

ZARZĄDZENIE Nr 58/2025

WÓJTA GMINY ROJEWO

z dnia 10 września 2025 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów i wskaźników oraz opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Rojewo na 2026 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2038

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz w związku z art. 230 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) z uwzględnieniem Uchwały Rady Gminy Rojewo Nr XX/112/2012 z dnia 13 września 2012 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Przystąpić do opracowania projektu budżetu Gminy Rojewo na 2026 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2038.
2. Podstawą opracowania projektu budżetu Gminy Rojewo na 2026 r. oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej jest ustawa z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, obowiązujące uchwały Rady Gminy oraz zarządzenia Wójta Gminy Rojewo, mające wpływ na budżet i Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF), warunki zawartych porozumień i umów przez Gminę Rojewo z innymi podmiotami, prognoza Ministra Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych przedstawionych w dokumentach rządowych, w tym założenia do projektu budżetu państwa na rok 2026 oraz wytyczne makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych.

§ 2.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok należy opracować zgodnie z przepisami prawa powszechnego i miejscowego, warunkami zawartych umów i porozumień w oparciu o:

1. Projekt inflacji (CPI) Narodowego Banku Polskiego na 2026 rok, w wysokości 3%;
2. Stawek podatkowych, taryf, marż i opłat obowiązujących w dniu 1 września 2025 rok z uwzględnieniem, zmian wchodzących w życie przed lub z dniem 1 stycznia 2026 r.;
3. Zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2025 roku przy uwzględnieniu planowanych zmian zachodzących w 2026 r.
4. Harmonogram spłat rat kredytów oraz odsetek przypadających na 2026 rok.

§ 3.

Zobowiązuję:

1. kierowników jednostek organizacyjnych,
2. kierowników gminnych instytucji kultury,
3. kierowników wydziałów i referatów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Rojewie

do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Rojewo na 2026 rok w terminie **do dnia 25 września 2025 roku**.

§ 4.

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Rojewo należy opracować z wykorzystaniem programu **ePublink BEST Asystent**, umożliwiającego tworzenie projektów planów finansowych przez poszczególnych dysponentów środków budżetowych. Dokument utworzony w programie winien zawierać:
 - a. pełną szczegółowość klasyfikacji budżetowej;
 - b. rodzaj finansowania (zadania: własne, zlecone, wykonywane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej);
 - c. nazwę zadania zgodnie z układem zadaniowym (jeśli jest przewidziane);
 - d. wartości planu;
 - e. uzasadnienie zawierające specyfikację źródeł dochodów i wydatków ze stosownymi informacjami potwierdzającymi prawidłowość i rzetelność ich ustalenia jak i zgodność z obowiązującymi przepisami prawa. Uzasadnienie możliwe do wprowadzenia posiada 1024 znaki, jeśli istnieje konieczność szerszego omówienia pozycji dochodu czy wydatku, należy umieścić je w dodatkowych wyjaśnieniach, sporządzonych wg pkt 6 niniejszego paragrafu.
2. Program wraz z instrukcją postępowania jest dostępny dla upoważnionych użytkowników pod adresem <https://best.publink.com/>.
3. Osoby nieposiadające uprawnień do systemu, takie jak kierownicy gminnych instytucji kultury opracowują materiały planistyczne na druku wg **Załącznika Nr 11** wraz z częścią opisową objaśniającą informację o planowanych dochodach i wydatkach oraz stosowne ustalenia co do planu merytorycznego działania instytucji. Materiały planistyczne instytucje kultury doręczają wg zasad określonych w pkt. 5 niniejszego paragrafu.
4. Materiały planistyczne powinny składać się z części tabelarycznej (format Excel-generowanego z programu ePublink Budżet) w zakresie osobno dochodów i wydatków.
5. Materiały planistyczne należy przesłać w formie elektronicznej na adres mailowy Skarbnika Gminy Rojewo (asitko@rojewo.pl), z **obowiązkową datą sporządzenia, z oznaczeniem** osoby sporządzającej i kierownika referatu, kierownika jednostki lub instytucji, a także w formacie pliku PDF. Dopuszcza się przekazanie materiałów planistycznych w formie papierowej, do biura podawczego Urzędu Gminy w Rojewie, wyłącznie w wyjątkowych przypadkach.
6. Do materiałów planistycznych, oprócz zawartego w planie uzasadnienia, należy dołączyć część objaśniającą informację o planowanych dochodach i wydatkach w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu oraz stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość ustaleń. Część objaśniającą sporządza się w tym samym pliku EXCEL w którym dostarczane są plany finansowe.
7. Materiały sporządzone w innej formie niż określone wg niniejszego paragrafu, nie będą przyjęte i zostaną zwrócone przy jednoczesnym wezwaniu do złożenia ich we właściwej formie.

§ 5.

Określam podstawowe parametry i wskaźniki niezbędne do przygotowania projektu budżetu Gminy Rojewo na 2026 rok, w szczególności:

1. **Założenia do projektu budżetu w zakresie dochodów:**

- a. Planowanie dochodów z podatków i opłat lokalnych należy oprzeć na aktualnej podstawie opodatkowania oraz stawkach podatkowych wynikających z projektów uchwał Rady Gminy Rojewo w sprawie ustalenia stawek na 2025 rok i ewentualnych zmian na 2026 rok, uwzględniając stopień ściągalności z lat poprzednich.
- b. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych należy planować na podstawie informacji otrzymanej od ministra właściwego do spraw finansów publicznych.
- c. Subwencje ogólne należy planować w wysokości wynikającej z informacji otrzymanej od ministra właściwego do spraw finansów publicznych.
- d. Środki funduszu sołectkiego należy planować na podstawie informacji przekazanej do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na podstawie art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołectkim (Dz. U., poz. 301 ze zm.) o wysokości kwoty bazowej Kb i środków funduszu na 2026 r.
- e. Dochody ze sprzedaży mienia należy planować ze szczególną ostrożnością, mając na względzie efekty sprzedaży lat poprzednich i realizacji w latach poprzednich prognoz ze sprzedaży mienia komunalnego.
- f. Pozostałe dochody własne szacować według zawartych umów i porozumień, a także realnych prognoz i makroekonomicznych wskaźników przyjętych w ustawie budżetowej na 2026 rok.
- g. Subwencje i dotacje celowe ustala się według informacji od dysponentów środków.
- h. Środki z funduszy zagranicznych i Unii Europejskiej należy uwzględnić zgodnie z zawartymi umowami i promesami.

2. Założenia do projektu budżetu w zakresie wydatków:

- a. Przy planowaniu wydatków budżetowych należy pamiętać, że wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.
- b. Kalkulację planowanych wydatków należy prowadzić w oparciu o zasady racjonalności i celowości z uwzględnieniem, w pierwszej kolejności, zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych oraz wynikających z już zawartych porozumień i umów.
- c. Wydatki na zadania bieżące urzędu oraz jednostek organizacyjnych należy zaplanować na poziomie zapewniającym ich sprawne działanie i nieprzerwane funkcjonowanie.
- d. Wydatki na wynagrodzenia osobowe należy planować z uwzględnieniem waloryzacji 3% i zmian w przepisach, w tym wzrostu minimalnego wynagrodzenia w 2026 r. oraz funduszu nagród uznaniowych w wysokości 3% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2025 r. i obowiązujących innych przepisów prawa. W uzasadnieniu do planu, o którym mowa w § 4 pkt. 1 ppkt. e. należy wskazać ilość planowanych etatów. Do planu każdej jednostki organizacyjnej należy dołączyć **Załącznik Nr 2** z informacją o ilości etatów w jednostce wg stanowisk z określeniem średniomiesięcznego wynagrodzenia na dzień 31-08-2025 r. oraz miesięcznego wynagrodzenia planowanego w 2026 r. wraz wszystkimi pochodnymi od wynagrodzeń.
- e. Wydatki na wynagrodzenia jednorazowe (np. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.) przedstawia się w oddzielnym formularzu, stanowiącym **Załącznik Nr 3**

- f. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2025 r. – uwzględniając korekty z tytułu zwolnień chorobowych itp.
 - g. Wydatki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami.
 - h. Wydatki na obsługę długu należy planować zgodnie z harmonogramami kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz aktualnymi stopami procentowymi.
 - i. Wydatki finansowane dotacją z budżetu państwa należy przyjmować w wielkościach określonych przez dysponentów.
 - j. Wydatki majątkowe (inwestycyjne) należy planować zgodnie z priorytetami: zadania kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2026 roku, nowe zadania według hierarchii konieczności ich realizacji. Zadania wraz ze szczegółową kalkulacją należy przedstawić w **Załączniku Nr 4** do niniejszego zarządzenia, wraz ze szczegółowymi objaśnieniami.
 - k. **Pozostałe wydatki planować zgodnie z zasadami celowości i oszczędności, na poziomie nie wyższym niż 103% wykonania roku poprzedniego (z wyłączeniem wydatków jednorazowych).**
3. **Założenia dotyczące planowania przychodów i rozchodów - należy planować zgodnie z ustawą o finansach publicznych.**

§ 6.

1. Radni, przedstawiciele sołectw, przedstawiciele organizacji pozarządowych mogą składać wnioski do projektu uchwały budżetowej według własnej konstrukcji lub według **Załącznika Nr 5** do niniejszego zarządzenia w nieprzekraczalnym terminie do 25 września 2025 r. w biurze podawczym Urzędu Gminy Rojewo.
2. Złożone kompletne wnioski mogą być uwzględnione w projekcie budżetu jeśli istnieją realne możliwości finansowe Gminy Rojewo.

§ 7.

Poza zobowiązaniem wynikającym z § 3, zobowiązuje się w szczególności dysponentów środków budżetowych:

1. Referat Inwestycji i Budownictwa i Zamówień Publicznych do:
 - a. Opracowania **Załącznika Nr 4** uwzględniając dane dla jednostek oświatowych wg dostarczonego wypełnionego **Załącznika Nr 6**.
2. Referat Organizacyjny oraz/lub przy udziale Samorządowego Zespołu Oświaty i Kultury do:
 - a. Sporządzenia i złożenia do dnia 25 września 2025 r., zbiorczego zestawienia wg **Załącznika Nr 8** planu wydatków realizowanych z funduszu sołeckiego.
 - b. Ujęcia w materiałach planistycznych dotacji dla instytucji kultury, dla których organizatorem jest Gmina Rojewo w porozumieniu z samodzielnym stanowiskiem ds. kultury, współpracy z organizacjami pozarządowymi i kontaktami z młodzieżą.
 - c. Sporządzenie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy Rojewo wg **Załącznika Nr 10**, z uwzględnieniem wniosków jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w tym fundacji i stowarzyszeń, klubów sportowych niepublicznych jednostek oświatowych itp., oraz ujęcia zadań, projektów i programów, które zostały wniesione zgodnie z procedurą § 5 i zostały prawidłowo zweryfikowane i zaakceptowane do realizacji.

- d. Sporządzenia projektu dochodów i wydatków planowanych na podstawie art. 18 i 18¹ Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, wg **Załącznika Nr 9**.
3. Referat Rolnictwa, Gospodarki Gruntami i Planowania Przestrzennego do:
 - a. Sporządzenia tabeli projektów planów dochodów i wydatków realizowanych na podstawie art. 403 ust. 2 Prawo ochrony środowiska wg **Załącznika Nr 7** do niniejszego zarządzenia do dnia 25 września 2025 r.
 - b. Sporządzenia tabeli projektów planów dochodów i wydatków realizowanych na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach do dnia 25 września 2025 r.
 - c. Zidentyfikowania mienia komunalnego do ewentualnej sprzedaży, określenia jej wartości szacunkowej i sporządzenia **Załącznika Nr 1** do niniejszego zarządzenia.
4. Komendant Ochotniczej Straży Pożarnej do:
 - a. Sporządzenia listy podstawowych potrzeb finansowych ochotniczych straży pożarnych do 20 września 2025 r., który będzie stanowić podstawę opracowania przez Referat Organizacyjny wydatków podstawowego finansowania działalności OSP na terenie gminy.

§ 8.

Przyjmuje się następujące założenia i wytyczne do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

1. Planując realizację zadań o charakterze wieloletnim tzn. takich których realizacja wykracza poza rok budżetowy, należy wziąć pod uwagę konieczność kontynuowania przedsięwzięć, zgodność danych finansowych z planem budżetowym, możliwość pozyskania środków przeznaczonych na finansowanie realizacji zadań wieloletnich.
2. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2026-2038, sporządza się w oparciu o dane zawarte w **Załączniku Nr 4**.

§ 9.

1. Materiały planistyczne należy składać na załącznikach określonych niniejszym zarządzeniem:
 - a. Plan finansowy dochodów (Exel) – generowany w systemie **ePublink BEST Asystent**.
 - b. Plan finansowy wydatków (Exel) – generowany w systemie **ePublink BEST Asystent**.
 - c. Załącznik Nr 1 - Plan dochodów budżetu ze sprzedaży mienia na 2026 rok.
 - d. Załącznik Nr 2 – Plan wydatków na wynagrodzenia o charakterze jednorazowym i pochodne od tych wynagrodzeń na 2026 rok.
 - e. Załącznik Nr 3 - Plan zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych na 2026 rok.
 - f. Załącznik Nr 4 - Plan wydatków majątkowych planowanych do realizacji (inwestycje) w 2026 roku.
 - g. Załącznik Nr 5 - Wniosek o uwzględnienie zadania/projektu/programu w projekcie uchwały budżetowej Gminy Rojewo na 2026 rok.
 - h. Załącznik Nr 6 - Plan proponowanych wydatków majątkowych do realizacji (inwestycje-oświata) w 2026 roku.
 - i. Załącznik Nr 7 - Plan dochodów i wydatków na 2026 rok wynikających z art. 403 ust.2 ustawy Prawo ochrony środowiska.
 - j. Załącznik Nr 8 - Plan wydatków realizowanych w ramach funduszu sołectkiego na 2026 rok.

- k. Załącznik Nr 9 - Plan dochodów i wydatków na 2026 rok wynikających z art. 18 i 18¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.
 - l. Załącznik Nr 10 - Plan dotacji udzielanych z budżetu gminy na 2026 rok.
 - m. Załącznik Nr 11 - Plan rzeczowo – finansowy instytucji kultury na rok 2026 z harmonogramem rat dotacji podmiotowej.
2. Skarbnik Gminy Rojewo ma prawo wzywać do uzupełnienia materiałów lub wyjaśnień w wyznaczonym terminie.

§ 10.

Wstępny projekt budżetu Gminy na rok 2026 opracowywany jest na podstawie materiałów planistycznych przekazanych przez jednostki organizacyjne oraz informacji od dysponentów środków budżetowych, obejmujących m.in. kwoty subwencji, udziałów w podatkach, dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji wynikających z porozumień, a także innych danych niezbędnych do prawidłowej konstrukcji budżetu. Na tej podstawie Wójta Gminy Rojewo przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 11.

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Rojewo, kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom instytucji kultury, kierownikom wydziałów i referatów oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Rojewie.

§ 12.

1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Rojewo.
2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WOJT
Zurawski
inż. Rafał Zurawski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 233 ust. 2 oraz art. 235 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) opracowanie projektu uchwały budżetowej gminy oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej wymaga przyjęcia jednolitych założeń planistycznych i wskaźników obowiązujących wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Rojewo.

Określenie podstawowych parametrów makroekonomicznych, wskaźników finansowych oraz zasad sporządzania materiałów planistycznych umożliwi przygotowanie spójnego i realistycznego projektu budżetu na 2026 rok, a także zapewnia zgodność planowanych wydatków i dochodów z obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz strategicznymi dokumentami gminy.

Przyjęcie zarządzenia pozwoli na:

- ujednoczenie zasad planowania finansowego w jednostkach organizacyjnych gminy,
- dostosowanie planów finansowych do obowiązujących prognoz gospodarczych oraz wytycznych Ministra Finansów,
- zachowanie ciągłości i stabilności planowania wieloletniego poprzez spójne powiązanie projektu budżetu na 2026 rok z Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2026–2038,
- zapewnienie przejrzystości i racjonalności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Wydanie niniejszego zarządzenia jest zatem niezbędne dla prawidłowego przygotowania projektu uchwały budżetowej Gminy Rojewo na 2026 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026–2038.



WÓJT
inż. Rafał Żurowski

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 58/2025
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2025 r.

**PLAN WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA O CHARAKTERZE
JEDNORAZOWYM I POCHODNE OD TYCH WYNAGRODZEŃ NA 2026
ROK**

Lp.	Rodzaj wynagrodzenia jednorazowego	Ilość osób, którym przysługuje rodzaj wynagrodzenia o charakterze jednorazowym	Wartość planowanych wynagrodzeń o charakterze jednorazowym	Wartość planowanych pochodnych od wynagrodzeń o charakterze jednorazowym
1	Odprawa emerytalna, rentowa			
2	Nagroda jubileuszowa			
3	Odprawa w związku z likwidacją stanowiska pracy			
4	Odprawa z tytułu rozwiązania stosunku pracy			
5	Dodatkowe roczne wynagrodzenie			
6			
RAZEM				

.....
data

.....
podpis kierownika jednostki


inż. Rafał Zurowski

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 58/2025
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2025 r.

PLAN ZATRUDNIENIA, WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH NA 2026 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w dniu 31.08.2025r.-osoby	Stan w dniu 31.08.2025r.-etaty	Średniomiesięczne wynagrodzenie stan na 31.08.2025 r.	Przewidywane średniomiesięczne wynagrodzenie w 2026 r.	Plan wydatków na 2026 r. na wynagrodzenia	Plan wydatków na 2026 r. na pochodne od wynagrodzeń	Plan wydatków na 2026 r. na Pracownicze Plany Kapitałowe
1.	Zatrudnienie ogółem							
	Pracownicy administracji:							
2.							
							
	Pracownicy obsługi:							
3.	...							
							
							
4.	Nauczyciele:							
	stażyści:							
	mianowani:							
	kontraktowi:							
	dypłomowani:							
RAZEM:								


inż. Rafał Zurowski

.....
data

.....
podpis kierownika jednostki

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia nr 58/2025
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2025 roku

PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH PLANOWANYCH DO REALIZACJI (INWESTYCJE) W 2026 ROKU

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

* W tabeli należy również uwzględnić inwestycje, których realizacja została rozpoczęta w latach poprzednich, a będzie kontynuowana w 2026 roku i/lub następnych
** W tabeli należy również uwzględnić inwestycje wieloletnie, których realizacja ma nastąpić po roku 2026 (informacja ta zostanie uwzględniona przy projekcie WPF)


Rafał Zurawski

Sporządził/Sporządziła:
Data i podpis:

Załącznik Nr 5
Do Zarządzenia Nr 58/2025
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2025 r.

**WNIOSEK O UWZGLĘDNIENIE ZADANIA/PROJEKTU/PROGRAMU W
PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY ROJEWO NA 2026 ROK**

1. Wnioskodawca:

.....
.....

2. Nazwa zadania / cel realizacji:

.....
.....

3. Krótka charakterystyka zadania:

.....
.....
.....
.....

4. Uzasadnienie:

.....
.....
.....
.....
.....
.....

5. Szacunkowy koszt realizacji zadania:

.....
.....

6. Przewidywane skutki finansowe (w tym w latach następnych, jeśli występują):

.....
.....
.....
.....

Data i podpis wnioskodawcy:

.....

WÓJTA

inż. Rafał Zurkowski

Załącznik nr 8
do Zarządzenia Nr 58/2025
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2025 r.

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		
					...		
2.		1.2			umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
		2.1			umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					wydatki inwestycyjne		
					...		
RAZEM:					RAZEM:		

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:


Inż. Rafał Zurawski

Załącznik nr 9
do Zarządzenia Nr 58/2025
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2025 r.

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2026 ROK WYNIKAJĄCYCH Z ART. 18 I 181 USTAWY O WYCHOWANIU W TRZEŹWOŚCI I PRZECIWDZIAŁANIU ALKOHOLIZMOWI

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
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem				
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw				
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych				
RAZEM							

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Plan na 2026 rok	Uwagi
851			Ochrona zdrowia				
	85153		Zwalczanie narkomanii				
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi				
RAZEM							

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

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:


inż. Rafał Zurowski

Załącznik Nr 11
do Zarządzenia Nr 58/2025
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2025 r.

.....
nazwa i adres instytucji

**PLAN RZECZOWO – FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA ROK 2026 Z
HARMONOGRAMEM RAT DOTACJI PODMIOTOWEJ**

I. PLAN PRZYCHODÓW -OGÓLEM

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 r	Wykonanie na 31.08.2025 r.	Plan na 2026 r.	Wskaźnik (5:3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
I.	Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej - ogółem				
	z tego (wg przedmiotu):				
	–				
II.	Pozostałe przychody*				
	z tego:				
	– dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Rojewo				
	– pozostałe dotacje				
	- darowizny				
	- projekty				
	- pozostałe przychody				
	–				
III.	Przychody finansowe				
VI	Przychody operacyjne (m.in.. amortyzacja, odpisy)				
	Ogółem:				

II. PLAN KOSZTÓW – OGÓLEM

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 r	Wykonanie na 31.08.2025 r.	Plan na 2026 r.	Wskaźnik (5:3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
I.	Koszty działalności operacyjnej-bez kosztów organizacji imprez i wydarzeń kulturalnych i bezpośrednich działalności statutowej				
1.	Amortyzacja				
2.	Zużycie materiałów i energii (bez kosztów bezpośrednich na działalność statutową), w tym:				
	– energia elektryczna				
	- energia gazowa				


inż. Rafał Żurawski

