

**ZARZĄDZENIE NR 31/2024**  
**BURMISTRZA LUBNIEWIC**

z dnia 16 września 2024 r.

**w sprawie założeń do opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2025 i lata następne**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) art. 30 ust 2 oraz art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (DZ.U.2024 poz. 609 ze zm.) oraz na podstawie Uchwały Nr XLVI/299/2023 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 21 czerwca 2023 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych wraz z uzasadnieniem zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy oraz kierownicy referatów, pracownicy merytoryczni realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Lubniewicach, opracowują materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 r. w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2024 r.

**§ 2.** Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 rok, w tym:

- 1) zasady konstrukcji projektu budżetu gminy na 2025 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2,
- 3) założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 3.** Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 rok oraz jednostki organizacyjne i pracowników odpowiedzialnych za ich opracowanie oraz weryfikację - zgodnie z załącznikiem nr 4.

**§ 4.** Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 rok – zgodnie z załącznikami od 5 do 13.

**§ 5.** Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektu planów finansowych jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego oraz samorządowych instytucji kultury.

**§ 6.** Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

**§ 7.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Lubniewic

**Radosław Sosnowski**

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 31/2024

Burmistrza Lubniewic

z dnia 16 września 2024 r.

### **Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 r.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy opracować w oparciu o:
  - 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),
  - 2) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024r. poz. 356 ze zm.),
  - 3) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Miejskiej w Lubniewicach, zarządzenia Burmistrza Lubniewic),
  - 4) informację Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych subwencji oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
  - 5) informację z Krajowego Biura Wyborczego o kwotach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
  - 6) informację Wojewody Lubuskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
  - 7) wykonanie budżetu za I półrocze i przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2024 roku.,
  - 8) inne (wnioski Radnych, Sołtysów, Komisji Rady, organizacji pozarządowych), jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
  
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2025 rok:
  - 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 5,00 %,
  - 2) wzrost płacy minimalnej od stycznia 2025 do 4.666,00 zł.

**Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Lubniewice na 2025 r.**

1. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2025 rok należy uwzględnić:
  - 1) planowane zmiany cen świadczonych usług,
  - 2) planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
  - 3) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
  - 4) poziom windykacji zaległości podatkowych,
  - 5) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
  - 6) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. Przy planowaniu dochodów należy omówić wszystkie źródła dochodów. Szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić wszystkie źródła, które na pewno występują oraz inne np. zawarte porozumienia z inną jednostką samorządu terytorialnego czy też organem administracji rządowej dotyczące realizacji zadania przez gminę wskazując źródło. Dochody określone są w ustawie z dnia 13 listopada 2003r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024r. poz. 356 ze zm.)
5. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2024 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
6. Dochody podatkowe z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych należy ustalić, przyjmując stawki podatków na poziomie roku 2024 :
  - 1) w podatku od nieruchomości na poziomie roku 2024 ,
  - 2) w podatku rolnym wg obwieszczenia GUS- uzależnione od średniej ceny żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzających rok podatkowy,
  - 3) w podatku leśnym –uzależnione od średniej ceny drewna uzyskanej z nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024.
  - 4) podatku od środków transportowych na poziomie stawek minimalnych,
  - 5) opłata miejscowa, targowa na poziomie planowanego wykonania roku 2024,
  - 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek oraz planowanych zmian w systemie odbioru odpadów komunalnych, z uwzględnieniem wskaźnika ściągalności,
7. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
8. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
  - 1) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,

- 2) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
9. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
10. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
11. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.
12. Pozostałe dochody należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki lub planowane ich zmiany oraz przepisy prawne, zawarte umowy, sytuację ekonomiczną państwa oraz przewidywane wykonanie roku 2024r.

**Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Lubniewice na 2025 r.**

1. Podstawą planowania wydatków na 2025 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2024.
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
  - 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne funkcjonowanie,
  - 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
  - 3) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2024r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych w roku 2025., uwzględniając nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz możliwości finansowe gminy. Przy kalkulacji uwzględnić należy również wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.).
6. Wynagrodzenia nauczycieli wraz z dodatkami planuje się na podstawie ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 poz.986 ze zm.)
7. Wysokość wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy na poziomie roku 2024.
8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
9. 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.1960 ze zm.)
10. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024., poz.288 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do nauczycieli, odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela ( Dz. U. z 2024 r., poz. 986 ze zm.).
11. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe – w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu gminy pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1222 ze zm.).
12. Wydatki na dotacje dla instytucji kultury planuje się wg potrzeb na zadania statutowe, uwzględniając przewidywane wykonanie roku 2024r.

13. Wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki uzależnień planuje się na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
14. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska planuje się w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
15. Wydatki w ramach funduszu sołectkiego planuje się na podstawie złożonych wniosków przez sołectwa.

Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 31/2024

Burmistrza Lubniewic

z dnia 16 września 2024 r.

**Zakres prac materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy złożyć, w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Gminy oraz w wersji elektronicznej na adres [skarbnik@lubniewice.pl](mailto:skarbnik@lubniewice.pl) w terminie do 15 października 2024r.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach, stanowiących załączniki od 5 do 14 do niniejszego zarządzenia:
3. Ustala się wzory materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na rok 2025, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:
  - 1) Pracownicy merytoryczni Urzędu Miejskiego w Lubniewicach składają:
    - a) projekt planu dochodów, wg załącznika nr 5,
    - b) projekt planu wydatków wg zał. nr 6,
    - c) projekt planu wydatków inwestycyjnych/remontowych wg. zał. nr 7, ( wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2025 rok oraz źródła ich finansowania),
    - d) projekt planu przychodów i rozchodów Gminy Lubniewice, wg zał. nr 8,
    - e) projekt planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy Lubniewice, wg. zał. nr 9,
    - f) projekt planu wydatków funduszu sołeckiego, wg zał. nr 10,
    - g) projekt planu wydatków na programy i projekty finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane, wg zał. nr 14, zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), przez przedsięwzięcia należy rozumieć:
      - wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3,
      - umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
    - h) Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2025 rok, m.in.:
      - wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży,
      - zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,
      - inne.
  - 2) Jednostki oświatowe składają:
    - a) projekt planu dochodów i wydatków budżetowych jednostek oświatowych wraz z tabelą kalkulacji zatrudnienia i funduszu płac (brutto) wg zał. nr 11,
    - b) projekt planu wydatków inwestycyjnych/remontowych wg zał. nr 7,
    - c) projekt planu wydatków na programy i projekty finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, wg zał. nr 14, zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.). Przez przedsięwzięcia należy rozumieć:

- wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanym i z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3,
- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej składa:

- a) projekt planu dochodów, wg. załącznika nr 5,
- b) projekt planu wydatków wg. zał. nr 6, wskazując dodatkowo źródło finansowania wydatku,
- c) projekt planu wydatków inwestycyjnych/remontowych wg. zał. nr 7,
- d) projekt planu wydatków na programy i projekty finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, wg. zał. nr 14, zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.).przez przedsięwzięcia należy rozumieć:

- wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna o zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

4) Samorządowy zakład budżetowy w zakresie przychodów i kosztów, wg zał. nr 12.

Do tabeli załącza dodatkowo szczegółową kalkulację przychodów i kosztów ,w szczegółowości paragrafów klasyfikacji budżetowej, zawierającą wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot.

5) Samorządowe instytucje kultury składają w zakresie przychodów i kosztów, wg zał. nr 13. Do tabeli załączają dodatkowo szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, zawierającą wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot.

4. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
5. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. Kalkulacje dochodów i wydatków, należy sporządzić, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2024r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2024 r.
6. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.)
7. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy i pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miejskiego do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

### Prognozowane dochody budżetowe na rok 2025

Nazwa jednostki/wydziału .....

#### I. Część tabelaryczna

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie na 31.12.2024 rok	Prognoza na 2025 rok*
<b>Przykład</b>					
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>		
	75023		Urzędy Gmin		
		0690	Wpływy z różnych opłat		
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		
		0970	Wpływy z różnych dochodów		
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>		
	80101		Szkoły podstawowe		
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		
	80104		Przedszkola		
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego		
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne		
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego		
<b>Razem:</b>					

**II. Część opisowa (dochody źródłami i ich kalkulacja)**

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

Sporządził/a: .....  
(data, podpis)

.....  
(data, podpis kierownika jednostki)

## Planowane do poniesienia wydatki w (nazwa jednostki organizacyjnej gminy) w roku 2025

## I. Część tabelaryczna

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wykonanie wydatków na 2024r.	Planowana wartość szacunkowa wydatków do poniesienia w 2025 roku*
1	2	3	4	5	6
750			<b>Administracja publiczna</b>		
	75023		Urzędu Gmin		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników w tym (wymienić wszystkie składowe paragrafu):		
			wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę		
			nagrody jubileuszowe (ile osób)		
			odprawy emerytalne (ile osób)		
			nagrody (ile osób)		
			dodatek funkcyjny		
			dodatek specjalny		
			dodatek stażowy		
			inne: wymienić jakie		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne w tym:		
			pracownicze		
			z zawartych umów - umowa zlecenie		
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych		

			pracownicze		
			z zawartych umów - umowa zlecenie		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe w tym:		
			umowa na : wymienić zawarte umowy i stawki z nich wynikające (ilość miesięcy x stawka z umowy)		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
		4220	Zakup środków żywności		
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych		
		4260	Zakup energii		
		4270	Zakup usług remontowych wymienić jakich np.:		
		4280	Zakup usług zdrowotnych		
		4300	Zakup usług pozostałych w tym (wymienić niektóre składowe paragrafu) np.:		
			Usługi pocztowe		
			usługi informatyczne		
			usługi bankowe		
			Usługi prawne		
			Usługi przeglądów i serwisowe		
			Pozostałe		
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego		
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia		
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe		
		4410	Podróże służbowe krajowe		
		4420	Podróże służbowe zagraniczne		
		4430	Różne opłaty i składki		
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		

		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		
			Budowa .....		
			Modernizacja .....		
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		
			Zakup .....		
			Zakup .....		
<b>Razem:</b>					

\* wartości podajemy w zł

**II. Część opisowa (wydatki i ich kalkulacja)**

.....

.....

.....

.....

**Informacja o zatrudnieniu w jednostkach organizacyjnych na rok 2024**

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2024 r.	Planowane zatrudnienie w 2025 roku	Uzasadnienie jeśli kolumna 3 różni się od kolumny 2
1	2	3	4
<b>Zatrudnienie w etatach</b>			
przykład			
Pracownicy administracji			
Pracownicy obsługi			
<b>razem:</b>			

Sporządził/a: .....

(data, podpis)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)



**Propozycje przychodów i rozchodów do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 r.**

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Przewidywane wykonanie na 2024.12.31	Projekt planu na 2025 r. ( w złotych)
<b>Przychody ogółem:</b>				
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905		
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906		
3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950		
<b>Rozchody ogółem:</b>				
2	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992		

Sporządził/a: .....  
(data, podpis)

**Propozycje planowanych dotacji udzielanych  
z budżetu Gminy Lubniewice do projektu budżetu na 2025 r.**

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH				
Dział	Rozdział	§	Treść	Propozycja planu na 2025r.
<b>DOTACJE CELOWE</b>				
			Razem:	
<b>DOTACJE PODMIOTOWE</b>				
			Razem:	
<b>DOTACJE PRZEDMIOTOWE</b>				
			Razem:	
<b>Ogółem dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych:</b>				
<b>DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH</b>				
<b>DOTACJE CELOWE</b>				
			Razem:	
<b>Ogółem dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:</b>				
				<b>Ogółem, w tym:</b>
				dotacje na zadania bieżące:
				dotacje na zadania inwestycyjne:

Sporządził/a: .....  
(data, podpis)



**Planowane do poniesienia wydatki w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w roku 2025**

**I. Część tabelaryczna**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie wydatków 2024	Planowana wartość szacunkowa wydatków do poniesienia w 2025 roku*
1	2	3	4	5	6
801			<b>Oświata i wychowanie</b>		
	80101		Szkoły Podstawowe		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników w tym (wymienić wszystkie składowe paragrafu):		
			<b>Pracownicy nie pedagogiczni</b>		
			wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę		
			dodatek stażowy		
			inne: wymienić jakie		
			Nagrody jubileuszowe (ile osób)		
			odprawy emerytalne (ile osób)		
			Nagrody (ile osób)		
			inne: wymienić jakie		
	<b>Karta nauczyciela</b>			Należne wynagrodzenie za miesiąc wrzesień 2024 roku (z uwzględnieniem podwyżek, nawet jeśli nie były wypłacone)	Plan a 2025 rok. (należne wynagrodzenie za miesiąc wrzesień 2024 roku z uwzględnieniem podwyżek, nawet jeśli nie były wypłacone) x12
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1	2
			<b>Pracownicy pedagogiczni</b>		
			Nagrody jubileuszowe (ile osób)		

			odprawy emerytalne (ile osób)		
			Nagrody 1% wyniku z KN (ile osób)		
			wynagrodzenie osób przebywających na urlopie "na podratowanie zdrowia"		
			<b>wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę</b>		
			dodatek motywacyjny		
			dodatek funkcyjny		
			dodatek za wychowawstwo		
			dodatek opiekuna stażu		
			dodatek specjalny (SOSW, PPP)		
			nadgodziny		
			inne: wymienić jakie		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne w tym:		
			pracownicze		
			z umów zlecenie		
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych w tym:		
			pracownicze		
			z umów zlecenie		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe w tym:		
			umowa na : wymienić zawarte umowy i stawki z nich wynikające		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
		4220	Zakup środków żywności		
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych		
		4260	Zakup energii		
		4270	Zakup usług remontowych		
		4280	Zakup usług zdrowotnych		
		4300	Zakup usług pozostałych w tym (wymienić niektóre składowe paragrafu) np.:		
			Usługi pocztowe		

			usługi informatyczne		
			usługi bankowe		
			pozostałe		
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego		
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia		
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe		
		4410	Podróże służbowe krajowe		
		4420	Podróże służbowe zagraniczne		
		4430	Różne opłaty i składki		
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli		
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		
			Budowa .....		
			Modernizacja .....		
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		
			Zakup.....		
			Zakup .....		

## II. Część opisowa (dochody i wydatki oraz ich kalkulacja)

.....

.....

.....

.....

.....

.....  
.....

**Informacja o zatrudnieniu w Zespole Szklono - Przedszkolnym na rok 2025**

Zatrudnienie w etatach	Stan na 30 września 2024 r.	Planowane zatrudnienie w 2025 roku	Uzasadnienie jeśli kolumna 3 różni się od kolumny 2
1	2	3	4
<b>Nauczyciele w tym:</b>			
nauczyciele mianowani			
nauczyciele dyplomowani			
nauczyciele kontraktowi			
nauczyciele stażyści			
<b>Pracownicy administracji</b>			
<b>Pracownicy obsługi</b>			
<b>razem:</b>			

Sporządził/a: .....

(data, podpis)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 12 do Zarządzenia nr 31/2024

Burmistrza Lubniewic

z dnia 16 września 2024 r.

### Propozycje do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 r. samorządowego zakładu budżetowego

Dział ....., rozdział .....

#### I. Przychody, koszty i inne obciążenia

Paragraf	Przychody	
	Przewidywane wykonanie na 2024.12.31	Propozycja planu na 2025 r.
2	3	4
<b>Przykład</b>		
0750		
0830		
0920		
110 (równowartość odpisów amortyzacyjnych)		
100 (Inne zwiększenia)		
<b>RAZEM</b>		
110 (Stan śr. obrotowych netto na początku okresu sprawozdawczego)		
190 Ogółem		
Paragraf	Koszty i inne obciążenia	
	Przewidywane wykonanie na 2024.12.31	Propozycja planu na 2025 r.
2	3	4
<b>przykład</b>		
3020		
4010: <b>Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy:</b> - wynagrodzenia zasadnicze, - dodatek za staż pracy, - dodatek funkcyjny, - dodatek specjalny,		

- inne ( wyszczególnić), - Kwota nagród jubileuszowych (+ilość osób), - Kwota odpraw emerytalnych (+ilość osób).		
4040		
4110		
4120 (%)		
4170 (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło aktualne i planowane)		
4210		
4260		
4280		
4300		
4360		
100 (środki własne zarezerwowane na inwestycje)		
100 (odpisy amortyzacyjne)		
100 (Inne zmniejszenia)		
<b>RAZEM</b>		
110 (Podatek dochodowy od osób prawnych)		
120 (Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych)		
130 (Stan śr. obrotowych. netto na koniec okresu sprawozdawczego)		
<b>190 Ogółem</b>		
140 (odpisy amortyzacyjne)		

## II. Dane uzupełniające:

### Część opisowa (przychody i koszty oraz ich kalkulacja)

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

### Wydatki inwestycyjne

100	Wydatki inwestycyjne		
200	Źródła finansowania wydatków inwestycyjnych:		
201	- środki z lat ubiegłych		
202	- dotacje celowe		
203	- środki własne		

204	- inne środki		
300	Zobowiązania dotyczące inwestycji:		
301	- na początek okresu sprawozdawczego		
302	- na koniec okresu sprawozdawczego		
303	Zobowiązania wobec budżetu z tytułu zwrotu dotacji na inwestycje		

Sporządził/a: .....

.....

(data, podpis)

(data, podpis kierownika jednostki)

### Informacja o zatrudnieniu w jednostkach organizacyjnych na rok 2025

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2024 r.	Planowane zatrudnienie w 2025 roku	Uzasadnienie jeśli kolumna 3 różni się od kolumny 2
1	2	3	4
<b>Zatrudnienie w etatach</b>			
Przykład			
Pracownicy administracji			
Pracownicy obsługi			
<b>razem:</b>			

Sporządził/a: .....

.....

(data, podpis)

(data, podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 13 do Zarządzenia nr 31/2024

Burmistrza Lubniewic

z dnia 16 września 2024 r.

**Propozycje do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 r. samorządowej instytucji kultury (nazwa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2024r.	Projekt planu na 2025 r.
1.	<b>Przychody ogółem, z tego:</b>		
1.1.	Przychody własne np.:		
	- najem pomieszczeń,		
	- odpłatność za zajęcia,		
	- inne (wymienić).		
1.2.	Dotacje z budżetu Gminy na działalność bieżącą, w tym:		
	- dotacja podmiotowa		
2.	<b>Koszty działalności ogółem, w tym:</b>		
2.1.	<b>Koszty bieżące</b>		
2.1.1	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy (informacja o średnioroczna liczba zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty)		
	-wynagrodzenia zasadnicze		
	-dodatek za staż pracy		
	-dodatek funkcyjny		
	-inne (wyszczególnić)		
	-kwota nagród jubileuszowych (ilość osób)		
	-kwota odpraw emerytalnych (ilość osób)		
2.1.2	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki .... % )		
2.1.3	Składki na Fundusz Pracy		
2.1.4	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło)		
2.1.5	Pozostałe koszty, w tym:		

	- energia (woda, co, gaz, energia elektryczna)		
	- zakup materiałów i wyposażenia: : materiały biurowe, : środki czystości, : inne (wymienić).		
	- usługi pocztowe,		
	- podróże służbowe		
	- koszty zakupu usług telekomunikacyjnych (wraz z opłatą za dostęp do Internetu)		
	- szkolenia pracowników		
	- różne opłaty i składki (wymienić: np.: ubezpieczenia, prowizje, inne)		
	- badania okresowe pracowników		
	- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalny		
	- zakup usług pozostałych, inne (wymienić)		
<b>3.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>		
	- zakupy inwestycyjne		
	- wydatki inwestycyjne		
<b>4.</b>	<b>Dotacja celowa na inwestycje</b>		
<b>5.</b>	<b>Należności, w tym wymagalne</b>		
<b>6.</b>	<b>Zobowiązania, w tym wymagalne</b>		

Sporządził/a: .....

(data, podpis)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 14 do Zarządzenia nr 31/2024

Burmistrza Lubniewic

z dnia 16 września 2024 r.

**Propozycje do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2025 r.**

Wykaz przedsięwzięć do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2035

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027.....	Limit zobowiązań
		od	do					
- wydatki majątkowe								
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>								
- wydatki bieżące								
- wydatki majątkowe								
<b>a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)</b>								
- wydatki bieżące								
- wydatki majątkowe								
<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)</b>								
- wydatki bieżące								
- wydatki majątkowe								
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)</b>								
- wydatki bieżące								
- wydatki majątkowe								

<b>2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok</b>					
- wydatki bieżące					
- wydatki majątkowe					
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)</b>					
- wydatki bieżące					

**I KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA – programy, projekty lub zadania do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2025-2035**

1. Nazwa programu/projektu .....
2. Nazwa zadania .....
3. Podstawa prawna realizacji zadania ( np.: Uchwała Rady, ustawa, rozporządzenie ) .....
4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie:

.....

.....

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia:

.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia: początek realizacji zadania ..... planowany termin zakończenia zadania .....

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach:

Rodzaj wydatku	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań						Limit zobowiązań
			2025	2026	2027				
bieżące	środki własne								
	budżet państwa								
	środki UE								
	inne (jakie )								
	<b>łącznie</b>								
majątkowe	środki własne								
	budżet państwa								
	środki UE								
	inne (jakie )								
	<b>łącznie</b>								

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej .....

Sporządził: .....

(data, podpis)

