

Zarządzenie nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

**w sprawie: określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych
przyjmowanych do projektu budżetu Gminy Lubanie na 2026 rok**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, Dz. U. z 2025 roku poz. 39) w związku z art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940) oraz § 3 pkt 5 uchwały nr XXXVI/200/10 Rady Gminy Lubanie z dnia 17 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, kierownik referatu ds. gospodarowania mieniem komunalnym, a także pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują projekty planów finansowych, jak również plany rzeczowo - finansowe zadań gospodarczych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.
2. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, kierownik referatu ds. gospodarowania mieniem komunalnym i pracownicy na samodzielnych stanowiskach składają uzgodnione dane potrzebne do opracowania projektu budżetu w terminie do 30 września 2025 roku do odpowiedniego działu księgowości.
3. Dane dotyczące projektu budżetu na 2026 rok należy wypełnić zgodnie z wzorami materiałów planistycznych oraz wzorów wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2026 rok, stanowiącymi załączniki nr 1-9 do niniejszego zarządzenia i złożyć Wójtowi w terminie do 15 października 2025 roku.

§ 2

1. W trakcie prac nad projektem budżetu gminy na rok 2026 zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, osoby zarządzające gminnymi instytucjami kultury oraz kierowników działów Urzędu Gminy Lubanie do przestrzegania następujących zasad:
 - 1) zapewnienia realizacji obligatoryjnych zadań własnych, w ramach wyznaczonych limitami środków na ich finansowanie;
 - 2) podjęcia działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, optymalizacyjnych, poprawiających jakość i wydajność pracy;
 - 3) poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania zadań oraz wykorzystania mechanizmów wsparcia wynikających z przepisów prawa,
 - 4) zapewnienia adekwatności poziomu zatrudnienia oraz zasad wynagradzania i premiowania pracowników do aktualnych realiów rynkowych i aktualnie realizowanego zakresu zadań,
 - 5) bezwzględnego nieprzekraczania poziomu zatrudnienia ponad limit etatów ustalony jako maksymalny na koniec roku 2025, z uwzględnieniem planowanych zmian organizacyjnych,
 - 6) dostosowania zakresu, form i kosztów realizacji zadań do możliwości finansowych,
 - 7) podjęcia działań na rzecz obniżenia kosztów inwestycji i remontów, w tym poprzez poszukiwanie: nowych technologii, materiałów, etapowanie realizacji,
 - 8) podjęcia działań na rzecz poprawy ściągальności dochodów z tytułu należnych danin publicznych, opłat oraz dochodów z mienia,
 - 9) wykorzystania różnorodnych instrumentów finansowych w celu zmniejszenia kosztów obsługi zadłużenia gminy.

§ 3

1. Do sporządzenia projektu planu finansowego nad projektem budżetu Gminy Lubanie na 2026 rok przyjmuje się następujące wskaźniki realnego przewidywanego wykonania 2025 roku:
 - 1) dochodów bieżących na podstawie przewidywanych dochodów na 30.09.2025 roku oraz przewidywanego wykonania do końca bieżącego roku,
 - 2) wynagrodzenia i pochodne (z wyłączeniem nauczycieli) – stawki obowiązujące w dniu 15 września 2025 roku w oparciu o przewidywane zatrudnienie na koniec 2025 roku, uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, zmiany organizacyjne, wzrost dodatku stażowego, niezbędne wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa,

- 3) minimalne wynagrodzenie za pracę: od 01.01.2026 r.: 4.806,00 zł (minimalna stawka godzinowa: 31,40 zł),
- 4) wynagrodzenia pracowników pedagogicznych zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2025/2026 oraz osobistym zaszeregowaniem, odrębnie dla kadry pedagogicznej, pracowników administracji i obsługi - na podstawie Karty Nauczyciela i Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli,
- 5) wydatki bieżące - ustala się na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2025 roku oraz przewidywanego wykonania w 2025 roku z uwzględnieniem wzrostu cen energii, opału i paliwa.
Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2025 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym,
- 6) dochody z majątku gminy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów, wydanych decyzji, a wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości, a w przypadku jej braku na podstawie wartości przewidywanych,
- 7) dochody z tytułu udziałów w podatkach oraz subwencji ogólnej na podstawie informacji Ministra Finansów i Gospodarki,
- 8) dochody na zadania zlecone i własne w wysokości określonej przez dysponentów środków,
- 9) wydatki realizowane z wydzielonego rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów,
- 10) dotacje dla instytucji kultury, dotacja na finansowanie sportu w gminie i upowszechnianie kultury wśród różnych środowisk i grup wiekowych w wysokości dotacji przydzielonej w 2025 roku a pomniejszonej o kwoty zwiększeń dokonane w ciągu roku.
Dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego, czyli dopłata do wody i ścieków kalkulowana według stawek jednostkowych,
- 11) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2024 roku poz. 288).
W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2024 roku poz. 986),
- 12) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze

środowiska,

- 13) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałanie Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
 - 14) wydatki majątkowe i usługi remontowe powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych a niezakończonych do końca 2025 roku oraz nowe wynikające z indywidualnych potrzeb jednostek oraz zaplanowanych w przedsięwzięciach do realizacji w 2026 roku.
2. Złożone projekty przez jednostki organizacyjne są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie prac planistycznych.
 3. Planując środki należy kierować się gospodarnością, oszczędnością i celowością uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.
 4. Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu obsługi zaciągniętego długu.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów Urzędu Gminy i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżńska

Załączniki:

1. Zestawienie dochodów
2. Zestawienie wydatków
3. Zestawienie dochodów i wydatków zadań zleconych
4. Zestawienie przychodów i wydatków zakładu budżetowego
5. Informacja o przedsięwzięciach do wieloletniej prognozy finansowej
6. Plan dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych na 2026 rok
7. Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w 2026 roku
8. Wydatki związane z realizacją profilaktyki problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii w 2026 roku
9. Zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury.

Uzasadnienie

**do zarządzenia nr 0050.71.2024 Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku
w sprawie: określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych
przyjmowanych do projektu budżetu Gminy Lubanie na 2026 rok**

Podjęcie zarządzenia w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Gminy Lubanie na 2026 rok wynika z uchwały Nr XXXVI/200/10 z dnia 17 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Przyjęte wskaźniki w § 2 zarządzenia wynikają z przeprowadzonych analiz dotychczasowej realizacji dochodów i wydatków jak i oceny bieżącej sytuacji budżetu państwa i budżetu gminy Lubanie.

Przyjęto wydatki inwestycyjne, które gwarantują kontynuację inwestycji w oparciu o limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne obowiązujące w 2025 roku.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano według aktualnego zatrudnienia i stawek obowiązujących w 2025 roku z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2026 roku zgodnie z opublikowaną treścią Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 września 2025 roku. Pozostałe wydatki zaplanowano na poziomie planowanych wydatków w 2025 roku z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych.

Przy konstruowaniu budżetu na 2026 rok należy uwzględnić przypadające do spłaty zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych wraz z odsetkami od zadłużenia.

WÓJT GMINY
mgr Larysa Krzyżańska

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

ZESTAWIENIE DOCHODÓW/PRZYCHODÓW

Dział	Rozdział	§	Treść	Wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan na 2026 r.	+wzrost - spadek w %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I. Dochody bieżące							
II. Dochody majątkowe							

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżańska

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

ZESTAWIENIE WYDATKÓW/KOSZTÓW

Dział	Rozdział	§	Treść	Wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan na 2026 r.	+wzrost - spadek w %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
.....							
Razem Rozdział							
Razem Dział							
.....							
Razem Rozdział							
Razem Dział							
Ogółem budżet							

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżańska

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

**ZESTAWIENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW
ZADAŃ ZLECONYCH**

Dział	Rozdział	§	Treść	Wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan na 2026 r.	+ wzrost - spadek w %
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
.....							
Razem Rozdział							
Razem Dział							
.....							
Razem Rozdział							
Razem Dział							
Ogółem budżet							

WÓJT GMINY
mgr Larysa Krzyżańska

Załącznik nr 4
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

**ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok
1.	2.	3.
I.	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku	
II.	PRZYCHODY OGÓŁEM w tym: - dotacja z budżetu	
III.	KOSZTY OGÓŁEM	
IV.	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku	

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżañska

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

INFORMACJA O PRZEDSIĘWZIĘCIACH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

L.p.	Dział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady w poszczególnych latach (limit zobowiązań)					2030
						2025 przewidywane wykonanie	2026	2027	2028	2029	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 u.f.p. wydatki bieżące*										
II.	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 u.f.p. wydatki majątkowe*										

*dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć wydatków bieżących
**dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (inwestycje i zakupy inwestycyjne)

WÓJTA GMINY
mgr Larysa Krzyżanińska

Załącznik nr 6
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

**Plan dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów
samorządowych jednostek budżetowych na 2026 rok**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
1.	2.	3.	4.	5.	6.

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżanińska

Załącznik nr 7
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w 2026 roku

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Plan	Objaśnienia
1.	2.	3.	4.	5.	6.

WÓJT GMINY
mgr Larysa Kutyżńska

Załącznik nr 8
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

Wydatki związane z realizacją programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych
i przeciwdziałania narkomanii w 2026 roku

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Plan	Objaśnienia
1.	2.	3.	4.	5.	6.

WÓJT GMINY

mgr Larysa Krzyżanińska

Załącznik nr 9
do Zarządzenia nr 0050.71.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 15 września 2025 roku

**ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
INSTYTUCJI KULTURY**

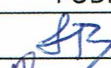
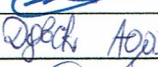
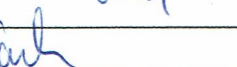
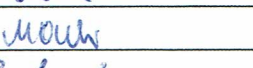
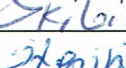
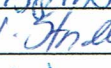
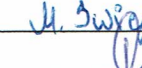
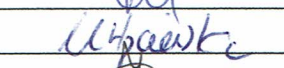
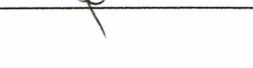
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 rok
1.	2.	3.
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM w tym:	
1.	Przychody własne	
2.	Przychody z tytułu dotacji z budżetu	
3.	Inne przychody	
II.	KOSZTY OGÓŁEM w tym:	
1.	Koszty bieżące:	
3.	Wynik na działalności (I-II)	
4.	Amortyzacja	

WÓJT GMINY
mgr Larysa Krzyżńska

LISTA PRACOWNIKÓW URZĘDU GMINY W LUBANIU

Proszę o złożenie podpisu po zapoznaniu się z treścią Zarządzenia nr 0050.71.2025

Wójta Gminy w Lubaniu z dnia 15 września 2025 roku

LP.	NAZWISKO I IMIĘ	PODPIS
1.	BEDNAREK ALEKSANDRA	
2.	CENTKOWSKA JOLANTA	
3.	CHABERSKI MICHAŁ	
4.	DĄBEK AGATA	
5.	GAWROŃSKA IZABELA	
6.	GULCZYŃSKA KATARZYNA	 25.09.25
7.	HOŁTYN KAMILA	
8.	KOKOWICZ LIDIA	
9.	KONTOWICZ KAROLINA	
10.	KRZYŻAŃSKA LARYSA	
11.	LESZCZYŃSKI PIOTR	
12.	MAKLAKIEWICZ MAGDALENA	
13.	MROCZKOWSKA-ZALEWSKA MONIKA	25.09.2025 
14.	NAREWSKA ANNA	
15.	OLEK MARIOLA	
16.	ROLIRAD PIOTR	
17.	SIUBER PAULINA	
18.	SŁOMCZEWSKI GRZEGORZ	
19.	SKIBIŃSKI ANDRZEJ	
20.	STĘPIŃSKI MARIAN	
21.	STRZELECKA WIOLETA	
22.	ŚWIECZKOWSKA MARLENA	
23.	UBRAŃSKA HONORATA	
24.	URBAŃSKA RENATA	
24.	ZASADA DOROTA	
26.	ZDANOWSKA SYLWIA	