

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Suchy Las na rok 2026 i projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2026 - 2050.

Na podstawie § 1 pkt 1 Uchwały Nr XLVII/530/18 Rady Gminy Suchy Las z dnia 30 sierpnia 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Suchy Las, zarządzam co następuje:

§ 1.

Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2026 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale nr XLVII/530/18 Rady Gminy Suchy Las z dnia 30 sierpnia 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz.1530 ze zm.);
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.);
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Suchy Las mającymi wpływ na budżet Gminy;
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Suchy Las z innymi podmiotami.

§ 2.

1. Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- 1) planowany poziom inflacji średniorocznej – 3% (wytyczne do budżetu państwa na 2026);
- 2) planowane minimalne wynagrodzenie brutto - w okresie od 01.01.2026 r. do 31.12.2026 r. wyniesie 4 806 brutto zł;

- 3) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 288 ze zm.). W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986 ze zm.);
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, zlecone, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.

§ 3.

1. Sporządzając plan zatrudnienia i fundusz płac należy przyjąć wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o 3% (nie dotyczy pracowników zatrudnionych na podstawie ustawy Karta Nauczyciela). Powyższa podwyżka wynagrodzeń może zostać wprowadzona w 2026 r. w terminie i wysokości ustalonej, po uwzględnieniu bieżącej sytuacji finansowej Gminy Suchy Las, po uzyskaniu pisemnej zgody Wójta Gminy.
2. W przypadku nieosiągnięcia przez pracownika na dzień planowania funduszu płac minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2026 w planie funduszu płac należy uwzględnić wynagrodzenia w minimalnej wysokości. Do wynagrodzeń podwyższonych do minimalnych nie stosujemy podwyższenia o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń wskazany w § 3 ust. 1.

§ 4.

1. Wyznaczam następujące terminy składania wniosków do budżetu na rok 2026 i wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2026-2050:
 - a) dla radnych, przedstawicieli jednostek pomocniczych, przedstawicieli gminnych osób prawnych, mieszkańców, Samorządowej Instytucji Kultury, Samorządowego Zakładu Budżetowego, przedstawicieli organizacji pozarządowych oraz podmiotów prowadzących niepubliczne podmioty oświatowe - do dnia 15 września 2025 r.;
 - b) dla kierowników "wydziałów i referatów Urzędu Gminy oraz pracowników samodzielnych w zakresie zadań merytorycznych - do dnia 15 października 2025 roku;
2. Ustanawiam wzory formularzy planistycznych w zakresie wydatków budżetowych dla:
 - a) stałych zadań bieżących wg wzoru stanowiącego zał. nr 1 do niniejszego zarządzenia;
 - b) przedsięwzięć / zadań inwestycyjnych wynikających z WPF Gminy Suchy Las wraz z podaniem zakresu i terminów ich realizacji, harmonogramu przewidywanych płatności wg wzoru stanowiącego zał. nr 2 do niniejszego zarządzenia;

- c) przedsięwzięć bieżących wieloletnich - wg wzoru stanowiącego zał. nr 3 do niniejszego zarządzenia;
 - d) plan zadań na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych niepodlegających zwrotowi środków pomocy zagranicznej, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - wg wzoru stanowiącego zał. nr 4 do niniejszego zarządzenia;
 - e) plan umów zaliczanych do tytułów dłużnych - wg wzoru stanowiącego zał. nr 5 do niniejszego zarządzenia;
3. Dla kierowników wydziałów i referatów Urzędu Gminy oraz pracowników samodzielnych w zakresie złożonych wniosków ustalam następujące wzory formularzy dla:
- a) wydatków bieżących budżetu Gminy Suchy Las - wg wzoru stanowiącego zał. nr 6 do niniejszego zarządzenia;
 - b) wydatków majątkowych do budżetu Gminy Suchy Las - zgodnie z zał. nr 7 do niniejszego zarządzenia.
4. Dla kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Suchy Las ustalam następujące wzory formularzy w tym:
- a) dla jednostek oświatowych — wg wzoru stanowiącego zał. nr 8 do niniejszego zarządzenia wraz z kalkulacją wynagrodzeń;
 - b) dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej — wg wzoru stanowiącego zał. nr 9 do niniejszego zarządzenia wraz z kalkulacją wynagrodzeń.
 - c) dla Samorządowej Instytucji Kultury zgodnie z wytycznymi zawartymi w Zarządzeniu Wójta Gminy Suchy Las nr 125/2013 Wójta Gminy Suchy Las z dnia 17 lipca 2013 r. wraz z kalkulacją wynagrodzeń,
 - d) dla Samorządowego Zakładu Budżetowego – zgodnie z wytycznymi zawartymi w Zarządzeniu Wójta Gminy Suchy Las nr 124/2013 z dnia 17 lipca 2013 r. oraz wg wzoru nr 10a i 10b do niniejszego zarządzenia wraz z kalkulacją wynagrodzeń,

§ 5.

Wyznaczam następujące założenia i terminy składania wniosków do budżetu na rok 2026 oraz wzory formularzy planistycznych w zakresie dochodów budżetowych:

- a) dotacje z budżetu państwa — w terminach wyznaczonych odrębnymi przepisami, wg informacji od dysponentów;

- b) dochody z tytułu udziału w PIT , subwencji oświatowej — wg informacji Ministra Finansów;
- c) udziały w podatkach będących dochodem budżetu państwa — wg danych szacunkowych na bazie wykonania na dzień 30.09.2025 oraz przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2025 r.;
- d) dochody z tytułu: czynszów, dzierżaw, wieczystego użytkowania oraz trwałego zarządu zgodnie z zawartymi umowami i decyzjami do dnia 30 września 2025 r. wg wzoru stanowiącego zał. nr 11 do niniejszego zarządzenia;
- e) dochody ze sprzedaży majątku gminy do dnia 30.09.2025 r. - szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2026 r., wg wzoru stanowiącego załącznik nr 12 do niniejszego zarządzenia;
- f) dochody z tytułu opłat lokalnych (opłata skarbową, adiacencką, planistyczną, za zajęcie pasa drogowego) - do dnia 30.09.2025 - na podstawie wydanych decyzji oraz wykonania na dzień 30.09.2025 oraz przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2025 r., wg wzoru stanowiącego załącznik nr 13 do niniejszego zarządzenia;
- g) dla pozostałych dochodów cywilnoprawnych do dnia 30.09.2025 wg wzoru stanowiącego załącznik nr 14 do niniejszego zarządzenia;
- h) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych — do dnia 30.09.2025 - szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 15 do niniejszego Zarządzenia,
- i) podatki i opłaty lokalne — do dnia 30.09.2025 szacuje się na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 oraz przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2025 r. z uwzględnieniem zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg na podstawie uchwał Rady Gminy oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych oraz stopnia ściągальności w latach poprzednich wg wzoru stanowiącego załącznik nr 16 do niniejszego zarządzenia.

§ 6.

Do rezerwy budżetowej zakwalifikować należy wydatki, których poniesienie nie jest pewne na dzień składania wniosku, w tym:

- a) wydatki na odprawy emerytalne,
- b) nauczanie indywidualne,
- c) •urlopy dla poratowania zdrowia,

- d) •planowane zmiany w arkuszu organizacyjnym jednostek oświatowych na rok 2026/2027,
- e) •planowane zmiany w arkuszu organizacyjnym pozostałych jednostek
- f) •wzrost zatrudnienia wraz z uzasadnieniem planowanych zmian,

§ 7.

Projekty planów finansowych jednostek budżetowych, referatów i wydziałów Urzędu Gminy są wprowadzane za pośrednictwem modułu Budżet2 programu RATUSZ firmy RECORD.

§ 8.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Grzegorz Wojtera