

Zarządzenie Nr 68/2024
Burmistrza Lubienia Kujawskiego
z dnia 20 sierpnia 2024 roku

w sprawie: określenia założeń materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski na 2025 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2024 r. poz.609 z późn.zm) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1 1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Lubień Kuj., kierowników referatów Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj. do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski na 2025 rok w nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2024 roku

2. Materiały planistyczne i informacje do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy opracować zgodnie z:

1) Przepisami prawa wewnętrznego określonymi w Uchwale Nr XLIII/206/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 20 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienionej Uchwałą Nr XLIV/209/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim w dniu 27 września 2010 roku, Zarządzenia Burmistrza Lubienia Kujawskiego,

2) Obowiązującymi Uchwałami Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim mającymi wpływ na budżet Gminy Lubień Kujawski,

3) Warunkami wynikającymi z zawartych umów, porozumień przez Gminę Lubień Kujawski z innymi podmiotami.

§ 2. 1. Propozycję dokumentacji planistycznej do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok przyjmuje się na podstawie założeń projektu budżetu państwa na 2025 rok, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

2) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy z miesiąca września 2024 roku pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu. Należne nagrody jubileuszowe, odprawy i inne nagrody należy wypisać.

3) Dochody własne szacujemy na poziomie przewidywanego wykonania 2024 roku, zawartych umów, porozumień, wstępnych informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów o planowanych na 2025 rok kwotach dochodów gminy z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej,

4) Dochody zlecone i własne prognozujemy w oparciu o informację Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego dotyczące wstępnych kwot dotacji na zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę.

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

2. Należy zaplanować i uwzględnić dochody związane z realizowanymi projektami w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych, dotyczących złożonych wniosków o dofinansowanie oraz planowane do założenia.

3. Zaplanować dochody ze sprzedaży mienia komunalnego, sporządzić wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz przedłożyć je wraz z materiałami planistycznymi na 2025 rok.

4. Dochody z podatków i opłat lokalnych zaplanować na poziomie dochodów 2024 roku z uwzględnieniem zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu, zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielanych ulg, zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

§ 4. 1. Ustalenia dotyczące wydatków budżetowych:

1) Sporządzenie kalkulacji wydatków na poziomie 2024 roku w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień,

2) Zabezpieczenie środków na obsługę długu,

3) Zapewnienie pierwszeństwa w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych na zadania:

- przewidziane do zakończenia w 2025 roku, zadań kontynuowanych w 2024 roku (ujętych w limitach wydatków w WPF),

- w ramach współpracy z innymi jst., które określają poziom partycypacji udziału własnego w realizowanych inwestycjach.

4) Uwzględnienie pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne, a w szczególności na wydatki inwestycyjne,

5) Jednostki planując wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,

6) Zaplanowane wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonania i założenia planu z uwzględnieniem:

- zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,

- czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,

- wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2024 roku,

- kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2025 roku,

7) Planowanie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację zadań Gminy Lubień Kujawski, z podaniem kwot dotacji i zakresu rzeczowego zadania zleconego,

2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubieniu Kujawskim wraz z pełnomocnikiem zobowiązują do opracowania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

§ 5. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały w następującym zakresie:

1) Projektu planu dochodów bieżących i majątkowych wg klasyfikacji budżetowej,

2) Projektu planu wydatków bieżących i majątkowych wg klasyfikacji budżetowej,

3) Projektu planu dotacji planowanych do udzielenia w 2025 roku dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych,

4) Projektu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi,

5) Projektu funduszu wynagrodzeń,

6) Projektu planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat z tytułu i kar za korzystanie ze środowiska oraz projekt planu wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,

7) Projektu planu dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Gminy Lubień Kujawski w 2025 roku,

8) Projektu planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat za gospodarowanie odpadami oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu gospodarowania odpadami,

9) Projektu planu finansowego instytucji kultury Centrum Kultury, Biblioteki,

10) Projektu planu finansowego Żłobka, Senior+, Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkanio-
wej,

11) Uwzględnić odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wg aktualnie obowiązujących przepisów.

2. Do wszystkich wyżej wymienionych elementów należy dołączyć kalkulację oraz część opisową wg klasyfikacji budżetowej.

§ 6. 1. Materiały planistyczne należy przekazać w formie papierowej. Zarządzenie określa formularze pomocnicze przy planowaniu.

2. Ostateczny termin składania materiałów planistycznych (dla referatów oraz jednostek organizacyjnych) do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok **upływa z dniem 10 października 2024 roku.**

8) Skarbnik Lubienia Kujawskiego w terminie do 30 października 2024 roku opracowuje wstępne zestawienie planu dochodów, wydatków budżetowych i przekazuje Burmistrzowi w celu weryfikacji.

§ 7. Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Lubienia Kujawskiego. Wszystkie wprowadzone zmiany w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów poprzez podległe jednostki i referaty Urzędu Miejskiego.

§ 8. Wykonanie Zarządzenia powierza się Zastępcy Burmistrza, Sekretarzowi, Skarbnikowi, Kierownikom referatów oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych, dla których organem prowadzącym jest Gmina w zakresie im przypisanym.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego.


BURMISTRZ
Marek Witński

Uzasadnienie

Stosownie do zapisu Uchwały Nr XLIII/206/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienionej Uchwałą Nr XLIV/209/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 27 września 2010 r.) wydaje się Zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na 2025 rok. Zarządzenie określa założenia, terminy, obliuguje Kierowników, Dyrektorów do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych, które będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu Gminy Lubień Kuj., oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2025 rok i lata następne.


BURMISTRZ
Marek Witński

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Burmistrza

Dochody; materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Lubień Kuj. na 2025 rok.

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie wg źródeł	Plan na 2025 r.
I	Dochody bieżące (zgodnie z art.235 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)				
1					
2					
3					
4					
5					
6					
II	Dochody majątkowe (zgodnie z art.235 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)				
1					
2					
3					
Ogółem dochody budżetowe (I + II)					

Data sporządzenia:


BURMISTRZ
Marek Witowski

Sporządził:

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Burmistrza

Wydatki; materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Lubień Kuj. na 2025 rok.

Dział Rozdział.....

Wyszczególnienie		Plan na 2025 rok
I. Wydatki bieżące (1+2+3+4+5) (zgodnie z art. 236 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych), z tego:		
1. Wydatki jednostek budżetowych (a+b), w tym:		
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane:		
4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne	
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	
....	inne	
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych:		
4140	wpłaty na PFRON	
4210	zakup materiałów i wyposażenia	
4300	zakup usług pozostałych	
.....	inne	
2. Dotacje na zadania bieżące		
2310	dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	
.....		
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych		
3020	wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	
3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	
....	inne	
4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w części związanej z realizacją zadań Gminy ²		
	"....."	
.....		
5. Obsługa długu		
II. Wydatki majątkowe (zgodnie z art. 236 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) ³ :		
605..	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, z tego:	
	"....."	
	- źródło ³ :	
606..	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych, z tego	
	- źródło ³ :	
Ogółem wydatki (I+II)		

Data sporządzenia:

Sporządził:


BURMISTRZ
 Marek Wilński

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Burmistrza
Limity wydatków na zadania inwestycyjne
Projekty współfinansowane ze środków europejskich

DziałRozdział.....

Nazwa zadania.....

Nazwa programu.....

Wniosek zatwierdzony / nie zatwierdzony / w przygotowaniu

Lp	Wyszczególnienie	Całkowity koszt zadania	Plan na 2025 r.	Wydatki do poniesienia w latach następnych		
				2026	2027	2028
I	Łączne koszty finansowe zadania, projektu, z tego:					
a	Środki własne jst					
b	Środki pochodzące z innych źródeł					
c	Inne (wymienić jakie)					
d	Dofinansowanie ze środków europejskich					

Data sporządzenia:

Sporządził:


BURMISTRZ
Marek Witowski