

z dnia 12 września 2025 r.

w sprawie założeń i materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bedlno na rok 2026 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2036 oraz terminów ich opracowania przez jednostki organizacyjne

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt I ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) procedurami ustalonymi w uchwale nr XXXII/225/2010 Rady Gminy Bedlno z dnia 26 sierpnia 2010 roku 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 z późn. zm.),
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572 z późn. zm.),
- 4) 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 z późn. zm.),
- 5) obowiązującymi uchwałami mającymi wpływ na budżet Gminy Bedlno,
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Bedlno z innymi podmiotami

2. Przy opracowaniu projektu budżetu Wójt Gminy Bedlno będzie brał pod uwagę również wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowywania budżetu państwa na 2026 rok, a także wynikające z tego faktu wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych.

3. Dane do projektu przedkładane przez jednostki podległe stanowią tylko propozycje do projektu budżetu Gminy Bedlno i nie stanowią podstawy, do której można się odwołać. Przedkładane materiały i propozycje powinny umożliwić na każdym etapie kontrolę prawidłowości naliczeń.

4. Zmiana przepisów w okresie opracowywania materiałów planistycznych powinna być uwzględniona w trakcie prac nad projektem budżetu Gminy Bedlno.

§ 2.1. Podstawą planowania dochodów Gminy Bedlno na rok 2026 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2025 oraz

- 1) subwencja ogólna oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych winny być ustalone w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej,
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych — planowane kwoty winny być ustalone na poziomie przewidywanego wykonania roku 2025,
- 3) dotacje celowe, w tym:
 - a) dotacje celowe otrzymane z budżetu Państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu

h

- jubileuszowych, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być odrębnie skalkulowane i umotywowane. Należy podać łącznie wynagrodzenie wszystkich pracowników z uwzględnieniem wynagrodzeń nieperiodycznych (wymienić jakie),
- b) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych (należy podać na podstawie jakiej decyzji dokonano zmian).
- 3) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych na 2025 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy i stawki 8,5% sumy wynagrodzeń, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników strefy budżetowej (Dz.U. 2025 r. poz. 560),
- 4) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U.2025 r. poz. 350 z późn. zm.) zakładając, że wysokość składek zostanie utrzymana na poziomie roku 2025 z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składek na ubezpieczenie wypadkowe,
- 5) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne,
- 6) odpis na zakładowy fundusz świadczeń planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta nauczyciela (Dz. U. 2024 r. poz. 986 ze zm.), ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. 2024 r. poz. 288 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. 2009 r. Nr 43, poz.349). Do planowania wysokości odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na 2026 rok należy przyjąć kwotę bazową stosowaną w 2025 roku. Ponadto, należy ująć emerytów i rencistów - byłych pracowników, na których w 2026 roku zostanie naliczony odpis z ZFŚS w podziale na działy klasyfikacji budżetowej.
- 7) wydatki bieżące na 2026 rok planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 roku pomniejszonego o:
- a) wydatki 2025 r. o charakterze jednorazowym,
- b) wydatki, które kończą się w 2025 roku,
- 8) wydatki inwestycyjne należy zaplanować z podaniem źródeł finansowania np.: środki zewnętrzne, dotacje, środki własne. W celu realizacji tych propozycji należy posiadać dokumenty potwierdzające, tj. kosztorysy, projekty techniczne, pozwolenia na budowę itp. Załącznik dotyczący proponowanych inwestycji należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy, który po zweryfikowaniu materiałów planistycznych sporządzi zestawienie zbiorcze wszystkich wydatków inwestycyjnych,
- 9) planowanie nowych zadań lub usług remontowo-budowlanych winno zawierać uzasadnienie ich ujęcia w projekcie, z podaniem wielkości kosztów ich realizacji, z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru — powinno być złożone do projektu budżetu na 2026 roku w formie odrębnego wniosku, w terminie do 21 października 2025 roku,
- 10) przy planowaniu projektów i programów współfinansowanych ze środków UE należy dołączyć:
- a) informację zawierającą nazwę i cel zadania, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w roku budżetowym (z podaniem źródeł finansowania) oraz w latach następnych, limity zobowiązań,
- b) informację zawierającą przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadanie,

- 4) Kalkulacja funduszu płac i zatrudnienia— załącznik nr 4
- 5) Projekt planu wydatków inwestycyjnych — załącznik nr 5,
- 6) Projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej -załącznik 6,
- 7) Projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, - załącznik nr 7,
- 8) Projekt planu dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii — załącznik nr 8,
- 9) Wniosek instytucji kultury — załącznik nr 9,
- 10) Prognoza planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu UE oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegające zwrotowi na 2026 — załącznik nr 10

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Bedlno.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Józef Ignaczewski

RADNY GMINY

Wojciech Bedlno

2025-11-18

Nazwa jednostki:

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 80/2025
Wójta Gminy Bedlno
z dnia 12 września 2025 roku

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2026 ROK

Lp.	Źródła dochodów	Klasyfikacja budżetowa			Przewidywane wykonanie za rok 2025	Projekt planu na 2025rok			w złotych
		Dział	Rozdział	§		Ogółem	bieżące	w tym: majątkowe	
1.	Dochody bieżące z tego:								
2.	Dochody majątkowe z tego:								

Uzasadnienie planowanych wielkości:

Data:.....
Pieczałka i podpis sporządzającego

**DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA
ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH NA 2025 ROK**

Dział	Rozdz.		Określenie rodzaju dochodów	Plan na 2026 rok w zł
750	7501 1	0690	ADMINISTRACJA PUBLICZNA Urzędy Wojewódzkie Wpływy z różnych opłat (z wpływów z opłat za udostępnienie danych osobowych)	
855	85502	0980	RODZINA Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego Wpływy z tytułu zwrotów wpłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego dochód z funduszu alimentacyjnego)	
Ogółem:				

Nazwa jednostki:

[illegible]

Uzasadnienie planowanych wielkości:

Data.....

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

Nazwa jednostki:

Rozdział:

[illegible]

Nazwa jednostki:

w złotych

* Łącznie z kosztami dokumentacji technicznej, nadzoru inwestorskiego oraz innych kosztów planowanych na danym zadaniu

1) Jeżeli zadanie występuje w WPF należy zaplanować je w Wykazie Przedsięwzięć do WPF Gminy Bedlno

UWAGI:

Data.....
Pieczęć i podpis sporządzającego.....

* w kol. 4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

[illegible]

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA ODBIORU
ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH NA 2026 ROK**

[illegible]

* w kol. 4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

Data

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

[illegible]

* w kol. 4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

Data

Pieczętka i podpis sporządzającego

WNIOSEK INSTYTUCJI KULTURY

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok
I	PRZYCHODY OGÓŁEM:		
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:		
A	Przychody z prowadzonej działalności		
B	Wpływy z najmu i dzierżawy		
C	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych		
D	Inne źródła		
2.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY , w tym:		
-	na prowadzenie działalności kulturalnej		
II.	KOSZTY OGÓŁEM, w tym:		
A.	wynagrodzenia osobowe		
-	Honoraria		
-	Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy		
-	ZFŚS		
B.	Materiały		
C.	Remonty		
D.	Usługi		
E.	Wydatki majątkowe		
G.	Pozostałe koszty		
III.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW		

Uzasadnienie planowanych wielkości:

[illegible]