

ZARZĄDZENIE Nr 239/IX/2025

WÓJTA GMINY ŚWIESZYNO

z dnia 8 sierpnia 2025 r.

w sprawie zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2026 rok oraz założeń do wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Świeszyno

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm) oraz art. 31 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1. Ustala się wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2026 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno:

- 1) założenia ogólne zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) podstawowe założenia i wytyczne w zakresie dochodów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) podstawowe założenia i wytyczne w zakresie wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz dyrektora instytucji kultury do opracowania w terminie do 15 września 2025 r. materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2026 r. i do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno.

§3. Zobowiązuje się kierowników referatów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 r. w terminie do 15 września 2025 roku.

§4. Wprowadzam wzory formularzy mających zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej stanowiące załączniki tabelaryczne nr 4-17 do niniejszego zarządzenia.

§5. 1. Dopuszcza się sporządzanie innych, dodatkowych dokumentów wynikających z konieczności prawidłowego opracowania propozycji budżetowych i wieloletniej prognozy finansowej.

2. Upoważniam Skarbnika Gminy do weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych pod kątem zgodności i ewentualnych odstępstw od założeń i wytycznych określonych w zarządzeniu.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt Gminy

Marek Brzostko

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

ZAŁOŻENIA OGÓLNE DO OPRACOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2026 ROK ORAZ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŚWIESZYNO ZASADY OGÓLNE

1. Przy opracowaniu propozycji do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej należy uwzględnić:

- a. zapisy uchwały Nr XXVIII/140/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- b. obowiązujące uchwały Rady Gminy mające wpływ na planowane dochody i wydatki Gminy Świeszyno,
- c. wytyczne dotyczące stosowania jednolitych założeń makroekonomicznych opracowane przez Ministra Finansów do projektu budżetu państwa na 2026 r.:
 - ✓ Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 3,8 %,
 - ✓ PKB w ujęciu realnym: wzrost o 3,7 %,
- d. minimalne wynagrodzenie za pracę w 2026 r. – do projektu budżetu gminy na 2026 r. uwzględnić należy minimalne wynagrodzenie zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 r.
- e. złożone wnioski o dofinansowanie przedsięwzięć do Instytucji dofinansowujących (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki, Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, inne),
- f. przedsięwzięcia ujęte w aktualnym załączniku przedsięwzięć do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno na lata 2025 – 2030,
- g. umowy, wnioski, programy i inne dokumenty wskazujące na możliwość uzyskania dofinansowania, rozliczenia wynikające z realizowanych przedsięwzięć ze środków pochodzących z Unii Europejskiej,
- h. zaciągnięte zobowiązania, których płatność przewidziana została w roku 2026 i w latach kolejnych, zobowiązania wynikające z uchwał Rady Gminy Świeszyno.

Uwaga ! Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Świeszyno i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2026.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA I WYTYCZNE DOTYCZĄCE KALKULOWANIA I PREZENTACJI DOCHODÓW

A. Kalkulowanie dochodów na 2026 r.

1. Podatek od nieruchomości należy obliczyć na podstawie aktualnego wymiaru i ustalonych przez Ministra Finansów górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2025, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania i prognozy zmian w bazie podatkowej. W analizach uwzględnić w szczególności potencjalne nadpłaty i możliwość windykacji należności podatkowych.
2. Podatek od środków transportowych oszacować w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Świeszyno w sprawie stawek podatku od środków transportowych.
3. Podatek rolny, podatek leśny oszacować stosując maksymalne stawki oparte na komunikatach GUS z uwzględnieniem prognozy zmian w bazie podatkowej.
4. Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, oszacować w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2025.
5. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, opłaty skarbowej, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki z od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty produktowej czy eksploatacyjnej/ - przyjąć poszczególne wartości w wysokości średniej wpływów z ostatnich 3 lat oraz planowanych zmian.
6. Wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie ilości wydanych i przewidywanych do wydania zezwoleń.
7. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – przyjąć roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian.

8. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych oszacować na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zapisów umownych regulujących waloryzację stawek czynszu w przyszłych latach.

9. Wpływy z usług - przyjąć wartości średnie na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian.

10. Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować w oparciu o planowane na 2025 r. stawki opłaty oraz liczbę osób wynikających ze złożonych deklaracji.

11. Wpływy z opłat za dostarczaną wodę i odprowadzane ścieki – zaplanować zgodnie z planowaną taryfą dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków z uwzględnieniem realnego wpływu do budżetu.

12. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych – zaplanować na podstawie informacji przedstawianej przez Ministra Finansów.

13. Dochody ze sprzedaży majątku należy ustalić na podstawie **możliwości zbycia**, przy czym plan sprzedaży należy uzgodnić osobiście z Wójtem Gminy Świeszyno. W kalkulacji należy ująć dochody z majątku, których sprzedaż nastąpiła przed i w roku 2025, a ewentualne płatności rat i innych należności nastąpią w latach kolejnych. Należy dokonać weryfikacji Wieloletniej Prognozy Finansowej dla lat 2026-2030 pod kątem możliwości uzyskania dochodów ze sprzedaży majątku.

14. Subwencję oświatową z budżetu państwa - zaplanować na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

15. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie, a dotacje z innych JST na podstawie zapisów zawartych porozumień.

16. Dotacje z funduszy celowych, /dotacje z innych źródeł / na 2026 r. zaplanować na podstawie zawartych porozumień, nie prognozując ich wzrostu.

17. Wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych z budżetu środków Unii Europejskiej – planuje się na podstawie złożonych już wniosków o płatność, przewidywany termin ich realizacji, harmonogramów oraz zapisów zawartych umów i przewidywanych rzeczywistych wpływów.

B. Prezentacja dochodów

1. Dochody do projektu budżetu na 2026 r. przedstawić w układzie: dział, rozdział, paragraf oraz w podziale na dochody majątkowe i bieżące. Do dochodów majątkowych zalicza się dochody:

⇒ z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności klasyfikowane w § 076,

⇒ ze sprzedaży majątku klasyfikowane w § 077, 078, 087 i 080

⇒ dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje tj § 6xxx.

Do dochodów bieżących zalicza się dochody klasyfikowane w pozostałych paragrafach (patrz paragrafy zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, tj. Dz. U z 2022 poz. 513 ze zm.).

2. Dochody do projektu budżetu przedstawić także w podziale na źródła dochodów.

Uwaga!

Planowane dochody powinny charakteryzować się realnością wykonania. Przy planowaniu wpływów z podatków i opłat lokalnych uwzględnić wskaźnik ściągalności.

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA I WYTYCZNE DOTYCZĄCE KALKULOWANIA I PREZENTACJI WYDATKÓW

A. Wydatki w projekcie budżetu i wieloletniej prognozie finansowej planuje się jako:

1. Przedsięwzięcia wieloletnie, do których zalicza się w szczególności:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 2) umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- 3) inne projekty i programy, umowy, których finansowanie przekracza rok budżetowy.

2. Wydatki niebędące przedsięwzięciami, do których zalicza się wydatki wszystkich jednostek organizacyjnych i Urzędu Gminy, a w szczególności:

- 1) jednorazowe, roczne wydatki bieżące;
- 2) roczne wydatki majątkowe;
- 3) powtarzalne, stałe wydatki bieżące (np. wynagrodzenia i składki, ZFŚS, delegacje, zakup materiałów i wyposażenia, itp.);
- 4) wieloletnie umowy na czas nieokreślony dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. dostawy energii, wody itp.);
- 5) umowy niezbędne dla zapewnienia ciągłości działania jednostki np.: zimowe i letnie utrzymanie dróg, odbiór odpadów, konserwacja obiektów, prenumeraty, obsługa programów komputerowych, dowóz dzieci do szkół itp.;

B. Wydatki do projektu budżetu przedstawia się w podziale na bieżące i majątkowe w układzie: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej.

C. Dla przedsięwzięć, o których mowa w części A.1 uwzględnianych w wieloletniej prognozie finansowej określa się:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i ogółem nakłady finansowe na realizację (łącznie z poniesionymi do roku 2025 r. i prognozowanymi do poniesienia w kolejnych latach);
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach począwszy od 2026 r.;

5) limity zobowiązań do zaciągnięcia w 2026 r. i w latach kolejnych w celu zakończenia zadań kontynuowanych.

D. Jednostki organizacyjne, referaty i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy opracują w terminie do 15 września 2025 r. karty przedsięwzięć, o których mowa w pkt. A.1 i C. Kartę należy opracować dla każdego przedsięwzięcia z uwzględnieniem wszystkich umów zawartych w latach poprzednich obowiązujących również w roku 2026, przewidzianych do zawarcia w 2026 roku i obejmujących realizację w kolejnych latach budżetowych (na druku, którego wzór stanowi zał. nr 16 do niniejszego zarządzenia). Ustalony limit zobowiązań będzie podstawą do udzielenia kierownikom jednostek i innym osobom upoważnienia do zawierania umów i zaciągania zobowiązań wykraczających poza rok budżetowy. Planując zadania i programy inwestycyjne uwzględnić należy jako priorytet kontynuację zadań ujętych już w WPF i złożonych wniosków.

E. Wstępne założenia planów finansowych na rok 2026 jednostek organizacyjnych Gminy Świeszyno oraz referatów i samodzielnych stanowisk w Urzędzie Gminy Świeszyno:

1. Jednostki budżetowe, referaty i pracownicy Urzędu Gminy opracowując planowane wydatki na realizację zadań do budżetu zobowiązani są przedstawić je z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.

Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (klasyfikowane w § od 6010 do § 6800) i są to wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 10.000,00 zł, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt. Zwrócić należy uwagę na różnicę pomiędzy nimi, a klasyfikowaniem remontów w §4270 do wydatków bieżących, wydatków które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urzędzeń.

2. Wydatki na wynagrodzenia obliczać należy według stanu zatrudnienia i stawek wynagrodzeń, w tym:

1) wydatki na wynagrodzenia dla pracowników będących nauczycielami – zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy.

2) plan wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami na 2026 r. należy skalkulować według kwot wynikających z umów o pracę na dzień 01.09.2025 r.

3) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować według zawartych i planowanych umów.

4) wszelkie odstępstwa wynikające z dokonanych zmian organizacyjnych i planowanych zmian należy odrębnie obliczyć i opisać.

3. **Plan finansowy pozostałych wydatków bieżących należy ustalić na poziomie możliwie najniższym. Zobowiązuje się kierowników jednostek, kierowników referatów, samodzielne stanowiska pracy, pracowników do szczegółowej analizy potrzeb w zakresie wydatków bieżących pod kątem ich maksymalnego zminimalizowania oraz do przedstawienia propozycji podjęcia działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących w przyszłości. Do planów należy dołączyć krótką część opisową oraz kalkulacyjną poszczególnych wydatków.**

4. **Planowane wydatki na remonty należy przedstawić wraz z opisem planowanych robót i kalkulacją wydatków.**

5. Dotacje podmiotowe dla Instytucji Kultury to dotacje uzupełniające przychody i gwarantujące wykonanie zaakceptowanego przez Wójta programu funkcjonowania instytucji kultury w 2026 roku. We wniosku do budżetu instytucja kultury przedstawia proponowany program funkcjonowania wraz z kalkulacją kosztów działalności, wg wzoru stanowiącego zał. nr 17 do niniejszego zarządzenia.

6. Wydatki realizowane w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii mogą być przeznaczone wyłącznie na cele wyznaczone ustawą. Wysokość wydatków ustalić jako sumę kwoty prognozowanych dochodów z wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu w 2026 r. oraz prognozowanych wydatków 2025 roku, które nie zostaną wykonane (faktycznie zapłacone).

7. Planowane kwoty dotacji celowych na zadania, realizowane na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – kwoty należy ustalić na podstawie analizy złożonych wniosków do budżetu **i możliwości finansowych gminy.**

8. Kwoty wydatków na realizację przedsięwzięć realizowanych na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. z 2014, poz. 301 z późn. zm.). wg wzoru stanowiącego nr 6 do niniejszego zarządzenia.

9. Wydatki na obsługę zadłużenia planowane będą w oparciu o oprocentowanie wynikające z zawartych umów i przyjęciu danych o wielkościach prognozowanych stawek WIBOR, redyskonta weksli.

10. Wszystkie materiały planistyczne winny być opracowane realistycznie, w oparciu o indywidualne kalkulacje uzupełnione o część opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie ich ustalenia. Wszystkie dodatkowe obliczenia i tabele należy sporządzić w formie odrębnych załączników w programie EXCEL. Wnioski w wersji papierowej należy

składać do Skarbnika Gminy, wnioski w wersji elektronicznej należy przesłać na adres skarbnik@swieszyno.pl

11. W oparciu o wycinkowe projekty Skarbnik sporządzi zbiorczy materiał do wieloletniej prognozy finansowej i do projektu budżetu gminy na 2026 rok w terminie do 15 listopada 2025 r.

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA 2026 ROK WG RODZAJÓW WYDATKÓW

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /

Dział

Rozdział

wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału
WYMIENIĆ TYLKO POTRZEBNE PARAGRAFY -
POZOSTAŁE USUNĄĆ

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2025 r. (po zmianach)	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Projekt planu na 2026 r.	Opis wydatków/uzasadnienie wzrostu lub spadku/kalkulacja
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym:				
					
					
					
3110	Świadczenia społeczne				
4010	Wynagrodzenia bezosobowe				
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				
4120	Składki na FP				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
4190	Nagrody konkursowe, w tym:				
					
					
					
4210	Zakup materiałów, w tym:				

					
					
					
4220	Zakup środków żywności				
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
4260	Zakup energii, w tym:				
	energia				
	woda				
	gaz				
4270	Zakup usług remontowych, w tym				
	konserwacje (jakie?)				
	przeglądy (jakie?)				
	naprawy (jakie?)				
	inne (jakie?)				
4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	Zakup usług pozostałych, w tym;				
	wymienic jakie				
					
					
					
4330	Zakup usług od innych JST				
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia				
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii				
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				
4410	Podróże służbowe krajowe				
4420	Podróże służbowe zagraniczne				
4430	Różne opłaty i składki, w tym:				

	wymienic jakie				
					
					
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, w tym:				
	administracja i obsługa				
	administracja i obsługa - emeryci				
	nauczyciele				
	nauczyciele - emeryci				
4710	Pracownicze plany kapitałowe				
4790	Wynagrodzenia nauczycieli				
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
	RAZEM				

Sporządził

Zatwierdził

Data

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2026 ROK WG KLAYFIKACJI
BUDŻETOWEJ

UWAGA! - TEN ZAŁĄCZNIK WYPEŁNIAJĄ TYLKO JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE
GMINY (WZÓR)

realizowanych przez jednostkę

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan po zmianach wg stanu na 01.09.2025	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 rok
750			Administracja publiczna			
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego			
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
						
						
801			Oświata i wychowanie			
	80101		Szkoły podstawowe			
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		3240	Stypendia dla uczniów			
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
						
						
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych			
						
						
						
						
						
						
855			Rodzina			
	85501		Świadczenie wychowawcze			
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności			
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
						
						
						
						
						
						

Razem:			
--------	--	--	--

Sporządził

Zatwierdził

Data

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

Plan wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego na 2026 r.

realizowanych przez Referat / stanowisko /.....

Dział	Rozdział	Paragraf	Jednostka pomocnicza/Nazwa przedsięwzięcia	Plan wydatków ogółem na 2026 r.	z tego:	
					wydatki bieżące	wydatki majątkowe
SOŁECTWO DUNOWO						
SOŁECTWO GIEZKOWO						
SOŁECTWO KONIKOWO						
SOŁECTWO KUROZWĘCZ						
SOŁECTWO MIERZYN						
SOŁECTWO NIEDALINO						
SOŁECTWO NIEKŁONICE						
SOŁECTWO STRZEKĘCINO						
SOŁECTWO ŚWIESZYNO						

SOŁECTWO ZEGRZE POMORSKIE						
OGÓŁEM						

Sporządzający:

Zatwierdzający:

Miejscowość, data

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2026 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /

tabela 2 - WYDATKI BIEŻĄCE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Podział środków	Prognoza na 2026 rok	Opis/Objaśnienia/
			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyfrą "9")		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "7", "8")		
			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyfrą "9")		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "7", "8")		
			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyfrą "9")		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "7", "8")		

Sporządzający:

.....
data

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2026 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /

tabela 2 - WYDATKI MAJĄTKOWE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Podział środków	Proгноza na 2026 rok	Opis/Objaśnienia/
			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyfrą "9")		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "7", "8")		
			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyfrą "9")		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "7", "8")		
			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		

			wydatki JST (§ z 4 cyfrą "9")	
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyfrą "7", "8")	

Sporządzający:

.....

data

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

**Plan wydatków realizowanych na podstawie Ustawy - Prawo Ochrony Środowiska
w budżecie Gminy Świeszyno na 2026 r.**

realizowanych przez Referat / stanowisko / jednostkę.....

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków ogółem na 2026 r.	Paragraf	Kwota	Opis planowanych wydatków

Sporządzający:

data

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH ZADAŃ, ZAKUPÓW I INNYCH WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

realizowanych przez Referat / stanowisko /.....

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania/zakupu inwestycyjnego	Planowane wydatki na 2026 r.	Opis realizacji/uzasadnienie zakupu
				Razem:	0,00	X

Sporządzający:

Data

Załącznik Nr 11
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2026 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /.....

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie źródła dochodów	Plan na 01.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Plan na 2026 r.	Objaśnienia/kalkulacje (dotyczy planu na 2026 r.)
010					0,00	0,00	
	01010				0,00	0,00	
		6257					
	01095				0,00	0,00	
		0750					
400					0,00	0,00	
	40002				0,00	0,00	
		0640					
		0830					
		0920					
600					0,00	0,00	
	60016				0,00	0,00	
		6257					
		6330					
700					0,00	0,00	
	70005				0,00	0,00	
		0470					
		0550					
		0640					
		0750					
		0770					
		0830					
		0920					
....					0,00	0,00	

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie źródła dochodów	Plan na 01.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Plan na 2026 r.	Objaśnienia/kalkulacje (dotyczy planu na 2026 r.)
					0,00	0,00	
							
							
Razem:							

Sporządzający:

.....
data

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2026 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /

tabela 1 - DOCHODY BIEŻĄCE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Prognoza na 2026 rok	Opis/Objaśnienia/
		dochody bieżące na projekty z udziałem UE ogółem		
		w tym kwota dofinansowania z UE		

tabela 2 - DOCHODY MAJĄTKOWE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Prognoza na 2026 rok	Opis/Objaśnienia/
		dochody majątkowe na projekty z udziałem UE ogółem		
		w tym kwota dofinansowania z UE		

Sporządzający:

.....
data

Załącznik Nr 13
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI I OBSŁUGI NA 2026 ROK

Jednostka

Dział

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Zatrudnienie (stan 01.09.2025), w tym:			
	- pracownicy administracji			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- pracownicy obsługi			
		liczba osób		
		ilość etatów		
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy administracji (poz. 2.1 do 2.9) w tym:			
2.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
2.2	- dodatek za wysługę lat			
2.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków		
		kwota		
2.4	- dodatek specjalny			
2.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
2.6	- nagrody jubileuszowe			
2.7	- nagrody specjalne			

2.8	- odprawy emerytalne			
2.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 2.1 do poz. 2.8 (jakie?)			
3	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
4	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy obsługi (poz. 4.1 do 4.9) w tym:			
4.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
4.2	- dodatek za wysługę lat			
4.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków		
		kwota		
4.4	- dodatek specjalny			
4.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4.6	- nagrody jubileuszowe			
4.7	- nagrody specjalne			
4.8	- odprawy emerytalne			
4.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 4.1 do poz. 4.8 (jakie?)			
5	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
	RAZEM WYNAGRODZENIA OSOBOWE (2+4)			
6	Składki na ubezpieczenie społeczne			
7	Składki na Fundusz Pracy			
8	Wynagrodzenia bezosobowe			

Sporządzający:

Zatwierdził:

Data

Załącznik Nr 13 a
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r."□

Projekt planu wynagrodzeń na rok 2026

Jednostka

Tabela nr 1

Wynagrodzenia pracowników zatrudnionych według stanu na dzień 01-09-2025 r.

Lp.	Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek stażowy	Dodatek funkcyjny	Premia		Razem
Razem							

Tabela Nr 2

Wykaz należnych nagród jubileuszowych		
Lp.	Stanowisko	Wysokość nagrody
Razem		

Tabela nr 3

Wykaz zaplanowanych odpraw emerytalnych		
Lp.	Stanowisko	Wysokość odprawy
Razem		

Tabela nr 4

Kwota podwyżki wynagrodzeń wynikająca z wyrównania minimalnego wynagrodzenia	
Kwota podwyżki wynagrodzeń -%	
Razem	

Tabela nr 5

Razem § 4010	
Kwota z tabeli nr 1	
Kwota z tabeli nr 2	
Kwota z tabeli nr 3	
Kwota z tabeli nr 4	

Tabela nr 6

Kwota środków zaplanowanych na PPK ((kwota tab. Nr 1+kwota tab. Nr 4)x1,5%) - §4710	
--	--

Sporządzający:

.....

data

Załącznik Nr 14
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

Jednostka

Planowane zatrudnienie pracowników w ramach robót publicznych na 2026 r.:

dział.....

rozdział.....

m-c	I.zatrudnionych/śr. liczba zatrudnionych m-cznie	Wynagrodzenie zasadnicze brutto	Dodatek stażowy	Składki ZUS (§4110)	Składki FP (§4120)	Dodatkowe wynagrodzenie roczne "13" za 2025 r.
I						
II						
III						
...						
...						
...						
RAZEM						

Sporządzający:

Data

Załącznik Nr 15
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ W PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH NA 2026 ROK - KADRA PEDAGOGICZNA

Jednostka

Dział

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Zatrudnienie (stan 01.09.2025), w tym:			
	- stażyści			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- kontraktowi			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- mianowani			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- dyplomowani			
		liczba osób		
		ilość etatów		
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia (poz. 3 do 11) w tym:			
3	- wynagrodzenie zasadnicze			
4	- dodatek motywacyjny			
5	- dodatek za wysługę lat			
6	- dodatek funkcyjny (wychowawstwo)	liczba dodatków		

6	- dodatek funkcyjny (wynagrodzenie)	kwota			
7	- dodatkowe wynagrodzenie roczne				
8	- nagrody jubileuszowe				
9	- godziny nadwymiarowe				
10	- nagrody specjalne				
11	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 3 do poz. 10 (jakie?)				
12	Srednie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)				

Poz.	Wyszczególnienie	liczba
1.	<i>liczba uczniów 2025/2026</i>	
2.	<i>liczba oddziałów 2025/2026</i>	

Sporządzający:

Zatwierdził:

Data

Załącznik Nr 15 a
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

Projekt planu wynagrodzeń dla nauczycieli na rok 2026

Jednostka

Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac na rok 2026

Lp.	Wyszczególnienie pracowników, dodatków, świadczeń wypłaconych pracownikom	Stanowisko etat	Zatrudnienie miesiące	Dodatek funkcyjny	Wynagrodzenie 2026 rok	
					miesięcznie I-XII	rocznie
1.	Wynagrodzenia zasadnicze					
	wysługa ... %					
	dodatek funkcyjny					
	dodatek motywacyjny					
2.	Wynagrodzenia zasadnicze					
	wysługa ... %					
	dodatek wiejski					
	godziny ponadwy					
	dodatek za war. trudne i uciążliwe					
	opiekun stażu/mentor					
3.	wychowawstwo					

4.						
Razem płać						
Fundusz motywacyjny						
Doraźne zastępstwa						
Razem						
Nagrody z funduszu płac						
Odprawy						
Nagrody jubileuszowe						
Ogółem fundusz płac						

Kwota środków zaplanowanych na PPK - §4710	
--	--

Sporządzający:

Zatwierdził:

Data

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIEGO

1. Nazwa przedsięwzięcia wieloletniego:

--

2. Cel przedsięwzięcia wieloletniego:

--

3. Rodzaj zadania *(właściwe zaznaczyć)* :

	Bieżące
--	---------

	Majątkowe
--	-----------

4. Referat Urzędu Gminy/jednostka organizacyjna Gminy odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie

--

5. Okres realizacji przedsięwzięcia (lata):

Początek realizacji	Planowany termin zakończenia

6. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach (w zł):

				LIMITY WYDATKÓW NA LATA 2026-2030				
L.p.	Wyszczególnienie*	Źródło Finansowania	Łączne nakłady finansowe	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Programy, projekty lub zadania, w tym:	OGÓŁEM, z tego:						
		środki JST						
		środki UE						
		inne środki						
a)	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o FP, (środki z UE)	OGÓŁEM, z tego:						
		środki własne kwalifikowane						
		środki własne niekwalifikowane						
		środki UE						
		inne środki (np. Dotacja Budżetu Państwa)						
b)	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego,	OGÓŁEM						
		środki JST						
		środki UE						
		inne środki						
b)	programy, projekty lub zadania pozostałe	OGÓŁEM, z tego:						
		środki JST						
		inne środki (np. Dotacja Budżetu Państwa)						

*wykazuje się wyłącznie te programy, projekty, zadania **wieloletnie (CO NAJMNIEJ 2 - LETNIE)**, które zaczynają się w roku 2026 lub które

.....
Sporządził:

.....
data

Załącznik Nr 17
do Zarządzenia Nr 239/IX/2025
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 8 sierpnia 2025 r.

.....
Nazwa Jednostki

PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2026 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2025	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	Wskaźnik % (5:4)
1	2	3	4	5	6
1	PRZYCHODY	0,00	0,00	0,00	
	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą z budżetu				
	Przychody ze sprzedaży usług				
	Przychody z najmu i dzierżawy				
	Darowizny				
	inne (jakie?)				
					
	Pokrycie amortyzacji				
	Inne zwiększenia				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	
	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego				
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	
2	KOSZTY	0,00	0,00	0,00	
1.	Zużycie materiałów	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Zakup środków czystości				

1.2.	Zakup materiałów biurowych				
1.3.	Zakup wyposażenia				
1.4.	Zakup akcesorii komputerowych				
1.5.	Zakup książek				
1.7.	Zakup i prenumerata prasy polskiej				
1.8.	inne (jakie?)				
1.9.					
2.	Zużycie energii	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Energia elektryczna				
2.2.	Gaz				
2.3.	Woda				
3.	Usługi obce	0,00	0,00	0,00	
3.1.	Wywóz nieczystości, ścieki				
3.2.	Usługi pocztowe				
3.3.	Usługi telekomunikacyjne				
3.4.	Usługi drobnych napraw i remontów				
3.5.	Usługi serwisowe, przeglądy				
3.6.	inne (jakie?).....				
3.7.					
3.8.					
4.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	
4.1.	Podatek od nieruchomości				
4.2.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi				
4.3.	inne (jakie?).....				
5.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	
5.1.	Wynagrodzenia osobowe				
5.2.	Nagrody jubileuszowe				
5.3.	Umowy zlecenia, dzieło				
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	0,00	
6.1.	Składki na ubezpieczenia społeczne				
6.2.	Składki na fundusz pracy				

6.3.	Odpis na ZFŚS				
6.4.	Szkolenie pracowników				
6.5.	Dofinansowanie pracownikom zakupu okularów				
6.6.	inne (jakie?).....				
7.	Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	
7.1.	Delegacje				
7.2.	Ubezpieczenie mienia				
7.3.	inne (jakie?).....				
	środki własne zarezerwowane na inwestycje				
	odpisy amortyzacji				
	inne zmniejszenia				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	
	Podatek dochodowy od osób prawnych				
	Inne				
	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego				
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW NA 2026 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty (stan 01.09.2025), w tym:			
	- pracownicy administracji			
	- pracownicy obsługi			
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy administracji (poz. 2.1 do 2.9) w tym:			
2.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
2.2	- dodatek za wysługę lat			
2.3	- dodatek funkcyjny			
	liczba dodatków			

2.3	- dodatek funkcyjny	kwota			
2.4	- dodatek specjalny				
2.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne				
2.6	- nagrody jubileuszowe				
2.7	- nagrody specjalne				
2.8	- odprawy emerytalne				
2.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 2.1 do poz. 2.8 (jakie?)				
3	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)				
4	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy obsługi (poz. 4.1 do 4.9) w tym:				
4.1	- wynagrodzenie zasadnicze				
4.2	- dodatek za wysługę lat				
4.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków			
		kwota			
4.4	- dodatek specjalny				
4.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne				
4.6	- nagrody jubileuszowe				
4.7	- nagrody specjalne				
4.8	- odprawy emerytalne				
4.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 4.1 do poz. 4.8 (jakie?)				
5	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)				
	RAZEM WYNAGRODZENIA OSOBOWE (2+4)				
6	Składki na ubezpieczenie społeczne				
7	Składki na Fundusz Pracy				
8	Wynagrodzenia bezosobowe				

Sporządził

Zatwierdził

Data