ZARZĄDZENIE Nr 37/2026
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 2027 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2038

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm) oraz w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) z uwzględnieniem Uchwały Rady Gminy w Rojewie Nr XXXIII/184/2026 z dnia 19 sierpnia 2026 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Przystąpić do opracowania projektu budżetu Gminy Rojewo na 2027 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2038.
   Podstawą opracowania projektu budżetu Gminy Rojewo na 2027 r. oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej jest ustawa z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów (Dz. U. 2026 poz. 582), rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, obowiązujące uchwały Rady Gminy oraz zarządzenia Wójta Gminy, 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 2027 oraz wytyczne makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych.

§ 2.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować zgodnie z przepisami prawa powszechnego i miejscowego z uwzględnieniem warunków wynikających z zawartych umów i porozumień oraz:

1. Wzrostu realnego PKB – 3,1%;
2. Średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) - 2,5%;
3. Stawek podatkowych, taryf, marż i opłat obowiązujących w dniu 1 września 2026 rok z uwzględnieniem, zmian wchodzących w życie przed lub z dniem 1 stycznia 2027 r.;
4. Zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2026 roku przy uwzględnieniu planowanych zmian zachodzących w 2027 r.;
5. Harmonogram spłat rat kredytów oraz odsetek przypadających na 2027 rok.

§ 3.

Zobowiązuję:

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

do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Rojewo na 2027 rok w terminie **do dnia 30 września 2026 roku.**

§ 4.

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Rojewo należy opracować z wykorzystaniem programu **ePublink Budżet**, 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://konto.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 (skarbnik@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 2027 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 2026 rok i ewentualnych zmian na 2027 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 sołeckiego należy planować na podstawie informacji przekazanej do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na podstawie art. 3 ust. 3 ustawy o funduszu sołeckim o wysokości kwoty bazowej Kb i środków funduszu na 2027 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 2027 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 związane z realizacją statutowych zadań urzędu oraz jednostek organizacyjnych należy zaplanować na poziomie zapewniającym ich sprawne działanie i nieprzerwane funkcjonowanie.
    d. Wydatki w grupie uposażeń i wynagrodzeń należy planować z uwzględnieniem skutków finansowych zmian przepisów prawa w zakresie minimalnego wynagrodzenia za pracę orz minimalnej stawki godzinowej, a także planowanych zmian w zatrudnieniu lub strukturze wynagrodzenia z uwzględnieniem proponowanego wzrostu wynagrodzenia wynoszącego 2,5%. Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli należy zaplanować z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie – Karta Nauczyciela, w oparciu o kwotę bazową dla nauczycieli określoną w projekcie ustawy budżetowej na rok 2027 oraz obowiązujące minimalne stawki wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli. 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-

2026 r. oraz miesięcznego wynagrodzenia planowanego w 2027 r. wraz wszystkimi pochodnymi od wynagrodzeń.

e. Specjalny fundusz nagród dla nauczycieli za osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze należy zaplanować w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych pracowników.
f. Fundusz nagród dla pracowników niebędących nauczycielami, zatrudnionych w Urzędzie Gminy oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Rojewo, należy zaplanować w wysokości 3% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych pracowników.
g. Wydatki o charakterze jednorazowym, w szczególności odprawy emerytalne, należy zaplanować w przypadku przewidywanego przejścia pracownika na emeryturę w 2027 roku, jeżeli na dzień złożenia materiałów planistycznych tj. 30 września 2026 roku jednostka posiada informacje uzasadniające konieczność zaplanowania tego wydatku. Wydatki te należy wykazać w oddzielnym formularzu, stanowiącym **Załącznik Nr 3.**
h. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o której mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tekst jedn. Dz. U. z 2025 r. poz. 560) z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy.
i. Składki na ubezpieczenie społeczne, składki na Fundusz Pracy, Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 95% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2027 rok.
j. Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.
k. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę 2 943,23 zł. 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.
l. Wydatki na obsługę długu należy planować zgodnie z harmonogramami kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz aktualnymi stopami procentowymi.
m. Wydatki finansowane dotacją z budżetu państwa należy przyjmować w wielkościach określonych przez dysponentów.
n. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (inwestycje) należy planować zgodnie z priorytetami: zadania kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2027 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.
o. **Pozostałe wydatki planować zgodnie z zasadami celowości i oszczędności, na poziomie nie wyższym niż 102,5% 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 **Załącznika Nr 5** do niniejszego zarządzenia w nieprzekraczalnym terminie do 28 września 2026 r. w biurze podawczym Urzędu Gminy Rojewo.
2. Złożone kompletne wnioski mogą być uwzględnione w projekcie budżetu, jeśli istnieją realne możliwości finansowe Gminy Rojewo.
3. Wnioski niekompletne nie będą brane pod uwagę przy planowaniu budżetu

§ 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 28 września 2026 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 (transferów) 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 18^1 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 28 września 2026 r.
   b. Sporządzenia tabeli projektów planów dochodów i wydatków realizowanych na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach do dnia 28 września 2026 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 28 września 2026 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 2027-2038, 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 (Excel) – generowany w systemie **ePublink Budżet.**
    b. Plan finansowy wydatków (Excel) – generowany w systemie **ePublink Budżet.**
    c. Załącznik Nr 1 - Plan dochodów budżetu ze sprzedaży mienia na 2027 rok.
    d. Załącznik Nr 2 - Plan zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych na 2027 rok.
    e. Załącznik Nr 3 – Plan wydatków na uposażenia i wynagrodzenia o charakterze jednorazowym i pochodne od tych wynagrodzeń na 2027 rok.
    f. Załącznik Nr 4 - Plan nakładów na niefinansowe aktywa trwałe planowanych do realizacji (inwestycje) w 2027 roku.
    g. Załącznik Nr 5 - Wniosek o uwzględnienie zadania/projektu/programu w projekcie uchwały budżetowej Gminy Rojewo na 2027 rok.
    h. Załącznik Nr 6 - Plan proponowanych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe do realizacji (inwestycje-oświata) w 2027 roku.
    i. Załącznik Nr 7 - Plan dochodów i wydatków na 2027 rok wynikających z art. 403 ust.2 ustawy Prawo ochrony środowiska.
    j. Załącznik Nr 8 - Plan wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego na 2027 rok.
    k. Załącznik Nr 9 - Plan dochodów i wydatków na 2027 rok wynikających z art. 18 i 18^1 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.
    l. Załącznik Nr 10 - Plan dotacji (transferów) udzielanych z budżetu gminy na 2027 rok.
    m. Załącznik Nr 11 - Plan rzeczowo – finansowy instytucji kultury na rok 2027 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 2027 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 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

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

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 2025 r. poz. 1483 z późn.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 umożliwia przygotowanie spójnego i realistycznego projektu budżetu na 2027 rok, a także zapewnia zgodność planowanych wydatków i dochodów z obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz strategicznymi dokumentami gminy.

Przyjęcie zarządzenia pozwoli na:

- ujednolicenie 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 2027 rok z Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2027–2038,
- zapewnienie przejrzystości i racjonalności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Wydanie niniejszego zarządzenia jest zatem niezbędne dla prawidłowego przygotowania projektu uchwały budżetowej Gminy Rojewo na 2027 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027–2038.

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU ZE SPRZEDAŻY MIENIA NA 2027 ROK

Lp	Rodzaj mienia do sprzedaży	Oznaczenie mienia (adres, położenie, KW)	Szacunkowa kwota możliwa do pozyskania ze sprzedaży
RAZEM			

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

PLAN ZATRUDNIENIA, WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH NA 2027 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w dniu 31.08.2026 r.		Stan planowany na 31.12.2026 r.		Plan na 2027 r.		Przewidywane średniomiesięczne wynagrodzenie w 2027 r.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	Składki na ubezpieczenie społeczne	Składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy	Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych
		osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty						
1.	Zatrudnienie ogółem												
2.	Pracownicy administracji:												
	....												
	....												
3.	Pracownicy obsługi:												
	...												
	....												
	....												
4.	Nauczyciele:												
	początkujący:												
	mianowani:												
	dyplomowani:												
								RAZEM:					

.....
data

.....
podpis kierownika jednostki

inż. Rafał Zuromski

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

PLAN WYDATKÓW NA UPOSAŻENIA I WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD TYCH WYNAGRODZEŃ NA 2027 ROK

Lp.	Rodzaj wynagrodzenia jednorazowego	Ilość osób, którym przysługuje rodzaj wynagrodzenia o charkterze 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	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop			
6	Odszkodowania związane ze stosunkiem pracy			
7	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
8	Inne			
RAZEM				

.....
data

.....
podpis kierownika jednostki

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 roku

NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (INWESTYCJE) W 2027 ROKU

L.p.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Łączne nakłady finansowe	Lata realizacji inwestycji								Opis
					2027		2028		2029		...		
					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	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	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	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 2027 roku i/lub następnych
** W tabeli należy również ująć inwestycje wieloletnie, których realizacja ma nastąpić po roku 2027 (informacja ta zostanie uwzględniona przy projekcie WPF)

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 5
Do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

WNIOSEK O UWZGLĘDNIENIE ZADANIA/PROJEKTU/PROGRAMU W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY ROJEWO NA 2027 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):

.....

.....

.....

.....

inż. Rafał Żurowski

Data i podpis wnioskodawcy:

.....

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 roku

PLAN PROPONOWANYCH NAKŁADÓW NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE DO REALIZACJI (INWESTYCJE-OŚWIATA) W 2027 ROKU

L.p.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Łączne nakłady finansowe	Opis - uzasadnienie - stopień zaangażowania - informacja o projekcie
1.					
2					
3					
	Ogółem				

* W tabeli należy również uwzględnić inwestycje, których realizacja została rozpoczęta w latach poprzednich, a będzie kontynuowana w 2027 roku i/lub następnych

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik nr 7
do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2027 ROK WYNIKAJĄCYCH Z ART. 403 UST.2 USTAWY PRAWO OCHRONY ŚRODOWISKA

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2026 r.	Przewidywane wykonanie w 2026 roku *	Plan na 2027 rok	Uwagi
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**				
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska				
		1820	Wpływy z różnych opłat				
RAZEM							

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2026 r.	Przewidywane wykonanie w 2026 roku *	Plan na 2027 rok	Uwagi
RAZEM							

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

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
Gminy
inż. Rafał Żurowski

Załącznik nr 8
do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

PLAN WYDATKÓW REALIZOWANYCH W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA 2027 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		
					nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (inwestcje)		
					...		
		1.2			umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (inwestycje)		
					...		
2.		2.1			umowa zlecenie		
					umowa o dzieło		
					zakup materiałów i wyposażenia (jednostkowo poniżej 10.000,00zł)		
					zakup usług		
					nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (inwestycje)		
					...		
			RAZEM:		**RAZEM:**		

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

inż. Rafał Żurowski

Załącznik nr 9
do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2027 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 31.08.2026 r.	Przewidywane wykonanie w 2026 roku *	Plan na 2027 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				
		1560	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych				
RAZEM							

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2026 r.	Przewidywane wykonanie w 2026 roku *	Plan na 2027 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:

Wójt
inż. Rafał Żurowski

Załącznik nr 10
do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

PLAN DOTACJI (TRANSFERÓW) UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY NA 2027 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	OPIS	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2026 r.	Przewidywane wykonanie w 2026 roku *	Plan na 2027 rok	w tym:						Uwagi
							dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych			
							podmiotowe	przedmiotowe	celowe	podmiotowe	przedmiotowe	celowe	
RAZEM													

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

Sporządził/Sporządziła: inż. Rafał Żurowski

Data i podpis:

Załącznik Nr 11
do Zarządzenia Nr 37/2026
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 10 września 2026 r.

.....

nazwa i adres instytucji

PLAN RZECZOWO – FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA ROK 2027 Z HARMONOGRAMEM RAT DOTACJI PODMIOTOWEJ

I. PLAN PRZYCHODÓW -OGÓŁEM

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r	Wykonanie na 31.08.2026 r.	Plan na 2027 r.	Wskaźnik (5:3)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
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 – OGÓŁEM

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r	Wykonanie na 31.08.2026 r.	Plan na 2027 r.	Wskaźnik (5:3)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
I.	Koszty działalności operacyjnej-bez kosztów organizacji imprez i wydarzeń kulturalnych i bezpośrednich działalności statutowj				
1.	Amortyzacja				
2.	Zużycie materiałów i energii (bez kosztów bezpośrednich na działaność statutową), w tym:				
	– energia elektryczna				
	- energia gazowa				
	- woda				
	- materiały biurowe				
	- środki czystości				
3.	Usługi obce , w tym:*				

	– usługi remontowe				
4.	Podatki i opłaty				
5.	Wynagrodzenia				
	- osobowe				
	- bezosobowe				
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
	– składki ZUS, Fundusz Pracy				
	– pozostałe świadczenia				
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:*				
	- ZAiKS				
	– podróże służbowe				
	R a z e m				
II.	Koszty bezpośrednie działalności statutowej, w tym:*				
	- wystawy				
	- spotkania autorskie				
	-				
III.	Pozostałe koszty operacyjne				
IV.	Koszty finansowe				
	Ogółem:				

* należy określić szegółowo rodzaje

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA		
Dane uzupełniające	Plan rok 2026	Plan rok 2027
Średnioroczna liczba etatów		
Stan należności na początek roku		
Stan należności na koniec roku		
Stan zobowiązań na początek roku		
Stan zobowiązań na koniec roku		
Stan środków pieniężnych na początek roku		
Stan środków pieniężnych na koniec roku		

Proponowany harmonogram rat miesięcznyc dotacji podmiotowej		
miesiąc dotacji		**kwota w zł**
RAZEM:		

inż. Rafał Żurowski