

Zarządzenie Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Garbatka-Letnisko na 2026 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465 ze zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r. poz. 1530 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zobowiązuję:

- 1) dyrektorów jednostek oświatowych;
- 2) dyrektora gminnej instytucji kultury;
- 3) kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Publicznej w Garbatce-Letnisko;
- 4) kierowników referatów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Garbatka-Letnisko,

do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok w szczegółach i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2.

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

- 1) obowiązującymi przepisami prawa powszechnego,
- 2) obowiązującymi przepisami prawa miejscowego,
- 3) warunkami zawartych umów i porozumień,
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy,
- 5) zarządzeniem w sprawie założeń projektu budżetu Gminy na rok 2026.

§ 3.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok składa się na drukach załączonych do niniejszego zarządzenia:

- 1) Załącznik nr 1, 2 i 3 wypełniają: dyrektorzy placówek oświatowych, kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Garbatce-Letnisko, kierownicy referatów oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy,
 - 2) załącznik nr 4 wypełnia dyrektor gminnej instytucji kultury,
 - 3) załącznik nr 5 wypełniają pracownicy merytorycznie odpowiedzialni za udzielanie dotacji,
 - 4) załącznik nr 6 wypełniają dyrektorzy jednostek oświatowych;
 - 5) załącznik nr 7 wypełniają pracownicy merytorycznie odpowiedzialni za Fundusz Sołecki,
 - 6) załącznik nr 8 wypełnia kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Garbatce-Letnisko
 - 7) Załącznik nr 9 wypełnia pracownicy merytorycznie odpowiedzialni za zadania wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska
2. Do materiałów planistycznych należy załączyć część objaśniającą informacje o planowanych dochodach i wydatkach, a w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu Gminy na rok 2026 stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość i rzetelność ich ustalenia.

§ 4.

1. Materiały planistyczne należy przedłożyć Wójtowi za pośrednictwem Skarbnika Gminy, w nieprzekraczalnym terminie do 15 września 2025 roku.
2. Skarbnik Gminy może wezwać osoby, o których mowa w § 1 do uzupełnienia materiałów planistycznych o dodatkowe informacje, wyjaśnienia lub kalkulacje w wyznaczonym przez siebie terminie.

§ 5.

Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy na rok 2026 w oparciu o otrzymane materiały planistyczne oraz określone przez dysponentów środków budżetowych kwoty dotyczące subwencji, udziałów w podatkach, dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania realizowane w drodze porozumień, a także wszelkie inne materiały niezbędne do prawidłowej konstrukcji projektu budżetu.

§ 6.

1. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, dyrektorowi gminnej instytucji kultury, dyrektorom placówek oświatowych, kierownikom referatów oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Garbatka-Letnisko.

2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
[signature]
Teresa Fryszkiewicz

Sprawd-
Form

Agnie

[signature]

łędem
nym

waśnik

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025 r.

Plan dochodów budżetu Gminy na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Plan na 2026 rok	Uwagi	
RAZEM								

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Oprządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
Teresa Fryszkiewicz

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025r.

Plan wydatków bieżących budżetu Gminy na 2026 rok

[illegible]

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

... a i podpis:

WÓJT
Miej
Teresa Fryszkiewicz

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025r.

Wykaz wydatków majątkowych planowanych do realizacji (inwestycje)

L.p.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Łączne nakłady finansowe	Lata realizacji inwestycji								Uwagi
					2026		2027		2028		...		
					Planowane wydatki inwestycyjne								
					udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	
1.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	w tym:												
	roboty budowlane												
	nadzór inwestorski												
	dokumentacja projektowa												
2				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	w tym:												
	roboty budowlane												
	nadzór inwestorski												
	dokumentacja projektowa												
3				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	w tym:												
	roboty budowlane												
	nadzór inwestorski												
	dokumentacja projektowa												
	Ogółem												

* W tabeli należy również uwzględnić inwestycje, których realizacja została rozpoczęta w latach poprzednich, a będzie kontynuowana w 2025 roku i/lub następnych
** W tabeli należy również ująć inwestycje wieloletnie, których realizacja ma nastąpić po roku 2025 (informacja ta zostanie uwzględniona przy projekcie WPF)

Sporządził/Sporządziła:
Data i podpis:

WOJT
Mr
Teresa Fruszkiewicz

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025r.

.....
Nazwa instytucji kultury

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY na 2026 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie za 2025 rok *	Projekt planu na 2026 rok	Uwagi
1.		3	4	5	6
1.	Przychody ogółem, w tym				
1.1.	Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym:				
1.1.1.					
1.1.2.					
1.2.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej, w tym:				
1.2.1.					
1.2.2.					
1.3.	Dotacje z budżetu Gminy, w tym:				
1.3.1.	Dotacja podmiotowa				
1.3.2.	Dotacja celowa, w tym:				
1.3.2.1.	na zadania bieżące, w tym:				
1.3.2.1.1.					
1.3.2.1.2.					
1.3.2.2.	na zadania majątkowe, w tym:				
1.3.2.2.1.					
1.3.2.2.2.					
1.4.	Inne dotacje, w tym:				
1.4.1.					
1.4.2.					
1.5.	Przychody finansowe				
1.6.	Pozostałe przychody operacyjne				
1.7.	Darowizny				
2.	Koszty ogółem, w tym:				
2.1.	Amortyzacja				
2.2.	Inwestycje, w tym:				
2.2.1.					

2.2.2.					
2.3.	Pozostałe koszty, w tym:				
2.3.1.	Wynagrodzenia				
2.3.2.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
2.3.3.	Energia				
2.3.4.	Zakup materiałów				
2.3.5.	Zakup usług				
2.3.6.	Podatki i opłaty				
2.3.7.	Koszty finansowe				
2.3.8.	Pozostałe koszty operacyjne				
2.3.9.	Koszty sfinansowane z dotacji celowych bieżących				
2.3.9.1.					
2.3.9.2.					
3.	Wynik finansowy				
4.	Zobowiązania				
4.1.	Stan zobowiązań na początek roku				
	w tym zobowiązania wymagalne				
4.2.	Stan zobowiązań na koniec roku				
	w tym zobowiązania wymagalne				
5.	Należności				
5.1.	Stan należności na początek roku, w tym:				
5.1.1.	gotówka i depozyty				
5.1.2.	należności wymagalne				
5.1.3.	pozostałe należności				
5.2.	Stan należności na koniec roku, w tym:				
5.2.1.	gotówka i depozyty				
5.2.2.	należności wymagalne				
5.2.3.	pozostałe należności				
5.3.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
5.4.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
Liczba etatów					

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

data:

.....
Główny Księgowy

WÓJT
plan
Teresa Pryszkiewicz

.....
Dyrektor instytucji kultury

Załącznik nr 5
do Zarządzenia Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025r.

Plan dotacji udzielanych z budżetu Gminy na 2026 rok

[illegible]

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
Teresa Fryszkiewicz

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025r.

Część 1 – Informacje ogólne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w dniu 01.09.2025r.	Przewidywany stan na 31.12.2025r.	Przewidywany stan w 2026r.	Uwagi
1.	Zatrudnienie ogółem:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
2.	Pracownicy administracji:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
3.	Pracownicy obsługi:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
4.	Nauczyciele:				
	stażyści:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
	Mianowani:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
	Kontraktowi:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
	Dyplomowani:				
	ilość osób				
	ilość etatów				
5.	Liczba emerytów, rencistów:				
	w tym nauczycieli				
6.	Ilość uczniów w tym:				
	w oddziale zerowym				
	w szkole podstawowej				

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

WÓJT
mur
Teresa Fryszkiewicz

Część 2 – Informacje o planowanych wydatkach bieżących

Lp.	Klasyfikacja budżetowa (dział-rozdział-paragraf)	Określenie wydatku	Plan budżetowy 20245wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie 2025 roku *	Projekt planu na 2026 rok	Objaśnienia
801-80101- Szkoła podstawowa						
1						
2						
3						
RAZEM						
801-80104- Przedszkola						
1						
2						
3						
RAZEM						
801-80146- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli						
1						
2						
3						
RAZEM						
801-80149- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy ... w przedszkolach						
1						
2						
3						
RAZEM						
801-80150- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy ... w szkołach podstawowych						
1						
2						
3						
RAZEM						
...						
1						
2						
3						
RAZEM						
...						
1						
2						
3						
RAZEM						

1						
2						
3						
RAZEM						

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

WÓJT
M
Teresa Fryszkiewicz

Część 3 – Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

Dział Rozdział

§	treść	Plan na 2025rok wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Przewidywane zmiany		Projekt planu na 2026 rok
				Ilość/wartość	Objaśnienie	
	Wynagrodzenia osobowe pracowników					
4010	Administracja ogółem, w tym:					
	Wynagrodzenia zasadnicze					
	Dodatki za wysługę lat					
	Dodatki funkcyjne					
	Dodatki specjalne					
	Fundusz nagród					
	Podwyżki płac					
	Nagrody jubileuszowe					
	Odprawy emerytalne					
	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy					
	Inne:					
4010	Obsługa ogółem, w tym:					
	Wynagrodzenia zasadnicze					
	Dodatki za wysługę lat					
	Premie					
	Dodatki specjalne					
	Fundusz nagród					
	Podwyżki płac					
	Nagrody jubileuszowe					
	Odprawy emerytalne					
	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy					
	Inne:					
4790	Nauczyciele, w tym:					
	Wynagrodzenia zasadnicze w tym:					
	nauczyciele stażyści					
	nauczyciele kontraktowi					
	nauczyciele mianowani					
	nauczyciele dyplomowani					
	Dodatki za wysługę lat w tym:					
	nauczyciele stażyści					
	nauczyciele kontraktowi					
	nauczyciele mianowani					
	nauczyciele dyplomowani					
	Dodatki funkcyjne					
	Opiekunowie stażu					
	Wychowawstwo					
	Dodatek motywacyjny					
	Godziny ponadwymiarowe w tym:					
	nauczyciele stażyści					

	nauczyciele kontraktowi				
	nauczyciele mianowani				
	nauczyciele dyplomowani				
	godziny zastępstw doraźnych				
	specjalny fundusz na nagrody dla nauczycieli w wysokości 1 % wynagrodzenia zasadniczego				
	nagroda jubileuszowa				
	Odprawy emerytalno-rentowe				
	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy				
	Inne:				
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
4040	Administracja				
4040	Obsługa				
4800	Nauczyciele				
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				
	Administracja				
	Obsługa				
	Nauczyciele				
4120	Składki na Fundusz Pracy				
	Administracja				
	Obsługa				
	Nauczyciele				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe:				
	Wymienić aktualne i planowane umowy				
4710	PPK				
	Administracja				
	Obsługa				
	Nauczyciele				
RAZEM:					

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

WÓJT
Teresa Fryszkiewicz

Część 4 – Szczegółowa kalkulacja wydatków na zakupy inwestycyjne

§	treść	Projekt planu na 2026 rok	Objaśnienia
RAZEM:			

Część 5 – Szczegółowa kalkulacja dochodów

§	treść	Przewidywane wykonanie 2025 roku wg stanu na 31.08.2025r.	Projekt planu na 2026 rok	Objaśnienia
0830	Wpływy z usług			
	(np. wpływy ze sprzedaży obiadów w stołówkach)			
0660				
0670				
0970				
RAZEM				

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

WÓJT
m
Teresa Fruszkiewicz

Załącznik nr 7
do Zarządzenia Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025r.

Plan wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na 2026 rok

L.p.	Nazwa Sołectwa realizującego wydatki w ramach funduszu sołeckiego	L.p.	Nazwa zadania	Planowana kwota wydatków	określenie rodzaju wydatków	Planowana kwota określonego rodzaju wydatków	Uwagi
1.		1.1			umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
					umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
					umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
					umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
					umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
					umowa zlecenie		
RAZEM:					RAZEM:		

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
Teresa Bryszkiewicz

Załącznik nr 8
do Zarządzenia Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025r.

Plan wydatków budżetu gminy na 2026 rok - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Garbatce-Letnisko

[illegible]

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
Teresa Fryszkiewicz

Załącznik nr 9
do Zarządzenia Nr 71/2025
Wójta Gminy Garbatka-Letnisko
z dnia 1 lipca 2025r.

Plan dochodów i wydatków na 2026 rok wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Plan na 2026 rok	Uwagi
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska				
		0690	Wpływy z różnych opłat				
RAZEM							

Wydatki

[illegible]

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
Teresa Fryszkiewicz