



ZARZĄDZENIE NR 600/2026 BURMISTRZA WOŁCZYNA

z dnia 2 września 2026 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu gminy na 2027 rok

Na podstawie § 1 pkt 1 Uchwały Nr III/14/2024 Rady Miejskiej w Wołczynie 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 2027 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 2027 roku należy przedstawić wraz z uzasadnieniem.

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

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

5. 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.

6. 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.

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

8. 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.

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

10. Zadania na 2027 rok należy zaplanować w klasyfikacji budżetowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z dnia 20.04.2026r. (Dz.U.z 2026r. poz.582).

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

- a) poziom średniorocznej inflacji - 2,8 %,
- b) wzrost wynagrodzeń w sferze budżetowej:
 - nauczyciele: kwota bazowa - 5.765,80 zł,
 - pozostali pracownicy - 3 % ,
- c) minimalne wynagrodzenie za pracę:
 - od 01.01.2027 r. - 4.950 zł,
- d) minimalna stawka godzinowa:
 - od 01.01.2027 r. - 32,30 zł,

e) podstawa naliczania funduszu świadczeń socjalnych pracowników i emerytów - na podstawie przewidywanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2026r. tj. kwota - 8.240 zł,

f) podstawa naliczania funduszu socjalnego dla nauczycieli - 6.342,38zł (tj. 110% przewidywanej kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli na dzień 01.01.2027 r. - 5.765,80zł).

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 wymienionej wyżej nauczycieli skorygowanej w końcu danego roku kalendarzowego do faktycznej liczby tych nauczycieli i 42 % przewidywanej kwoty bazowej w wysokości 5.765,80 zł tj. odpis w wysokości 2.421,64 zł).

3. W projektach planów finansowych należy przedstawić stan zatrudnienia w 2026 roku i proponowane zmiany na rok 2027. Należne odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe należy uzasadnić.

4. Jednostki oświatowe wykazują liczbę uczniów na dzień 1 września 2026 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 2027 rok.

§ 4. 1. Kierownicy gminnych jednostek oświatowych przekładają projekty planów finansowych Naczelnikowi Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu do dnia 5 października 2026r.

2. Kierownicy pozostałych jednostek gminnych i naczelnicy wydziałów przedkładają projekty planów finansowych oraz plany przedsięwzięć skarbnikowi gminy do dnia 5 października 2026r.

3. Projekty składane po terminie nie zostaną uwzględnione w projekcie budżetu gminy na 2027 rok.

§ 5. Naczelnik Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Inwestycji opracowuje plan funduszu sołeckiego i przedkłada skarbnikowi gminy do 26 października 2026 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 19 października 2026 roku.

§ 7. 1. Skarbnik Gminy przekazuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków Burmistrzowi i Zastępcy Burmistrza do 26-go października 2026r.

2. Po przyjęciu przez Burmistrza planu dochodów i wydatków do realizacji w 2027 r. 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

Projekt planu dochodów budżetowych

Lp	Klasyfikacja budżetowa - 2026r.			Wyszczególnienie	Plan na 2026r.- po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 rok			Plan na 2027 r.
	dział	rozdział	paragraf				dział	rozdział	paragraf	

Należy podać kalkulację planowanych dochodów wg poszczególnych źródeł powstania.

Projekt planu wydatków budżetowych

Lp	Klasyfikacja budżetowa - 2026r.			Wyszczególnienie	Plan na 2026r.- po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 rok			Plan na 2027 r.
	dział	rozdział	paragraf				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 600/2026

Burmistrza Wołczyna

z dnia 2 września 2026 r.

Projekt planu finansowego jednostki kultury

I. Planowany stan środków na 01.01.2027 r.

II. Planowane przychody (bez dotacji z budżetu gminy)

Należy przedstawić wg poszczególnych źródeł dochodów - przewidywane wykonanie w 2026 r. i plan na 2027 r.

III. Planowana kwota dotacji z budżetu gminy

Dotacje należy przedstawić z podziałem na remonty i działalność statutową - przewidywane wykonanie w 2026 r. i plan na 2027 r.

IV. Planowane wydatki

Należy przedstawić kalkulacje planowanych wydatków - przewidywane wykonanie w 2026 r. i plan na 2027 r.

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

V. Planowany stan środków na 31.12.2027 r.

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 600/2026

Burmistrza Wołczyna

z dnia 2 września 2026 r.

Projekt nakładów na zadania inwestycyjne

Lp	Zadanie	Cel zadania	Rok rozpoczęcia i zakończenia	Planowane nakłady	Wydatki wykonane	Wydatki planowane na 2027r.	z tego:	
							budżet gminy	inne źródła

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 obroci 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- 2026 r.	Plan na 2026 r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 r.	Plan na 2027 r.

II. Wydatki

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa - 2026 r.	Plan na 2026 r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 r.	Plan na 2027 r.

Uzasadnienie:

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego zadania.

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

I. Dochody

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa - 2026 r.	Plan na 2026 r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 r.	Plan na 2027 r.

II. Wydatki

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa - 2026 r.	Plan na 2026 r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 r.	Plan na 2027 r.

Uzasadnienie:

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego zadania.

Projekt planu dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi**I. Dochody**

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa - 2026 r.	Plan na 2026 r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 r.	Plan na 2027 r.

II. Wydatki

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa - 2026 r.	Plan na 2026 r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 r.	Plan na 2027 r.

Uzasadnienie:

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego zadania.

Projekt planu dochodów z tytułu najmu lokali komunalnych i planu wydatków związanych z zarządzaniem lokalami**I. Dochody**

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa- 2026 r.	Plan na 2026 r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Klasyfikacja budżetowa- 2027 r.	Plan na 2027 r.

II. Wydatki

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa- 2026 r.	Plan na 2026 r. - po zmianach	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Klasyfikacja budżetowa - 2027 r.	Plan na 2027 r.

Uzasadnienie:

Należy podać kalkulację planowanych wydatków do każdego zadania.

Projekt planu przedsięwzięć

Lp	Nazwa zadania i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach				
			od	do		2027	2028	2029	2030	2031
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									

Projekt planu inwestycji i remontów

Lp	Zadanie	Klasyfikacja budżetowa 2027 r.	Plan na 2027 r. - środki gminy	Plan dofinansowania	Uwagi
	Łącznie środki				
I.	inwestycje				
1.	dotacje na przydomowe oczyszczalnie ścieków				
2.	dotacje na wymianę ogrzewania na ekologiczne				
3.	pozostałe.....				
2.	remonty				
1.	remonty dróg				
2.	remonty przepustów i mostów				
3.	równanie dróg				
4.	remonty lokali mieszkaniowych				
5.	remonty pozostałych lokali komunalnych				
6.	remonty elewacji budynków mieszkalnych				
7.	dotacje na remonty zabytkowych obiektów				
8.	pozostałe.....				