

ZARZĄDZENIE NR 0050.485.2025
BURMISTRZA GRODKOWA
z dnia 3 września 2025 r.

w sprawie opracowania przez kierowników wydziałów, kierowników gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy na rok 2026, w formie projektów planów finansowych oraz propozycje do projektu wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz.1530 ze zm.) oraz § 3 uchwały Nr XLII/433/10 Rady Miejskiej w Grodkowie z dnia 15 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Grodkowa zarządza , co następuje :

§ 1.1.Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy Grodków na 2026 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia :

- 1) kalkulacja dochodów jednostek budżetowych załącznik nr 1,
- 2) kalkulacja wydatków jednostek budżetowych załącznik nr 2 i 3,
- 3) zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury załącznik nr 4,
- 4) zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych – jednostki oświatowe załącznik nr 5,
- 5) plan nakładów na wydatki majątkowe na 2026 rok załącznik nr 6,
- 6) Wieloletni Program Inwestycyjny na lata 2026-2029 realizowany przez Gminę Grodków i jednostki organizacyjne załącznik nr 7.

2. Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierające propozycje do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

-Wykaz przedsięwzięć Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2026 - 2029 załącznik nr 8.

§ 2.1. Przy opracowaniu powyższych materiałów należy uwzględnić następujące wytyczne:

- 1) sporządzenie planu dochodów winno być ustalone w oparciu o:
 - a) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2025 rok,
 - b) stawki podatków i opłat obowiązujące w roku 2025 i planowane ich ewentualne zmiany od 1 stycznia 2026 roku (zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
 - c) zawarte umowy najmu i dzierżawy, bądź planowane do zawarcia z uwzględnieniem wzrostu stawek, o ile się takie planuje,
 - d) dochody z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego wg aktualnych stawek 2025 i planowane ich ewentualne zmiany od 1 stycznia 2026 roku (zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
 - e) dochody z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w żłobku w oparciu o obowiązujące uchwały w sprawie ustalenia opłaty za pobyt dziecka w żłobku,
 - f) dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie w przedszkolach i żłobkach należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania za 2025 rok z uwzględnieniem średniej frekwencji oraz wzrostu stawek o ile się takie przewiduje,
 - g) w zakresie dochodów z tytułu sprzedaży mienia należy wykazać planowane do zbycia nieruchomości w 2026 rok wynikające z wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży wraz z szacunkową kwotą, a także planowane przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
 - h) zaliczki i refundacje ze środków zewnętrznych ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikających z umów, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez instytucję zarządzającą,
 - i) informacje uzyskane od Wojewody Opolskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego w Opolu o planowanych na 2026 rok kwotach dotacji celowych na realizację zadań własnych, zleconych i powierzonych,

j) założony plan dochodów winien być realny do wykonania.

2) przy kalkulacji wydatków należy wziąć pod uwagę:

- a) możliwości finansowe Gminy wynikające z prognozowanych dochodów bieżących, w związku z czym wydatki na zadania bieżące winny być zaplanowane na poziomie nie wyższym niż przewidywane wydatki bieżące w roku 2025 podniesione o planowany na 2026 rok średnioroczny wskaźnik inflacji tj. 3 % i dotyczyć tylko zadań własnych gminy, niezbędnych do realizacji ze wskazanymi kierunkami optymalizacji wydatków,
- b) zadania finansowane z dotacji winne być skalkulowane do poziomu otrzymanej dotacji,
- c) stan zatrudnienia na 30 września 2025 roku oraz planowane zmiany od stycznia 2026 roku (zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
- d) wynagrodzenia wg m-ca września 2025 roku zgodnie z umowami o pracę oraz nowymi umowami jakie planowane są od stycznia 2025 roku,
- e) minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2026 roku zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 roku,
- f) planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w 2026 roku,
- g) planowane do realizacji zadania w zakresie remontów wraz z uzasadnieniem i dokładną kalkulacją,
- h) wnioski składane przez radnych i sołtysów winne być zweryfikowane przez wydziały merytoryczne (zakres i koszt danego zadania).

2. Wieloletnią prognozę finansową należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat .

3. Przez przedsięwzięcia proponowane do wieloletniej prognozy finansowej należy rozumieć programy , projekty lub zadania , w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków z pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

4. Prognozę długu , stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej należy sporządzić na okres , na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

5. Prognoza kwoty długu gminy na koniec roku budżetowego i lata następne winna zawierać łączną kwotę zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym z wyszczególnieniem:

- 1) rodzaju zobowiązania,
- 2) kwoty niespłaconej na koniec roku budżetowego,
- 3) kwoty przypadającej do spłaty w kolejnych latach.

§ 3 .1. Wyżej wymienione materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Gminy nie później niż do 30 września 2025 roku w wersji papierowej i elektronicznej.

2. Przedłożone materiały planistyczne będą podlegały szczegółowej i wnikliwej analizie co do zasadności i wielkości ujęcia ich w projekcie budżetu gminy na 2026 rok.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom wydziałów, kierownikom gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury .

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GRODKÓWA

Miłosz Krok