

ZARZĄDZENIE NR 0050.72.2025
BURMISTRZA KARPACZA

z dnia 22 sierpnia 2025 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Karpacz na 2026 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Kierownicy referatów, samodzielne stanowiska pracy, kierownicy podległych jednostek budżetowych oraz dyrektorzy gminnych instytucji kultury opracowują materiały planistyczne na rok 2026, z uwzględnieniem planów dochodów, wydatków bieżących oraz zadań inwestycyjnych.

2. Kierownicy referatów, samodzielne stanowiska pracy, do dnia 30 września 2025 r. przedkładają kierownikowi Referatu Organizacyjno-Administracyjnego, materiały planistyczne dotyczące planowanych na 2026 rok kosztów: szkoleń, zakupu materiałów biurowych, literatury fachowej, zakupu wyposażenia, remontów itp. Kierownik Referatu Organizacyjno-Administracyjnego na podstawie złożonych materiałów sporządza syntetyczne zestawienie planowanych na 2026 rok kosztów dla Urzędu Miejskiego.

3. Materiały planistyczne dotyczące kosztów zakupu sprzętu komputerowego, oprogramowania, opieki informatycznej, zakupu lub przedłużenia licencji itp. kierownicy referatów, samodzielne stanowiska pracy, do dnia 30 września 2025 r. przedkładają kierownikowi Referatu Informatyzacji, Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, który na tej podstawie sporządza syntetyczne zestawienie planowanych na 2026 rok kosztów ogółem.

4. Pracownicy odpowiedzialni za opracowanie materiałów planistycznych dotyczących kosztów wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w poszczególnych jednostkach budżetowych zobowiązani są do:

- 1) przedłożenia wykazu stanowisk zajmowanych przez pracowników jednostki ze wskazaniem wysokości wynagrodzenia tych osób, wynikającego z umów o pracę, stanowiących podstawę do ustalenia wartości planowanych na 2026 rok wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
- 2) przedstawienia uzasadnienia do kalkulowanych wielkości.

5. Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej oraz kierownik Referatu Gospodarki Nieruchomościami i Przestrzennej opracowują informacje o wysokości przewidywanych na 2026 rok dochodów z mienia gminy oraz informacje o wysokości przewidywanych do realizacji w 2026 roku inwestycji, remontów, inwestycji wieloletnich i kontynuowanych, wykraczających okresem realizacji poza rok 2026, obejmujące: nazwę zadania, planowane nakłady ogółem i w podziale na poszczególne lata realizacji przedsięwzięcia.

6. Kierownik Referatu Promocji i Rozwoju opracowuje informacje o wysokości planowanych na 2026 rok wydatków na imprezy miejskie, programy realizowane z udziałem środków unijnych oraz programy wykraczające okresem realizacji poza rok 2026 obejmujące: nazwę przedsięwzięcia, planowane nakłady ogółem i w podziale na poszczególne lata realizacji przedsięwzięć, wartość dofinansowania zadania ze środków zagranicznych w poszczególnych latach realizacji zadania.

7. Pracownicy merytoryczni, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2026 rok, m.in.:

- 1) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży;
- 2) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane;
- 3) wykaz inwestycji kontynuowanych oraz zadań nowych z wyszczególnieniem nazwy zadania i prognozy nakładów na 2026 rok i kolejne lata. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i kolejne lata oraz źródła finansowania;
- 4) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii - Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

§ 2. Na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2026 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karpacz na lata 2024-2029 określę sposób planowania dochodów oraz wydatków i wskaźniki ekonomiczne dla projektu budżetu Gminy Karpacz na rok 2026, w szczególności:

- 1) fundusz płac należy zaplanować z uwzględnieniem skutków waloryzacji wynagrodzeń wynikających ze zmian przepisów prawa w zakresie minimalnego wzrostu wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 r., ustawy o pracowniczych planach kapitałowych jak również zmian innych ustaw, w tym m.in.: ustawy Karta Nauczyciela, ustawy o pracownikach samorządowych;
- 2) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować należy zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 288). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2025 z uwzględnieniem zmian przepisów. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli należy planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2024 r. poz. 986 ze zm.);
- 3) wydatki bieżące należy planować na poziomie 103 % planowanych wydatków roku 2025, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2025, z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;
- 4) planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2026 roku;
- 5) projekt planu dochodów i wydatków na 2026 rok winien zawierać szczegółowe uzasadnienie znacznego wzrostu lub spadku w porównaniu z 2025 rokiem.

§ 3. 1. Opracowane materiały planistyczne wraz z objaśnieniami, winny zostać przekazane Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2025 r.

2. Materiały planistyczne należy składać na następujących drukach:

- 1) plan dochodów - wydruk z programu "Planowania, Programowania i Realizacji Budżetu - PlanB" - opatrzony podpisem osoby sporządzającej i zatwierdzonej przez kierownika referatu/jednostki - wypełniają kierownicy referatów, pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy oraz kierownicy podległych jednostek budżetowych;
- 2) plan wydatków - wydruk z programu "Planowania, Programowania i Realizacji Budżetu - PlanB" - wraz z uzasadnieniem (rodzaj wydatku) - opatrzony podpisem osoby sporządzającej i zatwierdzonej przez kierownika referatu/jednostki - wypełniają kierownicy referatów, pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy oraz kierownicy podległych jednostek budżetowych;
- 3) plan wydatków - odrębnie majątkowych i remontowych - załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia (wykaz zadań inwestycyjnych/remontowych planowanych do realizacji) wypełniają kierownicy referatów/jednostek (przede wszystkim referat Inwestycji i Gospodarki Komunalnej), pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy oraz kierownicy podległych jednostek budżetowych. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem kierowników referatów, kierowników jednostek bądź pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

3. Dyrektorzy gminnych instytucji kultury składają materiały planistyczne na druku stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Karpacza.

§ 5. W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz określone przez Ministerstwo Finansów wskaźniki dotyczące subwencji, udziału w podatkach, planów dotacji oraz prognozowanych dochodów, Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy Karpacz na rok 2026.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Zastępca Burmistrza Karpacza

Edyta Bielecka

Wykaz zadań inwestycyjnych/remontowych* planowanych do realizacji

L.p.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Łączne nakłady finansowe	Lata realizacji inwestycji/remontu								Uwagi
					2026		2027		2028		...		
					Planowane wydatki inwestycyjne/remontowe								
					udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	
1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym:												
	roboty budowlane												
	nadzór inwestorski												
2	dokumentacja projektowa												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym:												
	roboty budowlane												
3	nadzór inwestorski												
	dokumentacja projektowa												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym:												
	roboty budowlane												
Ogółem													

Niepotrzebne skreślić

* W tabeli należy również uwzględnić inwestycje, których realizacja została rozpoczęta w latach poprzednich, a będzie kontynuowana w 2026 roku i/lub następnych

** W tabeli należy również ująć inwestycje wieloletnie, których realizacja ma nastąpić po roku 2026 (informacja ta zostanie uwzględniona przy projekcie WPF)

Sporządził/Sporządziła/Data/Podpis:

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2026 ROK

Nazwa jednostki:

(w złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2025 r.	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Projekt planu na 2026 r.	% 5:3
1	2	3	4	5	6
I	Stan środków obrotowych na początek roku, z tego:				
1	Zapasy materiałów, wyrobów i inne				
2	Środki pieniężne				
3	Należności				
4	Zobowiązania				
5	Inne (podać jakie)				
II	Przychody ogółem, z tego:				
1	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy				
2	Przychody własne, z tego:				
a)	wpływy z usług				
b)	wpływy ze sprzedaży				
c)	pozostałe przychody (podać jakie)				
d)	dotacje celowe				
...	...				
III	Razem suma bilansowa (I+II)				
IV	Koszty działalności ogółem, z tego:				
1	Wynagrodzenia osobowe				
2	Wynagrodzenia bezosobowe				
3	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4	Składki na Fundusz Pracy				
5	Świadczenia urlopowe				
6	Podróże służbowe krajowe				
7	Zakup materiałów i wyposażenia				
8	Media (energia, woda, gaz)				
9	Usługi pozostałe				
10	Różne opłaty i składki				
11	Inne (podać jakie)				
...	...				
V	Stan środków obrotowych na koniec roku (III-IV)				
	w tym: środki pieniężne				
VI	Razem suma bilansowa (IV+V)				

Główny Księgowy

Dyrektor

Sporządził:

Data sporządzenia: