

ZARZĄDZENIE NR 42/2026
WÓJTA GMINY LELKOWO

z dnia 14 września 2026 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Lelkowo na rok 2027

Na podstawie § 2 pkt 1 Uchwały Nr XXXVI/186/10 Rady Gminy Lelkowo z dnia 02 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje :

§ 1. 1. Zarządzam opracowanie szczegółowych projektów jednostkowych planów finansowych oraz wykazów zadań inwestycyjnych na rok 2027 przez podległe jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, instytucje kultury, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy.

2. Do opracowania projektów planów finansowych należy przyjąć założenia podane w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Projekt planu finansowego powinien dotyczyć tylko bieżącej działalności jednostki, nie należy ujmować w nim zadań inwestycyjnych oraz planowanych remontów.

2. Projekt planu finansowego w formie tabelarycznej powinien zawierać:

- a) wyszczególnienie dochodów i wydatków,
- b) aktualną klasyfikację budżetową (**nowa od roku 2027**),
- c) przewidywane wykonanie w roku 2026,
- d) plan na rok 2027.

3. Część opisowa projektu planu finansowego powinna zawierać:

- a) podstawowe dane dotyczące sposobu wyliczenia planowanych dochodów oraz wydatków,
- b) uzasadnienie planu wynagrodzeń, nagród jubileuszowych, odpraw itp.
- c) szkoła podstawowa plan wynagrodzeń nauczycieli opiera na arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2026/2027 (miesiące styczeń-czerwiec), na miesiące wrzesień-grudzień 2027 do wynagrodzenia wliczamy tylko podstawowe godziny.

§ 3. Plany finansowe jednostek winny zostać sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 4. 1. Planowane inwestycje oraz remonty należy wykazać na osobnym zestawieniu bez powiązania z wydatkami związanymi z bieżącymi potrzebami zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

2. Zadania realizowane przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej należy wykazać na odrębnym zestawieniu w podziale na wydatki majątkowe i bieżące podając :

- a) nazwę projektu,
- b) źródło jego finansowania tzn. nazwę programu, priorytet, działanie, poddziałanie,
- c) klasyfikację budżetową (**nowa od roku 2027**),
- d) okres realizacji,
- e) udział środków krajowych i środków z budżetu UE z rozbiciem na poszczególne lata.

3. Wykaz zadań inwestycyjnych powinien zawierać:

- a) nazwą zadania,
- b) aktualna klasyfikacja budżetowa,
- c) aktualna wartość inwestycji,
- d) podział środków na inwestycję ze względu na źródła ich pochodzenia,

- e) termin realizacji tj. datę rozpoczęcia i zakończenia inwestycji,
- f) nakłady poniesione od początku realizacji do 31.12.2025 r.,
- g) przewidywane wykonanie w roku 2026,
- h) plan na rok 2027,
- i) wydatki przypadające na lata następne po roku 2027,
- j) opis inwestycji oraz stan zaawansowania robót.

4. Wykaz remontów powinien zawierać:

- a) opis i uzasadnienie wydatku,
- b) aktualną klasyfikację budżetową,
- c) planowaną kwotę wydatku.

§ 5. Zwraca się szczególną uwagę, aby przy sporządzaniu projektów planów finansowych uwzględnione zostały wszystkie dochody i wydatki budżetowe realizowane przez jednostki oraz stanowiska wymienione w § 1 zarządzenia. Planowane wydatki winny wynikać z rzetelnie oszacowanych potrzeb, które pozwolą zabezpieczyć bieżącą pracę jednostki przy zachowaniu polityki oszczędnego i racjonalnego wydatkowania środków publicznych.

§ 6. Skarbnik Gminy udzieli ewentualnych dodatkowych informacji niezbędnych do opracowania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2027.

§ 7. Materiały planistyczne do opracowania projektu budżetu gminy należy przekazać do Sekretariatu Urzędu Gminy Lelkowo w formie pisemnej oraz elektronicznej na adres skarbnik@uglelkowo.pl **w nieprzekraczalnym terminie do 23 października 2026 r.**

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

Wójt Gminy

Łukasz Skrzyszewski

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 42/2026
Wójta Gminy Lełkowo
z dnia 14 września 2026 r.

Założenia do projektu budżetu Gminy Lełkowo na 2027 rok

Do opracowania projektu budżetu gminy na 2027 rok przyjmuje się następujące założenia :

Prognozowany wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w porównaniu do poziomu z miesiąca września 2026 przyjęty do prognozy wydatków z tytułu zakupów materiałów i usług w roku 2027		3,0 %
Wzrost stawek podatków i opłat lokalnych z uwzględnieniem obowiązujących maksymalnych stawek na rok 2026		3,0 %
Wzrost stawek najmu i dzierżawy		3,0%
Wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek samorządowych posiadających wynagrodzenie powyżej płacy minimalnej (w przypadku pracowników na płacy minimalnej stosować obowiązujący poziom wynagrodzenia minimalnego bez dodatkowego podnoszenia uposażenia)		5,0%
Wzrost wynagrodzeń nauczycieli w roku 2027		Zgodnie z przepisami
Wynagrodzenie osób z płacą minimalną	Od dnia 01.01.2027 r.	4 950,00 zł

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 42/2026

Wójt Gminy Lelkowo

z dnia 14 września 2026 r.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi / Inwestycje / Remonty.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

[illegible]

Inwestycje

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział, paragraf)	Wartość inwestycji	w tym :		Opis inwestycji oraz stan zaawansowania robót / termin realizacja inwestycji
				Dofinansowanie inwestycji	Środki z budżetu Gminy Lelkowo	
1	2	3	4	5	6	7
1.1						
	Realizacja inwestycji do 31.12.2025 r.					
	Przewidywane wydatki w roku 2026					
	Planowane wydatki w roku 2027					
	Planowane wydatki w latach następnych					
1.2						
	Realizacja inwestycji do 31.12.2025 r.					
	Przewidywane wydatki w roku 2026					
	Planowane wydatki w roku 2027					
	Planowane wydatki w latach następnych					
1.3						
	Realizacja inwestycji do 31.12.2025 r.					
	Przewidywane wydatki w roku 2026					
	Planowane wydatki w roku 2027					
	Planowane wydatki w latach następnych					

Remonty

Lp.	Opis i uzasadnienie wydatku	Klasyfikacja budżetowa	Planowane wydatki w roku 2027
1	2	3	4
1.1			
1.2			
1.3			
1.4			
1.5			
1.6			
1.7			
1.8			
SUMA			