

ZARZĄDZENIE NR 46/2026
WÓJTA GMINY ŚWIEKATOWO

z dnia 4 września 2026 r.

w sprawie przyjęcia założeń szczegółowych określających zakres i sposób opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu Gminy Świekatowo na 2027 rok

Na podstawie art. 30 oraz art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr XXI/138/2026 Rady Gminy Świekatowo z dnia 30 czerwca 2026 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świekatowo, Wójt Gminy

zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Gminy Świekatowo na 2027 rok według załącznika nr 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Ustala się wzór „Plan finansowy dochodów jednostki na 2027 rok” wg załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Ustala się wzór „Plan finansowy wydatków jednostki na 2027 rok” wg załącznika nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Ustala się wzór „Plan zadań inwestycyjnych jednostki na 2027 rok” wg załącznika nr 3 do niniejszego zarządzenia.

4. Ustala się wzór „Plan zadań remontowych jednostki na 2027 rok” wg załącznika nr 4 do niniejszego zarządzenia.

5. Ustala się wzór wniosku do projektu budżetu dla innych podmiotów wg załącznika nr 5 do niniejszego zarządzenia.

6. Ustala się wzór „Przychody i koszty instytucji kultury na 2027 rok” wg załącznika nr 6 do niniejszego zarządzenia.

7. Ustala się założenia do projektu budżetu Gminy Świekatowo na 2027 rok wg załącznika nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Materiały planistyczne sporządzone na wzorach określonych w § 2 ust 1, 2, 3, 4 i 6 składa się Wójtowi Gminy Świekatowo w terminie do 10 października 2026 r., zgodnie z § 2 uchwały, o której mowa w podstawie prawnej niniejszego zarządzenia natomiast materiały wymienione ww § 2 ust 1, 2, 3, 4 i 6 ust 5 w terminie do 30 września 2026 r. .

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, dyrektorom i kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, kierownikom wydziałów Urzędu Gminy oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Świekatowo

Marek Topoliński

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 46/2026
Wójta Gminy Świekatowo
z dnia 4 września 2026 r.

Plan finansowy dochodów jednostki na 2027 rok

Nazwa jednostki:

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł dochodów)	Dział	Rozdział	§	Plan na rok poprzedzający projekt	Przewidywane wykonanie za rok poprzedzający projekt	Projekt planu dochodów na 2027 r.	Uwagi (podać przyczynę zwiększenia lub zmniejszenia planu)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
RAZEM								
DOCHODY JEDNOSTKI RAZEM								

UZASADNIENIE

Opis planowanych dochodów w/g podziału klasyfikacji budżetowej:

Dnia

Sporządził(a):

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 46/2026
Wójta Gminy Świekatowo
z dnia 4 września 2026 r.

Plan finansowy wydatków jednostki na 2027 rok

Nazwa jednostki:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na rok poprzedzający projekt	Przewidywane wykonanie za rok poprzedzający projekt	Projekt planu wydatków na 2027 rok	Dotacje	Środki własne gminy
Ogółem budżet jednostki								

UZASADNIENIE

Opis planowanych wydatków w/g podziału klasyfikacji budżetowej:

Dnia

Sporządził(a):

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 46/2026
Wójta Gminy Świekatowo
z dnia 4 września 2026 r.

Plan zadań inwestycyjnych jednostki na 2027 rok

Nazwa jednostki:

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Wartość kosztorysowa	Plan na wydatki inwestycyjne w roku 2027	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem							X

UZASADNIENIE

Opis planowanych inwestycji w/g podziału klasyfikacji budżetowej:

Dnia

Sporządził(a):

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 46/2026
Wójta Gminy Świątkowo
z dnia 4 września 2026 r.

Plan zadań remontowych jednostki na 2027 rok

Nazwa jednostki:

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa remontu	Wartość kosztorysowa	Plan na wydatki remontowe w roku 2027	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem							X

UZASADNIENIE

Opis planowanych remontów w/g podziału klasyfikacji budżetowej:

Dnia

Sporządził(a):

Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 46/2026
Wójta Gminy Świekatowo
z dnia 4 września 2026 r.

Wniosek do budżetu na 2027 rok

Imię i nazwisko / Nazwa jednostki:

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł zadania, wydatku)	Wartość w złotych	Osoba odpowiedzialna za realizację	Planowany termin wykonania	Opis i uzasadnienie wniosku
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					

Termin składania wniosków: do 30 września 2026 r. (§ 1 ust. 2 uchwały Nr XXI/138/2026 Rady Gminy Świekatowo z dnia 30 czerwca 2026 r.). Na złożone wnioski nie udziela się pisemnej odpowiedzi.

.....
Podpis wnioskodawcy

Nazwa instytucji:

Przychody i koszty instytucji kultury na 2027 rok

Dział 921	Nazwa	Przewidywane wykonanie za rok poprzedzający projekt	2027
Rozdział 92116	PRZYCHODY		
	Stan środków na rachunku bankowym na dzień 1.01.2027 r.		
	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Świekatowo dla samorządowej instytucji kultury		
	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego		
	Dotacje inne		
	Pozostałe przychody		
	KOSZTY		
	Wynagrodzenia		
	Składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, PPK		
	Wynagrodzenia bezosobowe		
	Zużycie materiałów i wyposażenia (w tym środki czystości, materiały biurowe i druki, prenumerata czasopism, nagrody konkursowe, materiały do prowadzenia warsztatów, wyposażenie itp.)		
	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		
	Zakup energii		
	Zakup usług remontowych		
	Zakup usług pozostałych (w tym: czynsz za wynajem lokalu, opłaty ZAiKS, prowizje bankowe itp.)		
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		
	Opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		
	Podróże służbowe krajowe		
	Różne opłaty i składki		
	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
	Zakup materiałów do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		
	Akcesoria komputerowe, programy, licencje		
	itd.		

Uzasadnienie do poszczególnych wierszy (np. ilość zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, udział w projekcie, kalkulacje, koszt zakupu usług, inwestycje i inne).

Założenia do projektu budżetu Gminy Świekatowo na 2027 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej oraz do wieloletniej prognozy finansowej na 2027 rok należy opracować w oparciu o:

- 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.),
- 2) ustawę z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572 ze zm.),
- 3) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Świekatowo, zarządzenia Wójta Gminy Świekatowo), w szczególności uchwałę Nr XXI/138/2026 Rady Gminy Świekatowo z dnia 30 czerwca 2026 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świekatowo,
- 4) wzrost podatków i opłat lokalnych zakłada się na poziomie średnio około 3,00 %, uwzględniając jednak maksymalny wzrost o 2,7 %, tj. na poziomie odpowiadającym waloryzacji górnych granic stawek kwotowych ogłoszonej obwieszczeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 23 lipca 2026 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2027 (M. P. z 2026 r. poz. 741) w przypadku stawek maksymalnych,
- 5) informację Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz o planowanych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- 6) informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy,
- 7) informację Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
- 8) zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne,
- 9) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2026 roku,
- 10) inne przepisy oraz stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2027 rok:

- a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,8 %;
- b) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie od 1 stycznia 2027 r. 4.950,00 zł, a minimalna stawka godzinowa dla określonych umów cywilnoprawnych – od 1 stycznia 2027 r. 32,30 zł;
- c) prognozowany realny wzrost produktu krajowego brutto wyniesie 3,0 %.

3. Przewidywany plan zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy wynosi:

– w Urzędzie Gminy w Świekatowie 25 osób – 24,75 etatu + w tym 1 osoba zatrudniona na staż z PUP;

- w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świekatowie 7 osób – 5,5 etatu;
- w Szkole Podstawowej w Świekatowie 35,20 etatu nauczycielskiego /37 osób/, 14,25 etatu obsługi 15 osób/, administracja 2 etatu /2 osoby/;
- w Gminnej Bibliotece Publicznej w Świekatowie 4 osób – 3,75 etatu.

4. Przyjąć wskaźnik wzrostu na wynagrodzenia na 2027 rok:

- 1) w oświacie – wzrost wynagrodzeń zgodnie z przewidywanym w budżecie państwa wzrostem płac w tym dziale, wg rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej;
- 2) wynagrodzenie pozostałych pracowników – wzrost o około 5,00 %, z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę.

5. Przyjąć wskaźnik wzrostu dotacji z budżetu gminy do 3,00 %.

6. Przyjąć wysokość rezerwy budżetowej ogólnej do 1 % wydatków budżetu oraz rezerwę na zarządzanie kryzysowe zgodnie z obowiązującymi przepisami. Suma rezerw celowych, o których mowa w art. 222 ust. 2 pkt 1 i 3 ustawy o finansach publicznych, nie może przekroczyć 5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

7. Terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej na 2027 rok (zgodnie z uchwałą Nr XXI/138/2026 Rady Gminy Świekatowo z dnia 30 czerwca 2026 r.):

- 1) do 30 września 2026 r. – składanie Wójtowi wniosków radnych, sołectw, komitetów społecznych, organizacji pozarządowych, innych podmiotów oraz mieszkańców gminy w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych gminy;
- 2) do 10 października 2026 r. – przedłożenie przez dyrektorów/kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, kierowników wydziałów Urzędu Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach propozycji dochodów i wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf);
- 3) do 15 listopada 2026 r. – przedłożenie przez Wójta projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

8. Uzasadnienie do założeń:

Do założeń przyjęto wskaźniki makroekonomiczne uwzględnione w założeniach do projektu budżetu państwa na 2027 rok.

W planowaniu należy uwzględnić wzrost wydatków, np. opłat za media – energię elektryczną i ciepłą oraz opał (olej, miał) – w stosunku do roku 2026 wraz z uzasadnieniem, wzrost kosztów obsługi długu, skutki finansowe zawartych umów wieloletnich, jak również zmiany ustawodawstwa w zakresie dochodów gminy.

Propozycje wydatków należy przedstawić w wysokości niezbędnej do prawidłowej realizacji zadań, z zachowaniem zasady celowości i oszczędności wydatkowania środków publicznych określonej w art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Każde zwiększenie planu w stosunku do przewidywanego wykonania 2026 roku wymaga pisemnego uzasadnienia i kalkulacji.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr XXI/138/2026 Rady Gminy Świekatowo z dnia 30 czerwca 2026 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świekatowo, Wójt Gminy Świekatowo w terminie do 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy wydaje zarządzenie w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu Gminy Świekatowo.

Niniejsze zarządzenie określa założenia do projektu budżetu Gminy Świekatowo na 2027 rok oraz wzory materiałów planistycznych niezbędnych do jego opracowania. Podjęcie zarządzenia jest zatem uzasadnione.