

**ZARZĄDZENIE NR 326/2025
BURMISTRZA WOŁCZYNA**

z dnia 3 września 2025 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu gminy na 2026 rok

Na podstawie § 1 pkt 1 uchwały Rady Miejskiej w Wołczynie Nr III/14/2024 z dnia 27 czerwca 2024 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wołczyn, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych oraz naczelnicy wydziałów Urzędu Miejskiego w Wołczynie opracowują projekty planów finansowych na 2026 rok:

- a) w zakresie dochodów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 1,
- b) w zakresie wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2,
- c) w zakresie przychodów i kosztów jednostek kultury zgodnie z załącznikiem nr 3.

2. Zadania remontowe niezbędne do wykonania w 2026 roku należy przedstawić wraz z uzasadnieniem.

3. Projekt zadań inwestycyjnych poszczególnych jednostek należy opracować zgodnie z załącznikiem nr 4.

4. Kierownicy gminnych jednostek oświatowych opracowują plan wynagrodzeń za pomocą Platformy VULCAN.

5. Projekt budżetu gminy w zakresie zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki opracowuje Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu .

6. Pełnomocnik Burmistrza do spraw rozwiązywania problemów alkoholowych opracowuje plan dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i dochodów z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz wydatków na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii zgodnie z załącznikiem nr 5.

7. Naczelnik Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Inwestycji opracowuje plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i plan wydatków na ochronę środowiska zgodnie z załącznikiem nr 6.

8. Naczelnik Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Inwestycji opracowuje plan dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi zgodnie z załącznikiem nr 7.

9. Naczelnik Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Inwestycji opracowuje plan dochodów z tytułu najmu lokali komunalnych i plan wydatków związanych z zarządzaniem lokalami zgodnie z załącznikiem nr 8.

10. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych i naczelnicy wydziałów opracowują plan przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 2. 1. Projekty planów powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- a) poziom średniorocznej inflacji - 3 %,
- b) wzrost wynagrodzeń w sferze budżetowej:
 - nauczyciele: kwota bazowa- 5.597,86 zł,
 - pozostali pracownicy- 4 % ,
- c) minimalne wynagrodzenie za pracę :
 - od 01.01.2026r.- 4.806 zł,
- d) minimalna stawka godzinowa:
 - od 01.01.2026r.- 31,40 zł,

- e) podstawa naliczania funduszu świadczeń socjalnych pracowników i emerytów - na podstawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2024r. tj. kwota- 7.262,39 zł
- f) podstawa naliczania funduszu socjalnego dla nauczycieli - 5.978,30zł (tj. 110% kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli na dzień 01.01.2025r.- 5.434,82zł).

2. Dyrektorzy jednostek oświatowych planują w budżetach jednostek w rozdziale 80195 odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami oraz nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenia kompensacyjne, w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym liczby wym. wyżej nauczycieli skorygowanej w końcu danego roku kalendarzowego do faktycznej liczby tych nauczycieli i 42 % kwoty bazowej w wysokości 5.434,82 zł tj. odpis w wysokości 2.282,62 zł).

3. W projektach planów finansowych należy przedstawić stan zatrudnienia w 2025 roku i proponowane zmiany na rok 2026. Należne odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe należy uzasadnić.

4. Jednostki oświatowe wykazują liczbę uczniów na dzień 1 września 2025 rok oraz planowane wydatki jednostki w przeliczeniu na jednego ucznia.

§ 3. Wskaźniki określone w § 2 mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń do opracowania budżetu państwa na 2026 rok.

§ 4. 1. Kierownicy gminnych jednostek oświatowych przekładają projekty planów finansowych Naczelnikowi Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu do dnia 3 października 2025r.

2. Kierownicy pozostałych jednostek gminnych i naczelnicy wydziałów przedkładają projekty planów finansowych oraz plany przedsięwzięć skarbnikowi gminy do dnia 3 października 2025r.

3. Projekty składane po terminie nie zostaną uwzględnione w projekcie budżetu gminy na 2026 rok.

§ 5. Naczelnik Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Inwestycji opracowuje plan funduszu sołectkiego i przedkłada skarbnikowi gminy do 24 października 2025 roku.

§ 6. Naczelnik Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Inwestycji opracowuje plan inwestycji i remontów wg załącznika nr 10 do niniejszego zarządzenia i przekazuje skarbnikowi gminy do 17 października 2025 roku.

§ 7. 1. Skarbnik Gminy przekazuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków Burmistrzowi i Zastępcy Burmistrza do 24-go października 2025r.

2. Po przyjęciu przez Burmistrza planu dochodów i wydatków do realizacji w 2026r. Skarbnik Gminy sporządza projekt budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy w określonych dla tego celu programach komputerowych oraz w formie wymaganej przepisami prawa.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, kierownikom gminnych jednostek oraz naczelnikom Urzędu Miejskiego w Wołczynie.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Jan Leszek Wiącek

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 326/2025
Burmistrza Wołczyna
z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu dochodów budżetowych

Lp	Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie	Plan na 2025r.- po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.
	dział	rozdział	paragraf				

Należy podać kalkulację planowanych dochodów wg poszczególnych źródeł powstania.

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 326/2025
Burmistrza Wołczyna
z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu wydatków budżetowych

Lp	Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie	Plan na 2025r.- po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.
	dział	rozdział	paragraf				

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego paragrafu klasyfikacji budżetowej. Szczegółowo należy przedstawić kalkulację planowanych wynagrodzeń (z podziałem etatów wg poszczególnych stanowisk).

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 326/2025

Burmistrza Wołczyna

z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu finansowego jednostki kultury

I. Planowany stan środków na 01.01.2026r.

II. Planowane przychody (bez dotacji z budżetu gminy)

Należy przedstawić wg poszczególnych źródeł dochodów- przewidywane wykonanie w 2025r. i plan na 2026r.

III. Planowana kwota dotacji z budżetu gminy

Dotacje należy przedstawić z podziałem na remonty i działalność statutową - przewidywane wykonanie w 2025r. i plan na 2026r.

IV. Planowane wydatki

Należy przedstawić kalkulacje planowanych wydatków - przewidywane wykonanie w 2025r. i plan na 2026r.

Szczegółowo należy przedstawić kalkulacje planowanych wynagrodzeń (z podziałem etatów wg poszczególnych stanowisk).

V. Planowany stan środków na 31.12.2026r.

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 326/2025
Burmistrza Wołczyna
z dnia 3 września 2025 r.

Projekt nakładów na zadania inwestycyjne

Lp	Zadanie	Cel zadania	Rok rozpoczęcia i zakończenia	Planowane nakłady	Wydatki wykonane	Wydatki planowane na 2026r.	z tego:	
							budżet gminy	inne źródła

Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 326/2025

Burmistrza Wołczyna

z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu dochodów z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych i dochodów z tytułu wpłaty z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz planu wydatków na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii

I. Dochody

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2025r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.

II. Wydatki

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2025r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.

Uzasadnienie:

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego zadania.

Załącznik nr 6 do zarządzenia nr 326/2025

Burmistrza Wołczyna

z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i planu wydatków na ochronę środowiska

I. Dochody

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2025r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.

II. Wydatki

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2025r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.

Uzasadnienie:

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego zadania.

Załącznik nr 7 do zarządzenia nr 326/2025

Burmistrza Wołczyna

z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi

I. Dochody

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2025r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.

II. Wydatki

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2025r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.

Uzasadnienie:

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego zadania.

Załącznik nr 8 do zarządzenia nr 326/2025

Burmistrza Wołczyna

z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu dochodów z tytułu najmu lokali komunalnych i planu wydatków związanych z zarządzaniem lokalami

I. Dochody

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2025r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.

II. Wydatki

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2025r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2025r.	Plan na 2026r.

Uzasadnienie:

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego zadania.

Załącznik nr 9 do zarządzenia nr 326/2025

Burmistrza Wołczyna

z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu przedsięwzięć

Lp	Nazwa zadania i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach				
			od	do		2026	2027	2028	2029	2030
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
1.1	Wydatki na 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, z tego:									
1.1.1.	-wydatki bieżące									
1.1.2	-wydatki majątkowe									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	-wydatki bieżące									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:									
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.2	-wydatki majątkowe									

Załącznik nr 10 do zarządzenia nr 326/2025

Burmistrza Wołczyna

z dnia 3 września 2025 r.

Projekt planu inwestycji i remontów

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 2026r. - środki gminy	Plan dofinansowania	Uwagi
	Łącznie środki				
I.	inwestycje				
1.	dotacje na przydomowe oczyszczalnie ścieków	010/01044/6230			
2.	dotacje na wymianę ogrzewania na ekologiczne	900/90005/6230			
3.	pozostałe.....				
2.	remonty				
1.	remonty dróg	600/60016/4270			
2.	remonty przepustów i mostów	600/60016/4270			
3.	równanie dróg	600/60016/4270			
4.	remonty lokali mieszkaniowych	700/70007/4270			
5.	remonty pozostających lokali komunalnych	700/70005/4270			
6.	remonty elewacji budynków mieszkalnych	700/70007/4270			
7.	dotacje na remonty zabytkowych obiektów	921/92120/4270			
8.	pozostałe.....				