysokości wynagrodzeń należnych na dzień 30.09.2024 roku, zgodnie z założeniami rządowymi.
15. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2023 r. poz.1690).
16. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 497 ze zmianami).
17. Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 427), na podstawie złożonych przez pracowników deklaracji, przy jednoczesnym zwiększeniu o środki w wysokości 5%, celem zabezpieczenia środków na osoby mogące zgłosić przystąpienie do PPK w czasie trwania roku budżetowego.
18. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować należy zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 288). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w 2024 roku. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984 ze zmianami). Odpis funduszu socjalnego w placówkach oświatowych należy zwiększyć o środki w wysokości 5% kwot pobieranych emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych byłych nauczycieli oraz o odpis na emerytów i rencistów – byłych pracowników administracji i obsługi w wysokości 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim. Odpis na pracownika, w stosunku do którego orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności zwiększa się o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim. **Stawka odpisu zostanie zweryfikowana i odpowiednio skorygowana w 2025 roku, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.**
19. Odpis na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli należy planować w wysokości 0,8% środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli – bez odpraw i nagród jubileuszowych (art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela – Dz. U. z 2023 r. poz. 984 ze zmianami).
20. W projekcie budżetu Gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym na:
  - a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów,

- b) odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz świadczenia kompensacyjne – w wysokości kalkulacji przedłożonej przez jednostki budżetowe, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów,
  - c) realizację zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – w wysokości możliwości finansowych gminy, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów.
21. Wydatki dla jednostek pomocniczych (osiedli) należy ustalić w wysokości **6,00 zł** na jednego mieszkańca rocznie, nie więcej jednak niż 9 tysięcy.
22. Wydatki (środki) stanowiące fundusz sołecki na 2025 rok przypadające na dane sołectwo ustala się na podstawie algorytmu zawartego w art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301 ze zmianami). Ponadto przyjmuje się, w celu racjonalności i gospodarności wydatków ponoszonych na utrzymanie terenów zielonych dla przedsięwzięć na zakup paliwa, zastosowanie poniższych norm zużycia, tj.:
- 1) kosa spalinowa 1 l/h,
  - 2) kosiarka spalinowa 1 l/h,
  - 3) kosiarka samojezdna 3 l/h,
  - 4) nożyce spalinowe 1 l/h,

które należy przyjąć do kalkulacji planu zgodnie z występowaniem danego sprzętu na stanie sołectwa, przy uwzględnieniu wyszacowanej ilości godzin pracy, przyjmując ceny paliwa obowiązujące na dzień 30.09.2024 r., jednak nie wyższe niż 7,00 zł/l. Godziny pracy sprzętu ustala się w oparciu o planowane ilości koszeń przemnożone przez czas niezbędny do uporządkowania powierzchni, np. boiska, placu zabaw, pasa drogowego, itp.

Dla skuteczniejszej realizacji przedsięwzięć związanych z nabywaniem bądź wytwarzaniem składników majątkowych przyjmuje się odpowiednio przy:

- 1) **tworzonych nowych** placach zabaw lub siłowniach zewnętrznych nazewnictwo przedsięwzięcia w brzmieniu „Budowa placu zabaw wraz z wyposażeniem” bądź „Budowa siłowni wraz z wyposażeniem” – z zastosowaniem paragrafu 6050 przy kwocie przedsięwzięcia powyżej 10.000,00 zł,
- 2) **istniejących** placach zabaw lub siłowniach zewnętrznych nazewnictwo przedsięwzięcia w brzmieniu „Doposażenie placu zabaw” bądź „Doposażenie siłowni” – z zastosowaniem paragrafu 4210 dla kwoty przedsięwzięcia poniżej lub równej 10.000,00 zł bądź paragrafu 6060 dla kwoty przedsięwzięcia powyżej 10.000,00 zł.

Sołectwa posiadające siedziby typu wigwamy, sale wiejskie, świetlice, zobowiązuje się do uwzględnienia w planie wydatków środków na utrzymanie tych obiektów. Zaleca się nazewnictwo przedsięwzięć w brzmieniu „Utrzymanie sali wiejskiej / wigwamu / świetlicy - niezbędne zakupy materiałów i wyposażenia / zakup niezbędnych usług pozostałych”.

23. Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury jest złożony projekt planu finansowego instytucji, który winien uwzględniać dochody i wydatki związane z bieżącym utrzymaniem obiektów oraz wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, z uwzględnieniem skutków finansowych zmiany od 2025 roku kwoty najniższego wynagrodzenia. **Złożona kalkulacja winna zawierać szczegółową dokumentację w rozbiciu na działalność bieżącą i wydatki związane z organizacją imprez**, z jednoczesnym dążeniem do racjonalności wydatków bieżących, z zachowaniem w szczególności zasad wskazanych w pkt 26-28.
24. Podstawą ustalenia limitu rekompensaty w zakresie zadań powierzonych dla spółek komunalnych Miasta i Gminy Pleszew jest wyliczenie zgodne z postanowieniami zawartymi w obowiązującej umowie wykonawczej z zachowaniem w szczególności zasad wskazanych w pkt 26-28.
25. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
26. Planowanie wydatków bieżących należy poprzedzić szczegółowymi analizami pozwalającymi zapewnić odpowiedni poziom środków.
27. Wszelkie działania realizowane przez Miasto i Gminę Pleszew muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przepis ten przewiduje kilka zasad obowiązujących przy dokonywaniu wydatków, które muszą być spełnione łącznie, w tym:
- a) celowość, która oznacza, że poniesienie wydatku jest niezbędne do realizacji zadania publicznego,
  - b) oszczędność – wiąże się z ograniczeniem wysokości wydatku do minimum niezbędnego, aby zrealizować zadanie na odpowiednim poziomie jakościowym,
  - c) efektywność, tj. uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów,
  - d) skuteczność – optymalny dobór metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
  - e) terminowość – ponoszenie wydatków w określonych terminach.
28. **Celem utrzymania w 2025 roku i w latach następnych dwóch regul fiskalnych określonych w art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w zakresie:**
- a) **dotatniej różnicy między dochodami a wydatkami bieżącymi,**
  - b) **indywidualnego wskaźnika obsługi długu,**
- zabrania się zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca. Zobowiązuje się osoby kierujące pracami poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie, dyrektorów podległych jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury oraz prezesów spółek do wypracowania oszczędności w stosunku do planu wydatków bieżących roku 2024.

**Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok oraz jednostki organizacyjne/pracownicy odpowiedzialni za ich opracowanie i weryfikację**

- 1) **Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej**, w terminie nie później niż do dnia, w przypadku wnioskujących:
  - a) podległe jednostki budżetowe:
    - dochody – 09.10.2024 r.,
    - wydatki bieżące – 11.10.2024 r.,
    - wydatki majątkowe – 18.10.2024 r.,
    - zbiorcze zestawienia opracowywane dla jednostek oświatowych przez Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew – 16.10.2024 r.,
  - b) instytucje kultury:
    - projekt planu finansowego – 30.09.2024 r.,
  - c) spółki komunalne:
    - wniosek o udzielenie rekompensaty wraz z harmonogramem i załącznikami (o których mowa w umowie) – w terminie wynikającym z obowiązujących umów wykonawczych (zapis ust. 1 § 7 umowy),
  - d) Gminny Zasób Nieruchomości, w zakresie realizacji zadań w ramach budżetu Miasta i Gminy Pleszew:
    - dochody – 09.10.2024 r.,
    - wydatki bieżące – 11.10.2024 r.
- 2) Materiały planistyczne należy składać **obligatoryjnie na wzorach** załączonych do zarządzenia, w formie **papierowej i elektronicznej edytowalnej bezpośrednio do Skarbnika na adres mail: [abaurycza@pleszew.pl](mailto:abaurycza@pleszew.pl)**. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem wnioskujących, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
- 3) Wnioskujący zobowiązani są dołączyć, do materiałów, o których mowa w pkt 2, również zgodnie z zadaniami realizowanymi:
  - a) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 30.09.2024 r. (dotyczy kierownika GP),
  - b) wykaz mienia ze sprzedaży ratalnej przypadającej do spłaty w 2025 roku, sporządzony na podstawie aktów notarialnych (dotyczy kierownika GP),
  - c) wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy wg stanu na dzień 30.09.2024 r. (wnioskodawcy, którzy przekazali lub planują przekazanie majątku Miasta i Gminy Pleszew w posiadanie zależne),
  - d) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 30.09.2024 r.,
  - e) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2025 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania. W przypadku występowania danego zadania w WPF, **wymagana bezwzględna zgodność** nazwy i planu z WPF.
- 4) Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje **zasada realnego ujmowania wydatków**. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasad oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów, o których mowa w załączniku nr 2 pkt 27.
- 5) Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział paragraf), zgodnie z 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 ze zmianami), z uwzględnieniem ewentualnych zmian wprowadzonych przez ustawodawcę.
- 6) Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem obiektów oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą (statutową) oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych, a także wydatki na przedsięwzięcia.

- 7) Podstawą przyznania dotacji dla publicznych i niepublicznych placówek oświatowych, żłobków jest przedłożenie do dnia 30 września pisemnego wniosku o udzieleniu dotacji zawierającego informacje o planowanej liczbie uczniów, wychowanków. Wysokość dotacji należy zaplanować uwzględniając aktualną ilość dzieci.
- 8) Przewodniczący jednostek pomocniczych (osiedli) – przedkładają Burmistrzowi wykaz zadań i kwot im przypadających w 2025 roku w wysokości **6,00 zł** na jednego mieszkańca rocznie, nie więcej jednak niż 9 tysięcy.
- 9) Przewodniczący jednostek pomocniczych (sołectw) – przedkładają Burmistrzowi wykaz zadań i kwot im przypadających w ramach Funduszu Sołeckiego w 2025 roku, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w tym zakresie. Wnioski podlegają ocenie zgodnie z Kartą oceny wniosku.
- 10) Materiały planistyczne podpisuje w przypadku:
  - a) jednostki organizacyjnej (budżetowej) – główny księgowy (jeśli występuje) i dyrektor danej jednostki,
  - b) komórki organizacyjnej UMiG w Pleszewie – kierownik danej komórki/ pracownik samodzielnego stanowiska,
  - c) instytucji kultury – główny księgowy i dyrektor danej instytucji,
  - d) spółek komunalnych – główny księgowy i prezes spółki.
- 11) Jednostki oświatowe opracowują materiały planistyczne oraz zobowiązane są przedłożyć je w terminie, o którym mowa w pkt 1 lit. a, do siedziby Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew,
- 12) Instytucje kultury opracowują materiały planistyczne oraz zobowiązane są przedłożyć je w terminie, o którym mowa w pkt 1 lit. b, do sekretariatu w Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie,
- 13) Spółki komunalne przygotowują wniosek wraz z niezbędnymi załącznikami i zobowiązane są przedłożyć go w terminie, o którym mowa w pkt 1 lit. c, do sekretariatu w Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie,
- 14) Zobowiązuje się wnioskodawców do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy, **w szczególności w przypadku zadań i projektów realizowanych wspólnie przez kilka komórek organizacyjnych.**
- 15) W przypadku realizacji zadań ze środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej (dotacja na zadania zlecone z WUW, KBW) bądź dotacji z porozumień – propozycję planu składa się na odrębnych wnioskach.
- 16) Przy wyliczeniach planów dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach danego rozdziału należy zsumować kwoty poszczególnych zadań i w miarę możliwości dokonywać **zaokrągleń do 100,00 zł**. Reguła nie dotyczy zadań realizowanych z dotacji, o których mowa w pkt 15.
- 17) **W formularzach bezwzględnie wymagane jest stosowanie dla kolumn wymagających naniesienia kwot następującego formatu komórek:**
  - a) **liczbowego z użyciem separatora z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku,**
  - b) **wyrównania tekstu w poziomie do prawej strony.**Przestrzeganie wskazanego zalecenia uchroni przed błędnym przeniesieniem kwoty do projektu budżetu.
- 18) Wnioskujący opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie Skarbnikowi, z wyłączeniem zapisu pkt 11–13.
- 19) Materiały planistyczne podlegają kontroli formalno-rachunkowej przez pracowników Wydziału Finansowego.
- 20) **Projekty planów niekompletne, nieposiadające wymaganych informacji bądź złożone na nieodpowiednich formularzach będą zwracane w celu uzupełnienia.**

**Wzory formularzy do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2025 rok**

Nazwa wydziału lub jednostki sporządzającej formularz	Numer formularza <sup>2)</sup>
Wydział Organizacyjny i Spraw Społecznych (OR)	1, 2, 2a, 2d, 5
Wydział Finansowy (FN)	1, 2
Referat Podatków i Opłat (RPiO)	1, 1a, 2
Wydział Gospodarki Komunalnej (GK)	1, 2, 2d, 3, 4
Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Planowania Przestrzennego (GP) <b>Uwaga!</b> dla potrzeb GZN wymagane odrębne formularze	1, 1b, 1c, 2, 2d, 3
Stanowisko ds. Prawnych (PR)	2
Biuro Prasowe (BP)	2
Wydział Inwestycyjny (WI)	3
Wydział Rozwoju i Analiz (WR)	1, 2, 2d, 9, 10
Wydział Ochrony Środowiska (OS)	1, 2, 2d, 3, 4, 7
Straż Miejska (SM)	1, 2, 4
Urząd Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich (USCiOB)	1, 2, 2d
Wydział Edukacji (WE)	1, 2, 2d
Referat Gospodarki Odpadami (GO)	1, 2, 2d
Referat Windykacji (WD)	1, 2
Referat Informatyki (IT)	2
Centrum Usług Społecznych w Pleszewie	1, 2, 2a, 5
Centrum Usług Wspólnych Miasta i Gminy Pleszew	1, 2, 2a, 5
Jednostki oświatowe <sup>1)</sup>	1, 2, 2b, 2c, 6
Instytucje Kultury	8
Wskazana przez Burmistrza Komisja – Karta oceny wniosku sołectwa	11
Gminny Zasób Nieruchomości (GZN) – realizacja zadań w ramach budżetu Miasta i Gminy Pleszew	1, 2
Spółki komunalne (zadania powierzone)	12, 13
Stanowisko ds. nadzoru właścicielskiego – uzupełniony materiał planistyczny złożony przez spółki	13

<sup>1)</sup> CUW MiG Pleszew opracowuje zbiorcze zestawienie planów finansowych składanych przez jednostki oświatowe.

<sup>2)</sup> W przypadku incydentalnego wystąpienia wydatku majątkowego w danej jednostce, wymagane wówczas złożenie formularza nr 3.





**Dochody z tytułu podatków (rolny, leśny, od nieruchomości, środków transportowych)**

w zł

	Podstawa opodatkowania *	2024		2025	
		Stawka ustalona	Dochód	Stawka ustalona	Dochód
Podatek rolny					
Osoby fizyczne					
Osoby prawne					
Podatek leśny					
Osoby fizyczne					
Osoby prawne					
Podatek od nieruchomości					
Osoby fizyczne					
Osoby prawne					
Podatek od środków transportowych					
Osoby fizyczne					
Osoby prawne					

\* należy podać ilość hektarów, ilość deklaracji i wymiar.

.....

Pleszew dn.

Podpis Kierownika Referatu Podatków i Opłat

sporządził:.....







.....  
Nazwa jednostki sporządzającej

Wzór formularza nr 2a  
do Zarządzenia Nr 107/IX/2024  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 4 września 2024 r.

**Informacja dodatkowa na temat kalkulacji rezerw na wynagrodzenia**

Rodz./§	Treść	Objaśnienia - ilość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych	Wysokość rezerwy
4010	Wynagrodzenie ogółem, w tym:		
	- nagrody jubileuszowe		
	- odprawy emerytalne		

- należy sporządzić rozbiecie dla każdego rozdziału wraz z wykazem ilościowym osób, którym przysługuje odprawa emerytalna lub nagroda jubileuszowa.

.....  
data, pieczętki i podpisy osób składających informację

.....  
Nazwa jednostki sporządzającej

Wzór formularza nr 2b  
do Zarządzenia Nr 107/IX/2024  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 4 września 2024 r.

**Informacja dodatkowa na temat kalkulacji rezerw na wynagrodzenia - oświata**

Rodz./§	Treść	Objaśnienia - ilość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych	Wysokość rezerwy
4010	Wynagrodzenie ogółem pracownicy administracji, w tym:		
	- nagrody jubileuszowe		
	- odprawy emerytalne		
4790	Wynagrodzenie ogółem nauczyciele, w tym:		
	- nagrody jubileuszowe		
	- odprawy emerytalne		

- należy sporządzić rozbiecie dla każdego rozdziału wraz z wykazem ilościowym osób, którym przysługuje odprawa emerytalna lub nagroda jubileuszowa.

.....  
data, pieczętki i podpisy osób składających informację

.....  
Nazwa jednostki budżetowej

Wzór formularza nr 2c  
do Zarządzenia nr 107/IX/2024  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 4 września 2024 r.

### Dane informacyjne o wynagrodzeniach i zatrudnieniu w szkołach i placówkach oświatowych pracowników pedagogicznych

Dział .....

Rozdział .....

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie roku 2024				Plan na 2025 rok				% 7:3	% 8:4	% 9:5	Uwagi
		Początkujący	Mianowani	Dyplomowani	Razem (3+4+5)	Początkujący	Mianowani	Dyplomowani	Razem (7+8+9)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wynagrodzenia osobowe ogółem, (§ 4790) z tego:												
a)	wynagrodzenie x 12 m-cy												
b)	godziny ponadwymiarowe - stałe i zastępstwa doraźne												
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4800)												
3.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)												
4.	Dodatki wiejskie (§ 3020)												
5.	Składka na ubezpieczenie społeczne (§ 4110) [poz. 1-4]												
6.	Składka na Fundusz Pracy (§ 4120) [poz. 1-4]												
7.	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (§ 4140)												
8.	Wpłaty do PPK (§ 4710)												
	Ilość osób												
	Ilość etatów												

\*Szczegółowa kalkulacja wynagrodzenia oraz uzasadnienie ewentualnego wzrostu  
(w szczególności do rozdziałów klasyfikacji budżetowej)

Pleszew dn.

sporządził:.....  
(pracownik do spraw kadr)

.....  
Podpis Dyrektora Szkoły









.....  
Nazwa jednostki składającej zestawienie

Wzór formularza nr 5  
do Zarządzenia nr 107/IX/2024  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 4 września 2024 r.

### Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Dział   
Rozdział

Lp.	Fundusz świadczeń socjalnych	Wysokość podstawy odpisu podstawowego	Liczba osób/etaty		Kwota odpisu na 2025 rok w zł
			2024 rok	2025 rok	
1.	Pracownicy administracji i obsługi				
	odpis podstawowy na jednego zatrudnionego (37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą)				
	odpis na każdą zatrudnioną osobę, w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności (6,25% podstawy odpisu podstawowego)				
	odpis na każdego emeryta i rencistę uprawnionego do opieki socjalnej sprawowanej przez pracodawców (6,25% podstawy odpisu podstawowego)				
	odpis podstawowy na jednego pracownika zatrudnionego w szczególnie uciążliwych warunkach pracy (50% podstawy odpisu podstawowego naliczonego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych)				
<b>Razem odpis na fundusz świadczeń socjalnych</b>		<b>X</b>			

.....  
data, pieczętki i podpisy osób składających zestawienie

.....  
Nazwa jednostki składającej zestawienie

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - oświata

<b>Dział</b>	
<b>Rozdział</b>	

Lp.	Fundusz świadczeń socjalnych	Wysokość podstawy odpisu podstawowego	Liczba osób/etaty		Kwota odpisu na 2024 rok w zł
			2023 rok	2024 rok	
<b>1.</b>	<b>pracownicy obsługi i administracji</b>				
	odpis podstawowy na jednego zatrudnionego (37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą)				
	odpis na każdą zatrudnioną osobę, w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności (6,25% podstawy odpisu podstawowego)				
	odpis na każdego emeryta i rencistę uprawnionego do opieki socjalnej sprawowanej przez pracodawców (6,25% podstawy odpisu podstawowego)				
	odpis podstawowy na jednego pracownika zatrudnionego w szczególnie uciążliwych warunkach pracy (50% podstawy odpisu podstawowego naliczonego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych)				
<b>2.</b>	<b>pracownicy pedagogiczni (nauczyciele)</b>				
	iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) skorygowanej w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110% kwoty bazowej, określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej na podstawie art. 5 pkt. 1 lit. a i art 6 ust. 1 pkt. 2 ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw, ustalonej corocznie w ustawie budżetowej				
<b>3.</b>	<b>nauczyciele emeryci i renciści (5% od pobranej emerytury)</b>				
<b>Razem odpis na fundusz świadczeń socjalnych (1+2+3)</b>		<b>X</b>			

.....  
data, pieczętki i podpisy osób składających zestawienie

.....  
Nazwa komórki organizacyjnej

Wzór formularza nr 7  
do Zarządzenia Nr 107/IX/2024  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 4 września 2024 r.

**Projekt planu dochodów z opłat i kar pieniężnych oraz finansowanych nimi  
wydatków na ochronę środowiska i gospodarkę wodną na 2025 r.\***

L.p.	Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 30.09.2024	Wykonanie na dzień 30.09.2024 r.	Przewidywane wykonanie 2024	Plan na 2025	% (9:6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	900			<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>					
		90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska					
			0690	Wpływy z różnych opłat					
1	<b>Przedsięwzięcia związane z ochroną wód</b>								
		90001		<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>					
			4300	Zakup usług pozostałych					
2	<b>Przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami</b>								
		90026		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>					
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia					
			4300	Zakup usług pozostałych					
3	<b>Wspomaganie realizacji zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej</b>								
		90001		<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>					
			6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych					
		90002		<b>Gospodarka odpadami</b>					
			2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących					
				<b>OGÓLEM</b>					

\* formularz dostosować do potrzeb wydziału, usuwając zbędne lub dodając niezbędne wiersze.

Pleszew, dn.

Sporządził.....

.....  
Podpis Kierownika komórki organizacyjnej

.....  
Nazwa instytucji kultury

Wzór formularza nr 8  
do Zarządzenia nr 107/IX/2024  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 4 września 2024 r.

Projekt budżetu do Instytucji Kultury na rok 2025

Dział .....  
Rozdział .....

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 r.					Przewidywane wykonanie 2024 r.					Plan na 2025 r.					% wzrostu (kol. 13 : kol. 8)
		Ogółem	w tym:				Ogółem	w tym:				Ogółem	w tym:				
			z dotacji podmiotowej	z dotacji celowej	z dotacji .....	ze środków własnych		z dotacji podmiotowej	z dotacji celowej	z dotacji .....	ze środków własnych		z dotacji podmiotowej	z dotacji celowej	z dotacji .....	ze środków własnych	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:</b>																
<b>1.</b>	<b>PRZYCHODY WŁASNE, w tym:</b>																
1.1.	- przychody ze sprzedaży usług własnych																
1.2.	- przychody z najmu i dzierżawy																
1.3.	- dotacje np. MKiDN i Urząd Marszałkowski																
1.4.	- środki od sponsorów, darowizny																
1.5.	- inne źródła																
<b>2.</b>	<b>POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE, W TYM:</b>																
2.1.	- dochód z Urzędu Skarbowego																
2.2.	- .....																
<b>3.</b>	<b>DOTACJA PODMIOTOWA</b>																
<b>4.</b>	<b>DOTACJA CELOWA</b>																
4.1.	- z budżetu Miasta i Gminy Pleszew																
4.2.	- z innych źródeł																
<b>5.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>																
5.1.	- odsetki																
5.2.	- .....																
<b>6.</b>	<b>POKRYCIE AMORTYZACJI</b>																
<b>7.</b>	<b>PRZYCHODY Z TYTUŁU DAROWIZNY RZECZOWEJ</b>																
<b>8.</b>	<b>POZOSTALE PRZYCHODY</b>																
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM, w tym na:</b>																
<b>1.</b>	<b>DZIAŁALNOŚĆ BIEŻĄCA, z tego:</b>																
1.1.	Wynagrodzenia:																
a)	- osobowe																
b)	- bezosobowe																
1.2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy																
1.3.	Świadczenia urlopowe																
1.4.	Pozostałe, z tego:																
a)	- Energia (woda, prąd, gaz, olej)																
b)	- Materiały i wyposażenia, w tym:																
	- materiały biurowe																
	- środki czystości																
	- zakup zbiorów																
	- wyposażenie																
	- inne (wymienić jakie)																
c)	- Zakup usług, w tym:																
	- usługi wywozu nieczystości																
	- usługi telekomunikacyjne, Internet																
	- opłata śmieciowa																
	- usługi pocztowe																
	- usługi najmu i dzierżawy																
	- inne (wymienić jakie)																





.....  
 Nazwa jednostki budżetowej/ komórki organizacyjnej UMiG

Wzór formularza nr 9  
 do Zarządzenia nr 107/IX/2024  
 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
 z dnia 4 września 2024 r.

**Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej**

/ w zł /

Lp	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu *				
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2024	Plan na 2025	Plan na 2026	Plan na 2027	Plan na .....
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>I.</b>	<b>Wydatki majątkowe razem</b>						1) środki własne					
							2) środki UE					
							3) budżet państwa					
							<b>Razem</b>					
							1) środki własne					
							2) środki UE					
							3) budżet państwa					
							<b>Razem</b>					
<b>II.</b>	<b>Wydatki bieżące razem</b>						1) środki własne					
							2) środki UE					
							3) budżet państwa					
							<b>Razem</b>					
							1) środki własne					
							2) środki UE					
							3) budżet państwa					
							<b>Razem</b>					
	<b>Wydatki ogółem</b>						1) środki własne					
							2) środki UE					
							3) budżet państwa					
							<b>Razem</b>					

\* Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiściu na wszystkie lata trwania projektu.

Sporządził: .....

(data, podpis)

Podpis: .....

(Dyrektora jednostki budżetowej, Kierownika komórki organizacyjnej UMiG )

Plan dochodów i wydatków przedsięwzięć wieloletnich do ujęcia w WPF w 2025 roku

Nazwa projektu/ rozdział <sup>1)</sup>	Rok <sup>2)</sup>	DOCHODY WPF <sup>3)</sup>							WYDATKI WPF <sup>3)</sup>						
		Dochody ogółem	9.1 (dochody bieżące z końcówką 7, 8, 9) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż UE	9.1.1 (dochody bieżące z końcówką 7, 8, 9) tylko środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	9.1.1.1 (dochody bieżące z końcówką 7, 8)	9.2 (dochody majątkowe z końcówką 7, 8, 9) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż UE	9.2.1 (dochody majątkowe z końcówką 7, 8, 9) tylko środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	9.2.1.1 (dochody majątkowe z końcówką 7, 8)	Wydatki ogółem	9.3 (wydatki bieżące z końcówką 7, 8, 9) ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż UE	9.3.1 (wydatki bieżące z końcówką 7, 8, 9) tylko ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	9.3.1.1 (wydatki bieżące z końcówką 7, 8)	9.4 (wydatki majątkowe z końcówką 7, 8, 9) ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, innych niż UE	9.4.1 (wydatki majątkowe z końcówką 7, 8, 9) tylko ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	9.4.1.1 (wydatki majątkowe z końcówką 7, 8)
.....		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
.....		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
.....		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
		0,00						0,00							
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

<sup>1)</sup> formularz dostosować do potrzeb jednostki (dodając bądź usuwając komórki). Uwaga należy zachować zgodność z projektem budżetu i uchwałą WPF Załącznik nr 2.

<sup>2)</sup> dobór lat zastosować zgodnie z realizacją danego przedsięwzięcia.

<sup>3)</sup> w przypadku zmiany przez ustawodawcę oznaczeń pozycji WPF, załącznik należy dostosować do obowiązujących przepisów w uzgodnieniu ze Skarbnikiem.

Pleszew dn.

.....  
środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi

.....  
Podpis Dyrektora jednostki budżetowej oraz Głównego Księgowego /  
Kierownika komórki organizacyjnej UMIG

sporządził:.....

## KARTA OCENY WNIOSKU

### SOŁECTWA

Karta oceny wniosku Sołectwa .....

złożonego w dniu .....

<b>OCENA FORMALNA WNIOSKU</b>			
L.p.	Oceniany element	TAK	NIE
1	Czy wniosek został złożony w terminie? (do dnia 30 września)		
2	Czy złożony wniosek stanowi oryginał dokumentu i podpisany jest przez sołtysa danej miejscowości?		
3	Czy złożona została uchwała zebrania wiejskiego uchwalająca wniosek?		
4	Czy do wniosku dołączona protokół z zebrania wiejskiego?		
5	Czy do wniosku dołączono listę obecności?		
6	Czy przedsięwzięcia wskazane we wniosku są zgodne z zawartymi w protokole z zebrania ?		
7	Czy wniosek zawiera uzasadnienie wskazanych przedsięwzięć?		
8	Czy wniosek zawiera oszacowanie kosztów wskazanych przedsięwzięć?		
9	Czy koszt wskazanych przedsięwzięć mieści się w limicie przyznanych środków?		

<b>OCENA ZGŁOSZONYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ</b>			
<b>Przedsięwzięcie nr 1 wskazane we wniosku</b>			
Lp.	Oceniany element	TAK	NIE
1	Czy przedsięwzięcie jest zadaniem własnym gminy?		
2	Czy przedsięwzięcie służy poprawie warunków życia mieszkańców?		
3	Czy przedsięwzięcie jest zgodne ze strategią rozwoju gminy?		
<b>Przedsięwzięcie nr 2 wskazane we wniosku</b>			
Lp.	Oceniany element	TAK	NIE
1	Czy przedsięwzięcie jest zadaniem własnym gminy?		
2	Czy przedsięwzięcie służy poprawie warunków życia mieszkańców?		
3	Czy przedsięwzięcie jest zgodne ze strategią rozwoju gminy?		
<b>Przedsięwzięcie nr 3 wskazane we wniosku</b>			
Lp.	Oceniany element	TAK	NIE
1	Czy przedsięwzięcie jest zadaniem własnym gminy?		
2	Czy przedsięwzięcie służy poprawie warunków życia mieszkańców?		

3	Czy przedsięwzięcie jest zgodne ze strategią rozwoju gminy?		
<b>Przedsięwzięcie nr 3 wskazane we wniosku</b>			
Lp.	Oceniany element	TAK	NIE
1	Czy przedsięwzięcie jest zadaniem własnym gminy?		
2	Czy przedsięwzięcie służy poprawie warunków życia mieszkańców?		
3	Czy przedsięwzięcie jest zgodne ze strategią rozwoju gminy?		
<b>Przedsięwzięcie nr 4 wskazane we wniosku</b>			
Lp.	Oceniany element	TAK	NIE
1	Czy przedsięwzięcie jest zadaniem własnym gminy?		
2	Czy przedsięwzięcie służy poprawie warunków życia mieszkańców?		
3	Czy przedsięwzięcie jest zgodne ze strategią rozwoju gminy?		
<b>Przedsięwzięcie nr 5 wskazane we wniosku</b>			
Lp.	Oceniany element	TAK	NIE
1	Czy przedsięwzięcie jest zadaniem własnym gminy?		
2	Czy przedsięwzięcie służy poprawie warunków życia mieszkańców?		
3	Czy przedsięwzięcie jest zgodne ze strategią rozwoju gminy?		
<b>Przedsięwzięcie nr 6 wskazane we wniosku</b>			
Lp.	Oceniany element	TAK	NIE
1	Czy przedsięwzięcie jest zadaniem własnym gminy?		
2	Czy przedsięwzięcie służy poprawie warunków życia mieszkańców?		
3	Czy przedsięwzięcie jest zgodne ze strategią rozwoju gminy?		

Uwagi Komisji:

Po dokonaniu w dniu ..... Oceny wniosku, Komisja stwierdza, iż wniosek należy przyjąć do realizacji / wniosek należy odrzucić\*

\* nieprawidłowe stwierdzenie należy skreślić

Podpisy członków komisji dokonujących oceny:

1. ....
2. ....
3. ....

.....  
.....  
.....

Nazwa i adres spółki

## Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew

### Wniosek o udzielenie Rekompensaty rocznej

W imieniu Spółki, zgodnie z umową powierzenia nr .....,  
z dnia ....., składam wniosek o udzielenie Rekompensaty na rok .....  
w kwocie ..... zł wraz z harmonogramem wypłat transz rekompensaty  
w przyszłym roku\*.

.....

Podpis Prezesa Spółki

.....

Podpis Głównego Księgowego

Pleszew, dn. ....

Sporządził: .....

\*W przypadku konieczności zmiany wysokości Rekompensaty w trakcie roku obrotowego, Operator jest zobowiązany przedstawić Gminie odpowiedni wniosek wraz z uzasadnieniem dotyczącym wzrostu uzasadnionych kosztów lub obniżenia przychodów Spółki wynikających z realizacji powierzonego Zadania Publicznego (§ 8 pkt 17 Umowy z PTBS Sp. z o.o., § 8 pkt 18 Umów z PK Sp. z o.o. i Sport Pleszew Sp. z o.o.).

Nazwa i adres spółki:  
(pieczęć)

<p><b>Harmonogram płatności wynikający z rozliczeń umowy wykonawczej z dnia .....</b></p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;"><b>Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew</b></p>
---	--

WPF		
		<i>Kwota przyjęta w projekcie budżetu (wypełnia Skarbnik)</i>
LIMIT PŁATNOŚCI wynikający z WPF dla roku obrotowego .....		
LIMIT PŁATNOŚCI do przyjęcia w WPF dla roku prognozowanego ..... [1+2+3]		
LIMIT PŁATNOŚCI do przyjęcia w WPF dla roku prognozowanego ..... (po indeksacji o wskaźniki makroekonomiczne) [1'+2'+3]		
<b>1. Przyniesienie – umowa wykonawcza</b>		
1'. Przyniesienie (po indeksacji o wskaźniki makroekonomiczne)		
<b>2. Rekompensata</b>		
2'. Rekompensata (po indeksacji o wskaźniki makroekonomiczne)		
<b>3. Rekompensata roczna i rozsądny zysk (wynikająca z prognozowanego rozliczenia umowy)</b>		

PRZYSPOZNIENIE – PODNIESIENIE KAPITAŁU			
	ROK BIEŻĄCY	ROK PLANOWANY	<i>Kwota przyjęta w projekcie budżetu (wypełnia Skarbnik)</i>
Przyniesienie – wartość określona w załączniku 2 do umowy wykonawczej			
Przyniesienie / rekompensata wynikająca z rozliczenia za rok ubiegły			
Przyniesienie – wartość określona w aneksie nr ..... z dnia ..... do umowy wykonawczej			
<b>SUMA PRZYSPOZNIENI W ROKU .....</b>			
Planowane przyniesienie na rok prognozowany ..... zgodnie z umową wykonawczą			

Planowany wzrost kosztów w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne			
Planowane przysporzenie na rok prognozowany ..... zindeksowane o wskaźniki makroekonomiczne			
<b>1. Suma planowanych przysporzeń bez indeksacji o wskaźniki makroekonomiczne na rok prognozowany</b>			
<b>1'. Suma planowanych przysporzeń zindeksowana o wskaźniki makroekonomiczne na rok prognozowany</b>			
<b>REALIZACJA ROK PLANOWANY .....</b>			
<b>Data planowanego przekazania środków z budżetu MiG Pleszew – przysporzenie</b>	<b>Wartość planowanego do przekazania przysporzenia</b>		
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
<b>SUMA ŚRODKÓW PRZYSPOZENIA W ROKU .....</b>			

<b>REKOMPENSATA – USŁUGI ZAKUPIONE W SPÓŁCE</b>			
<b>PLAN</b>			
	<b>Wartość (netto)</b>	<b>Wartość (brutto)</b>	<b>Kwota przyjęta w projekcie budżetu (wypełnia Skarbnik)</b>
Rekompensata – wartość określona w załączniku 2 do umowy wykonawczej			
Rekompensata – wartość określona w aneksie nr ..... z dnia ..... do umowy wykonawczej			
Rekompensata – wartość określona w aneksie nr ..... z dnia ..... do umowy wykonawczej			
<b>Suma rekompensat w roku obrotowym .....</b>			
Planowana wartość rekompensaty na rok prognozowany ..... zgodnie z umową wykonawczą			
Planowany wzrost kosztów w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne			
Planowane wartość rekompensaty na rok prognozowany ..... zindeksowana o wskaźniki makroekonomiczne			
<b>2. Suma planowanych rekompensat bez indeksacji o wskaźniki makroekonomiczne na rok prognozowany</b>			
<b>2'. Suma planowanych rekompensat zindeksowana o wskaźniki makroekonomiczne na rok prognozowany</b>			

REALIZACJA ROK PLANOWANY .....			
Data planowanego przekazania środków z budżetu MiG Pleszew – rekompensata (zakup usług – wydatki bieżące)	Wartość rekompensaty (netto)	Stawka VAT	Wartość rekompensaty (brutto)
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
<b>SUMA ŚRODKÓW REKOMPENSATY W ROKU .....</b> (zakup usług – wydatki bieżące)			

REKOMPENSATA ROCZNA I ROZSĄDNY ZYSK			
PLAN NA PODSTAWIE 8 m-cy WYKONANIA UMOWY WYKONAWCZEJ W ROKU OBROTOWYM I 4 m-cy PROGNOZY			
	8 m-cy wykonania	4 m-ce prognozy	Razem przepływ
1. Rekompensata wyliczona wg wzoru określonego w umowie wykonawczej za rok obrotowy .....			
2. Rozsądny zysk w wysokości dopuszczalnego IRR w roku obrotowym .....			
<b>SUMA REKOMPENSATY</b>			

Pleszew, dn. ....

sporządził: .....

.....  
podpis Prezesa Spółki

### Weryfikacja – stanowisko ds. nadzoru właścicielskiego

Rozliczenie powierzenia spółce	Rzeczywiste	Rzeczywiste	Prognoza / Rzeczywiste	Prognoza / Rzeczywiste	Prognoza / Rzeczywiste	Prognoza / Rzeczywiste
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wynik na działalności powierzonej						
Przysporzenie						
Korekty:						
Rekompensata						
Rozsądny zysk						
Razem przepływ						
IRR dopuszczalny w dniu podpisania umowy						
IRR rzeczywisty						

.....  
pracownik stanowiska ds. nadzoru właścicielskiego



**Projekt planu rzeczowo-finansowego realizacji zadań powierzonych  
(sporządzany po złożeniu projektu uchwały budżetowej przez Burmistrza)**

	2024	2025	2026	2027
<b>Przysporzenie (§ 6030)</b>				
<b>Rekompensata – kwota brutto (§ 4300)</b>				

.....  
sporządził  
pracownik stanowiska ds. nadzoru właścicielskiego

.....  
weryfikacja Skarbnika

.....  
zatwierdził

## UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 107/IX/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 4 września 2024 r.**

Obowiązek przygotowania i poinformowania mieszkańców gminy o założeniach do projektu budżetu oraz kierunkach polityki Miasta i Gminy Pleszew wynika z:

- art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- § 1 uchwały nr XIII/129/2019 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24 października 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew.

Wobec powyższego podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

Burmistrz Miasta i Gminy

**dr hab. Arkadiusz Ptak**