

ZARZĄDZENIE NR 165/2024

WÓJTA GMINY LUBIN

z dnia 23 września 2024 r.

w sprawie opracowania projektu budżetu Gminy Lubin na rok 2025

Na podstawie art. 30 ust 2 pkt 1 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. 230 ust. 1, art. 233 ust. 1 z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustalam następujące wytyczne do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na rok 2025:

- 1) Dochody w szczególności dział, rozdział, §, dysponent, sposób finansowania, zadanie planować należy w oparciu o:
 - a) przypisy i odpisy z uwzględnieniem zaległości i nadpłat w podatkach lokalnych,
 - b) przypisy i odpisy z uwzględnieniem zaległości i nadpłat dla dzierżaw i wpływów z wieczystego użytkowania gruntów,
 - c) planowane do sprzedaży nieruchomości oraz zawarte umowy sprzedaży, z uwzględnieniem zaległości i nadpłat,
 - d) informacje Ministerstwa Finansów o wysokości dochodów przekazywanych z budżetu państwa,
 - e) informacje poszczególnych dysponentów środków na zadania zlecone,
 - f) zawarte umowy o dofinansowanie,
 - g) prognozowane wykonanie roku 2024 dla pozostałych powtarzalnych dochodów..
- 2) Plany wydatków bieżących w szczególności dział, rozdział, §, dysponent, sposób finansowania, zadanie planować należy w oparciu o:
 - a) zaangażowanie za 9 miesięcy roku 2024,
 - b) przewidywane wykonanie w roku 2024,
 - c) zawarte umowy, planowane do realizacji przedsięwzięcia,
 - d) zaciągnięte zobowiązania,
 - e) złożone przez mieszkańców, sołectwa, sołtysów oraz inne podmioty wnioski,
 - f) umowy o pracę wg. stanu na 30 września 2024 r w zakresie wynagrodzeń oraz pochodnych od wynagrodzeń,
 - g) obowiązujące na dzień 30 września 2024 roku stawki dopłaty do taryf oraz prognozowaną ilość sprzedanej wody i odebranych ścieków w zakresie dopłat do ceny wody i ścieków,

§ 2.

Sporządzenia projektów planów finansowego Urzędu Gminy w Lubinie

1. Zobowiązuję dysponentów środków odpowiedzialnych za realizację dochodów i wydatków w Urzędzie Gminy w Lubinie do przedłożenia w terminie do 14 października 2024 roku planowanych kwot dochodów i wydatków na rok 2025, z zakresu podlegającego ich merytorycznej kontroli. Plany sporządzić należy w oparciu o wytyczne wskazane w § 1.

2. Plany dochodów i wydatków sporządzić należy przy zastosowaniu aplikacji pn.: "eProjekt 2".

3. Sporządzając plan wydatków Dysponent :

- 1) w kolumnie przewidywane wykonanie "Przew.wyk." - wskazuje oszacowaną kwotę wykonania jaką zamknie się rok 2024 - szacunek sporządzany jest na podstawie zaangażowania i planowanych, realnych do wykonania do końca roku zapłat.
- 2) w kolumnie "Prognoza" - wskazuje wnioskowaną kwotę planu na rok 2025.
- 3) kolumnę "2025 projekt" pozostawia się bez wypełnienia.

§ 3.

1. Zobowiązuję kierowników jednostek budżetowych Gminy Lubin do przedłożenia w terminie do 7 października 2024 roku projektów planów finansowych jednostek na rok 2025. Plany sporządzić należy w oparciu o wytyczne wskazane w § 1.

2. Plany sporządzić należy przy zastosowaniu aplikacji pn.: "eProjekt 2" i stosując wytyczne jak w § 2 ust. 3 zarówno dla wydatków jak i dla dochodów.

3. Jednostki oświatowe, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych, sporządzają plan dochodów i wydatków rachunku wydzielonego przy zastosowaniu aplikacji pn.: "eProjekt 2".

4. Wygenerowany w systemie "eProjekt 2", projekt planu finansowego przedłożyć należy w wersji elektronicznej za pomocą aplikacji e-puap, do której należy załączyć uzasadnienie wraz:

- 1) z kalkulacją wynagrodzeń,
- 2) informacją o wydatkach bieżących finansowanych z dotacji na zadania własne.

5. Kalkulację wynagrodzeń, o której mowa w ust. 3 pkt 1, jednostki sporządzają wg wzoru ustalonego:

- 1) dla jednostek oświatowych w załączniku nr 1 do Zarządzenia,
- 2) dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubinie i Klubu Dziecięcego w Krzeczynie Wielkim w załączniku nr 2 do Zarządzenia.

6. Projekty planów finansowych jednostek oświatowych podlegają zaopiniowaniu przez kierownika Referatu Oświaty, Kultury, Kultury Fizycznej i Zdrowia w terminie do 25 października 2024 roku.

§ 4.

Projekty planów finansowych gminnych instytucji kultury podlegają zaopiniowaniu przez Kierownika Referatu Oświaty, Kultury, Kultury Fizycznej i Zdrowia w terminie do 14 października 2024 roku.

§ 5.

1. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Lubin oraz dysponentów środków odpowiedzialnych za realizację dochodów i wydatków w Urzędzie Gminy w Lubinie do przedłożenia w terminie do 21 października 2024 roku wykazu przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych.

2. Wykaz przedsięwzięć sporządzić należy zgodnie załącznikiem nr 3 do Zarządzenia.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 23 września 2024 roku.

Wójt Gminy Lubin

Tadeusz Kielan

MATERIAŁY PLANISTYCZNE NA ROK 2025

1. Kalkulacja środków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na rok 2025 - NAUCZYCIELE

Tabela 1 . Ustalenie podstawy planowania: miesięczne wynagrodzenie nauczycieli bez nagród i odpraw emerytalnych lub rentowych na podstawie wynagrodzeń za wrzesień 2024

L.p.	Zanonimizowana umowa (np. Nauczyciel 1, Nauczyciel 2)	Stopień awansu zawodowego	Wymiar etatu przeliczeniowego	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe [zł]	Dodatek funkcyjny [zł]	Dodatek doradcy metodycznego [zł]	Dodatek opiekuna stażu/mentora [zł]	Dodatek wychowawcy [zł]	Dodatek motywacyjny [zł]	Dodatek za usługę lat [zł]	Dodatek wynagrodzenie za pracę w nocy [zł]	Dodatek za uciążliwość pracy (art. 19 KN) [zł]	Dodatek za warunki pracy – z przydziałów [zł]	Dodatek za warunki pracy [zł]	Inne dodatki [zł]	Skutki nieobecności i zastępstw [zł]	Jednorazowe świadczenie na start [zł]	Razem brutto[zł]	Dodatek [zł]	ZUS [zł]	FP [zł]	PPK [zł]
			§ 4790																	§ 3020	§4110	§4120	§ 4710
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Suma																							
w przeliczeniu na 12 m - cy roku 2024 (wiersz "Suma"*12)																							

Tabela 2. Rozliczenie tabeli 1 (w przypadku zwiększenia puli środków na wynagrodzenia ponad kwoty wyliczone na 12 m-cy w tabeli 1, należy dołączyć wyjaśnienie przyczyn wzrostu)

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										
RAZEM § 4790										

Tabela 3a. Nagrody jubileuszowe nauczycieli w roku 2025

ilość:	kwota:

środki ujmowane w planie SZKOŁY

Tabela 3b. Odprawy nauczycieli w roku 2025

ilość:	kwota:

środki ujmowane w planie Urzędu Gminy

Tabela 4. Fundusz nagród nauczycieli na rok 2025

Podstawa funduszu nagród dla nauczycieli w zł:										
Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
Fundusz nagród dyrektora 0,8%										
Fundusz nagród w dyspozycji Wójta Gminy 0,2%		środki ujmowane w planie Urzędu Gminy								
Fundusz nagród w dyspozycji Wójta Gminy 1,65%		środki ujmowane w planie Urzędu Gminy								

Tabela 5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne na rok 2025:

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
Podstawa :										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4800										

Tabela 6. Razem nauczyciele (suma Tabeli 2, Tabeli 3a, Tabeli 4 w części fundusz nagród dyrektora i Tabeli 5):

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										
RAZEM § 4790										
RAZEM § 4800										

2. Kalkulacja środków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na rok 2025 - PRACOWNICY NIEPEDAGOGICZNI

Tabela 7. Ustalenie podstawy planowania: miesięczne wynagrodzenie bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych lub rentowych na podstawie wynagrodzeń za wrzesień 2024

L.p.	Zanonimizowana umowa	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze [zł]	Dodatek funkcyjny [zł]	Premia [zł]	Dodatek za wysługę lat [zł]	Przewidywane wynagrodzenie ponad wymiar [zł]	Inne dodatki [zł]	Fundusz nagród dyrektora [zł]	Brutto [zł]	ZUS [zł]	Fundusz pracy [zł]	PPK [zł]
	Suma												
	w przeliczeniu na 12 m - cy roku 2024 (wiersz "Suma"*12)												

Tabela 8. Rozliczenie tabeli 7 (w przypadku zwiększenia puli środków na wynagrodzenia ponad kwoty wyliczone na 12 m-cy w tabeli 7, należy dołączyć wyjaśnienie przyczyn wzrostu)

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4010										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										

Tabela 9a. Nagrody jubileuszowe pracowników niepedagogicznych w roku 2025

Wyszczególnienie:	ilość:	kwota:
Planowane w 2025 nagrody jubileuszowe		

środki ujmowane w planie SZKOŁY

Tabela 9b. Odprawy emerytalne lub rentowe pracowników niepedagogicznych w roku 2025

Wyszczególnienie:	ilość:	kwota:
Planowane w 2025 odprawy emerytalne lub rentowe		

środki ujmowane w planie Urzędu Gminy

Tabela 10. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników niepedagogicznych na rok 2024:

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
Podstawa :										
RAZEM § 4040										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										

Tabela 11. Razem pracownicy niepedagogiczni (suma Tabeli 8, Tabeli 9a i Tabeli 10):

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4010										
RAZEM § 4040										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										

Tabela 12. Kwoty do ujęcia w planie jednostki (suma Tabeli 6 i Tabeli 11):

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 3020										
RAZEM § 4010										
RAZEM § 4040										
RAZEM § 4110										
RAZEM § 4120										
RAZEM § 4710										
RAZEM § 4790										
RAZEM § 4800										

Tabela 13. Kalkulacja środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Wyszczególnienie	Podstawa	Kwota
Nauczyciele		
Pracownicy niepedagogiczni		
Nauczyciele będący emerytami lub rencistami		

Tabela 14. Doskonalenie zawodowe nauczycieli (art. 70a ust 1 KN):

Podstawa w zł:		środki ujmowane w planie Urzędu Gminy
Kwota w zł:		

Tabela 15. Pomoc zdrowotna dla nauczycieli (art. 72 ust 1 KN):

Podstawa w zł:		środki ujmowane w planie Urzędu Gminy
Kwota w zł:		

MATERIAŁY PLANISTYCZNE NA ROK 2025

1. Kalkulacja środków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na rok 2025

Tabela 1. Ustalenie podstawy planowania: miesięczne wynagrodzenie bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych lub rentowych na podstawie wynagrodzeń za wrzesień 2024

L.p.	Zanonimizowana umowa	Wymiar etatu	Wynagrodze nie zasadnicze [zł]	Dodatek funkcyjny [zł]	Dodatek specjalny [zł]	Premia [zł]	Dodatek za wysługę lat [zł]	Inne: [zł]	Fundusz nagród [zł]	RAZEM brutto [zł]	ZUS [zł] 4110	§	Fundusz pracy [zł] 4120	PPK [zł] 4710	§
Suma															
w przeliczeniu na 12 m - cy roku 2024 (wiersz "Suma"*12)															

Tabela 2. Rozliczenie tabeli 1

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 4010											
RAZEM § 4110											
RAZEM § 4120											
RAZEM § 4710											

Tabela 3a. Nagrody jubileuszowe w roku 2025

Wyszczególnienie:	ilość:	kwota:	rozdział
Nagrody jubileuszowe			

Tabela 3b. Odprawy emerytalne lub rentowe w roku 2025

Wyszczególnienie:	ilość:	kwota:	rozdział
Odprawy emerytalne lub rentowe			

Kwota do ujęcia w planie UG

Tabela 4. Dodatkowe wynagrodzenie na rok 2025

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
Podstawa :											
§ 4040											
§ 4011											
§ 4012											

Tabela 5 . Razem wynagrodzenia (suma Tabeli 2, Tabeli 3a i Tabeli 4):

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 4010											
RAZEM § 4040											
RAZEM § 4110											
RAZEM § 4120											
RAZEM § 4710											

z tego zadania własne:

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 4010											
RAZEM § 4040											
RAZEM § 4110											
RAZEM § 4120											
RAZEM § 4710											

z tego zadania zlecone:

Wyszczególnienie	z tego:	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział	rozdział
RAZEM § 4010											
RAZEM § 4040											
RAZEM § 4110											
RAZEM § 4120											
RAZEM § 4710											

WZÓR

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 165/2024
Wójta Gminy Lubin
z dnia 23 września 2024 r.

MATERIAŁY PLANISTYCZNE NA ROK 2025
Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	jednostka realizująca	okres realizacji w latach		łącznie nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach*					Limit zobowiązań
			od	do		2025	2026	2027	2028	
1	Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych										
1)	Nazwa i ce przedsięwzięcia:										
	- wydatki bieżące										
	w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca 2024 roku										
	- wydatki majątkowe										
	w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca 2024 roku										
2	Programy, projekty lub zadania pozostałe										
1)	Nazwa i ce przedsięwzięcia:										
	- wydatki bieżące										
	w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca 2024 roku										
	- wydatki majątkowe										
	w tym wydatki wynikające z umów zawartych do końca 2024 roku										

* limit wydatków określić należy na wszystkie lata realizacji przedsięwzięcia.
** należy wykazać te umowy dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3 ustawy o Finansach publicznych

Data i podpis