

**ZARZĄDZENIE Nr 087/2025**

**Wójta Gminy Sierakowice**

**z dnia 1 września 2025 r.**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych**  
**do projektu budżetu gminy na rok 2026**

Na podstawie § 1 Uchwały Nr XLVI/642/22 Rady Gminy Sierakowice z dnia 29 listopada 2022 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

**Wójt Gminy Sierakowice z a r z ą d z a, co następuje:**

§ 1

Zobowiązuje się do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2026 poszczególne jednostki organizacyjne oraz inne jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu gminy Sierakowice tj.:

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół z jednostkami obsługiwanymi
- Centrum Kultury
- Bibliotekę Publiczną Gminy
- referaty i stanowiska pracy Urzędu Gminy.

§ 2

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy planować uwzględniając aktualną podstawę opodatkowania oraz stawki wynikające z projektów uchwał Rady Gminy w sprawie ustalenia stawek podatkowych na 2026 rok oraz skutków udzielonych ulg.
3. Pozostałe dochody własne należy ustalić na podstawie realnych prognoz na rok 2026 z uwzględnieniem podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok, które w szczególności zakładają średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 3%.
4. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone ustala się na podstawie danych określonych przez dysponentów środków.

5. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi i inne środki określone w odrębnych przepisach ustala się na poziomie wynikającym z zawartych umów lub otrzymanych promes o dofinansowanie realizacji projektów i przyjętych harmonogramów zadań.
6. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów i przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na 2026 rok.

### § 3

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok w zakresie wydatków opracowuje się na podstawie następujących założeń:
  - wzrost wynagrodzeń o 11% + 1% na przejścia w latach (dodatek stażowy),
  - wydatki bieżące – na poziomie nie wyższym niż 103 % przewidywanego wykonania wydatków w roku 2025, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku bieżącym.
2. **Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny** z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
3. Wydatki finansowane dotacją z budżetu państwa przyjmuje się w wielkościach określonych przez dysponentów środków.
4. Wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej oraz innych środków bezzwrotnych należy zaplanować zgodnie z harmonogramem ich realizacji.
5. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

### § 4

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2026 należy sporządzić zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:

- projekt planu dochodów na 2026 rok – załącznik nr 1,
- projekt planu wydatków bieżących i majątkowych (z wyjątkiem inwestycyjnych) na 2026 rok – załącznik nr 2,
- projekt planu dotacji i wydatków na zadania zlecone na 2026 rok – załącznik nr 3,
- projekt planu wydatków na płace i pochodne na 2026 rok – załącznik nr 4,
- projekt planu wydatków inwestycyjnych na 2026 rok – załącznik nr 5,

- projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na 2026 rok – załącznik nr 6,
- projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych dla Gminy Sierakowice na 2026 rok – załącznik nr 7,
- projekt planu dochodów związanych ze środkami z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2026 rok – załącznik nr 8,
- projekt planu dochodów związanych ze środkami z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi na 2026 rok – załącznik nr 9,
- projekt planu finansowego instytucji kultury na 2026 rok - załącznik nr 10,
- projekt planu finansowego działalności merytorycznej instytucji kultury na 2026 rok - załącznik nr 11.

#### § 5

Referaty i stanowiska pracy Urzędu Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół przedkładają załączniki: nr 1 - 9, wybierając te, które ich dotyczą w zależności od zadań im powierzonych, instytucje kultury – załączniki nr 10 i 11.

#### § 6

Zobowiązuje się w/w jednostki do złożenia stosownych materiałów do dnia 19 września 2025 r.

#### § 7

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Sierakowice.

#### § 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY  
dr Mirosław Kuczkowski













**PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ  
NA 2026 ROK**

/w zł

Lp	Nazwa zadania	Okres realizacji		Kategoria funduszy strukturalnych	Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Plan na 2026 rok
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. Wydatki bieżące razem</b>								
						1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						<b>Razem</b>		
						1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						<b>Razem</b>		
<b>II. Wydatki majątkowe razem</b>								
						1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						<b>Razem</b>		
						1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						<b>Razem</b>		
						<b>Wydatki ogółem</b>		
						1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						<b>Razem</b>		

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

Sporządził .....

Telefon .....

.....  
Nazwa jednostki / Referat

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH  
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z PROGRAMU PROFILAKTYKI  
I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH  
DLA GMINY SIERAKOWICE NA 2026 ROK**

Dz.	Roz.	§	Nazwa zadania planowanego do realizacji	DOCHODY			WYDATKI			
				Kwota planu dochodów na dzień 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	Kwota planu wydatków na dzień 31.08.2025 r.	Wykonanie wydatków na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
851			85153							
851			85154							
<b>OGÓLEM</b>										

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

Sporządził .....

Telefon .....

.....  
Nazwa jednostki / Referat

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW ZWIĄZANYCH ZE ŚRODKAMI Z OPLAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ORAZ PLAN WYDATKÓW NA  
FINANSOWANIE ZADAŃ Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ NA 2026 ROK**

Dz.	Roz.	§	Nazwa zadania planowanego do realizacji	DOCHODY				WYDATKI			
				Kwota planu dochodów na dzień 31.08.2025 r.	Wykonanie dochodów na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	Kwota planu wydatków na dzień 31.08.2025 r.	Wykonanie wydatków na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
900			90019								
900			90019								
<b>OGÓLEM</b>											

.....  
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził .....

Telefon .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

.....  
Nazwa jednostki / Referat

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW ZWIĄZANYCH ZE ŚRODKAMI Z OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI ORAZ PLAN WYDATKÓW NA FINANSOWANIE ZADAŃ Z ZAKRESU GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI NA 2026 ROK**

Dz.	Roz.	§	Nazwa zadania planowanego do realizacji	DOCHODY				WYDATKI			
				Kwota planu dochodów na dzień 31.08.2025 r.	Wykonanie dochodów na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	Kwota planu wydatków na dzień 31.08.2025 r.	Wykonanie wydatków na 31.08.2025 r.	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
900			90002								
900			90002								
			<b>OGÓLEM</b>								

.....  
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

Telefon .....

.....  
Nazwa jednostki

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2026 ROK**

Dział

921

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2025 rok*	Plan na 2026 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>1.</b>	<b>PRZYCHODY Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	Wpływy ze sprzedaży składników majątku ruchomego			
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych			
	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
	Pozostałe wpływy z prowadzonej działalności			
<b>2.</b>	<b>DOTACJA Z BUDŻETU GMINY, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	Dotacja podmiotowa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów			
	Dotacja celowa na realizację wskazanych zadań i programów			
	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	-	-	
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>1.</b>	<b>Koszty wynagrodzeń, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	wynagrodzenia			
	składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy			
<b>2.</b>	<b>Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</b>			
<b>3.</b>	<b>Zakup towarów i usług</b>			
<b>4.</b>	<b>Środki przyznane innym podmiotom</b>			
<b>5.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>			
<b>6.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>			
<b>III.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>IV.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	
<b>1.</b>	<b>Stan zobowiązań na początek roku</b>			
	w tym zobowiązania wymagalne			
<b>2.</b>	<b>Stan zobowiązań na koniec roku</b>			
	w tym zobowiązania wymagalne			
<b>V.</b>	<b>NALEŻNOŚCI</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	
<b>1.</b>	<b>Stan należności na początek roku, w tym:</b>			
	gotówka i depozyty			
	należności wymagalne			
	pozostałe należności, w tym z tytułu dostaw towarów i usług			
<b>2.</b>	<b>Stan należności na koniec roku, w tym:</b>			
	gotówka i depozyty			
	należności wymagalne			
	pozostałe należności, w tym z tytułu dostaw towarów i usług			

\* plan na dzień 30.06.2025 roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki

sporządził:.....

telefon:.....

