

**Zarządzenie Nr 29 /2023  
Wójta Gminy Łubnice**

z dnia 31 sierpnia 2023 roku

**w sprawie: założeń do projektu budżetu Gminy Łubnice na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej .**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U z 2023 r. poz. 40 , poz. 572 , poz. 1463, poz.1688 ) oraz Uchwały Nr XL/197/2010 Rady Gminy w Łubnicach z dnia 20 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Łubnice

**zarządza się , co następuje**

**§ 1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Gminy Łubnice na 2 0 2 4 rok.**

1. Założenia ogólne:

Na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2024 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice określę wskaźniki ekonomiczne dla projektu budżetu gminy na rok 2 0 2 4 , a w szczególności :

**2.Dochody**

- 1) Podatek rolny , leśny , podatek od nieruchomości i środków transportu –kalkulacja na podstawie stawek obowiązujących w 2023 roku z **uwzględnieniem 9% wzrostu stawek** ,
- 2) pozostałe opłaty lokalne ( w tym : z tyt. opłaty za odbiór odpadów ) – na poziomie stawek obowiązujących na dzień 01 września 2023 roku zgodnie z ustaleniami przyjętymi w uchwałach Rady Gminy ,
- 4) wpływy z usług ( za dostarczanie wody i odbiór ścieków , najem mienia komunalnego ) według stawek przyjętych i obowiązujących na dzień 01 września 2023 roku,
- 3) Pozostałe dochody własne wg wielkości szacunkowej,
- 4) Subwencja w wysokości podanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ,
- 5) Udziały w podatkach –wg wysokości podanej przez Ministerstwo Finansów. Funduszy i Polityki Regionalnej ,
- 6) Dotacje na zadania zlecone i własne –w wysokości podanej przez Wojewodę Łódzkiego,
- 7) W przypadku braku danych wymienionych w pkt. 4, 5 i 6 do założeń projektu budżetu, przyjęć należy wielkości z 2023 roku.

**3.Wydatki**

- 1) Wydatki na zakup energii i innych mediów oraz zakupu opału należy przyjąć z uwzględnieniem wskaźnika inflacji, wynikającego z faktycznego wzrostu cen mediów na 2024 rok ( tabele cenowe poszczególnych dostawców oraz informacji w sprawie wzrostu cen).
- 2) Pozostałe wydatki rzeczowe należy przyjąć do projektu na poziomie planu wydatków zatwierdzonego na dzień 30 września 2023 rok z uwzględnieniem zabezpieczenia niezbędnych wydatków przewidywanych na 2 0 2 4 rok.
- 3) Remonty i inwestycje przedstawić na oddzielnych arkuszach, podając:
  - a) nazwę zadania,
  - b) okres realizacji,
  - c) planowane nakłady w poszczególnych okresach i łącznie,
  - d) źródła finansowania.

4) Kalkulację wynagrodzeń należy przygotować jak niżej :

a) dla pracowników samorządowych urzędu gminy , pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz pracowników Instytucji Kultury należy ustalić wielkość wynikającą z wyliczeń planowanego etatowego zatrudnienia i aktualnych stawek obowiązujących na dzień 01 września 2023 roku . Ewentualny wzrost wynagrodzeń będzie uzależniony od posiadanych środków i ustalony po zbilansowaniu dochodów oraz obligatoryjnych wydatków .

b ) dla pracowników obsługi urzędu i jednostek oświaty należy ustalić wielkość wynikającą z wyliczeń planowanego etatowego zatrudnienia i aktualnych stawek uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia ( minimalne wynagrodzenie zasadnicze na 2024 ustalone z wytycznymi Ministerstwa Finansów )

c) dla nauczycieli –zgodnie z założeniami MEN według stanu obowiązującego na 30 września 2023 roku .

d) odrębnie należy opracować i przedłożyć kalkulację:

- planowanych odpraw pracowników samorządowych,
- odpraw emerytalnych i rentowych nauczycieli i pracowników obsługi jednostek ,
- nagród jubileuszowych,
- przeszeregowań pracowników,
- wzrostu wysługi lat,
- przewidywanych zmian zatrudnienia w 2024 r. z uzasadnieniem i wyliczeniem skutków finansowych wzrostu wydatków .

5) Rezerwy:

a) ogólna –wysokość rezerwy ogólnej zostanie ustalona podczas opracowywania projektu budżetu na 2024 r. zgodnie z art. 222 ust.1 u o f p,

c) celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, zgodnie z przepisami prawa.

**§ 2.**Projekt budżetu jednostki organizacyjne gminy przygotowują w szczególności:

- dochody : -dział, rozdział , paragraf wraz z objaśnieniami i analizą porównawczą ;
- wydatki : -dział, rozdział , paragraf. wraz z objaśnieniami i analiza porównawczą .

**§ 3.**Terminy i miejsce złożenia projektów planów finansowych, zadań i wniosków do budżetu:

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy: Dyrektorzy Zespołów Szkół, Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Dyrektor Instytucji Kultury ubiegający się o dotację oraz pracownicy Urzędu Gminy odpowiedzialni za realizację zadań przedkładają plany rzeczowe zadań oraz projekty planów finansowych na 2024 rok w terminie do dnia **20 października 2024 r.**

2. Kierownik Referatu koordynującego planowanie i realizację zadań inwestycyjnych oraz przedsięwzięć inwestycyjnych gminy , po uzgodnieniu i zatwierdzeniu przez Wójta Gminy przedkłada wykaz zadań , z podziałem na zadania inwestycyjne planowane w 2023 roku oraz przedsięwzięcia inwestycyjne planowane na rok 2024 i lata następne w terminie do dnia **15 października 2023 r.**

3.Radni Gminy Łubnice, sołtysi, organizacje oraz mieszkańcy gminy przekazują propozycje do budżetu na 2024 rok z uwzględnieniem ich opisu , uzasadnieniem potrzeby ich realizacji oraz podaniem orientacyjnego kosztu realizacji podanego zadania z podpisem osoby bądź jednostki wnioskującej do dnia **25 września 2023 roku** do sekretariatu Urzędu Gminy w Łubnicach lub poprzez elektroniczną platformę e PUAP.

3.Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2024 rok po przeprowadzeniu procedury Wieloletniego Planu Przedsięwzięć i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta Gminy .

4.. Projekty planów finansowych, zadań i wniosków do budżetu przedkłada się w sekretariacie Urzędu Gminy w terminach określonych w ust. 1-2.

§ 4.1. Przygotowanie projektów planów finansowych na 2024 rok należy sporządzić zgodnie z wzorami dotychczas obowiązującymi w zakresie kalkulacji [wydatków na wynagrodzenia i pochodne

2. Główni Księgowi podległych jednostek mogą zweryfikować i zmodyfikować wzory tabel opracowane do kalkulacji projektu budżetu, stosownie dla potrzeb każdej jednostki.

§ 5. Skarbnik gminy opracuje:

1. Prognozę dochodów gminy do dnia **25.10.2023 r.**
2. Prognozę wydatków w oparciu od zweryfikowane plany podległych jednostek w terminie do dnia **30.10.2023 r**
3. Projekt uchwały budżetowej na 2024 rok wraz z objaśnieniami w terminie do **05 listopada 2023 roku.**
4. Projekt – Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice wraz z wykazem zatwierdzonych przez Wójta Gminy przedsięwzięć wieloletnich w terminie do dnia **07 listopada 2023 roku**

§ 6. Zarządzenie przedkłada się :

1. Skarbnikowi Gminy .
2. Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych gminy Łubnice :  
Zespołów Szkół w Łubnicach, Dziętkowicach i Wójcinie,  
Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łubnicach oraz  
Dyrektor GBP – Komunalnej Instytucji Kultury w Łubnicach
3. Kierownikom Referatów i pracownikom samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy w Łubnicach .

§ 7 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty w Gminie Łubnice .

**Wójt Gminy Łubnice**

mgr Michał P a z e k