

**ZARZĄDZENIE NR 103/2025**  
**BURMISTRZA BARWIC**

z dnia 12 sierpnia 2025 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2026 r.**

Na podstawie § 1 ust.1 Uchwały Nr X/59/2011 Rady Miejskiej w Barwicach z dnia 29.06.2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zobowiązuje się:

- podległe gminie jednostki budżetowe wymienione w załączonym do zarządzenia wykazie do opracowania planów finansowych na rok budżetowy 2026.
- pracowników urzędu wymienionych w załączonym wykazie do opracowania wycinkowych planów na rok budżetowy 2026.

**§ 2.** Plany finansowe należy opracować w formie tabelaryczno – wartościowej wraz z częścią opisową uzasadniającą wykazane i zaplanowane kwoty według wytycznych załączonych do zarządzenia.

**§ 3.** Przy opracowywaniu planów i materiałów należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno – gospodarczej państwa i gminy na 2026 rok, a szczególnie dotyczące:

- przewidywanych podwyżek cen towarów, robót i usług,
- zakładanej stopy inflacji,
- polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń,
- organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych,
- zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne,
- zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich,
- zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego,
- naliczania i pobierania podatków i opłat lokalnych,
- stosowania ustawy o zamówieniach publicznych.

**§ 4.** Plany finansowe wraz z materiałami, opracowane zgodnie z § 2 i 3 należy przekazać w terminie do 10 października 2025 roku Skarbnikowi Gminy.

**§ 5.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązywania.

**Wykaz jednostek organizacyjnych i kierowników referatów urzędu  
opracowujących materiały planistyczne do budżetu gminy na 2026 rok**

1. Centrum Usług Wspólnych - dyrektor,
  - Oświata i wychowanie,
  - Edukacyjna opieka wychowawcza,
2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - kierownik,
  - Pomoc społeczna,
  - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej,
  - Rodzina,
3. Ośrodek Kultury i Turystyki - dyrektor,
  - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,
  - Działalność OKiTu,
4. Referat Inwestycji – kierownik,
  - Transport i łączność oraz gospodarka komunalna i ochrona środowiska
    - drogi gminne, lokalne, powiatowe, wojewódzkie,
    - oczyszczanie, utrzymanie zieleni, oświetlenie gminy,
  - Gospodarka mieszkaniowa
    - gospodarka gruntami i nieruchomościami,
    - opracowania geodezyjne i kartograficzne, zagospodarowanie przestrzenne,
  - Fundusz sołecki,
  - Inwestycje,
  - Remonty,
  - Działalność usługowa,
  - Dochody z tytułu użytkowania wieczystego, najmu i dzierżawy oraz sprzedaży mienia gminy,
5. Referat Promocji i Rozwoju Gminy – kierownik,
  - Dochody pozyskane z funduszy europejskich oraz wydatki inwestycyjne i bieżące finansowane z tych funduszy,
  - Wydatki na promocję i na działalność podmiotów i instytucji pożytku publicznego,
  - Kultura fizyczna i sport,

- Działalność gospodarcza,
  - Transport lokalny,
6. Referat Ochrony środowiska – kierownik,
- Gospodarka ściekowa i ochrona wód,
  - Gospodarka odpadami,
  - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu,
  - Schroniska dla zwierząt,
7. Referat Spraw Obywatelskich i USC – kierownik,
- Wydatki związane z realizacją: rozwiązywanie problemów alkoholowych, problemy narkomanii,
  - Ewidencja ludności, dowody osobiste,
  - Ochotnicze Straże Pożarne,
8. Referat Organizacyjny – Sekretarz,
- Urząd Miejski - określenie zapotrzebowania na funkcjonowanie urzędu (materiały biurowe, wyposażenie biura na podstawie zgłoszonych potrzeb od pracowników urzędu, itp.),
  - Wydatki związane z obsługą rady miejskiej,
  - Wydatki kadrowo – płacowe (m.in. wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych),
  - Pozostałe wydatki nigdzie niesklasyfikowane.
9. Referat Gospodarczy – kierownik,
- Wydatki związane z obsługą PSZOK,
  - Wydatki na bieżące remonty,
  - Zapotrzebowanie na środki czystości,
10. Stanowiska niepodlegające pod ww. referaty:
- Informatyk Urzędu (zapotrzebowanie na sprzęt komputerowy, programy, licencje itp.)
  - Radca Prawny
11. Referat Finansowo – Budżetowy - Skarbnik, opracowanie zbiorcze budżetu oraz określenie:
- Dochodów bieżących,
  - Wydatków bieżących,
  - Wymiar podatków,
  - Opłat,
  - Płac.

### **Wytyczne do części opisowej**

Część opisowa - powinna zawierać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w planach finansowych i materiałach wycinkowych do budżetu, a w szczególności:

#### **I. Dochody**

Omówić poszczególne źródła dochodów ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji.

## **II. Wydatki**

1. Wynagrodzenia - według wyliczenia:

osoba x wynagrodzenie za ostatni miesiąc x 12 miesięcy x zakładany wskaźnik wzrostu płac + niestałe składniki wynagrodzenia (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp).

2. Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) - wyliczenie według obowiązujących zasad i przepisów.

3. Wynagrodzenia bezosobowe - kwotowo z określeniem rodzajów zleceń.

4. Pozostałe wydatki bieżące (podróże służbowe, materiały, energia, usługi materialne i niematerialne, opłaty stałe i okresowe, składki itp.) - specyfikacja szczegółowa kwotowa poszczególnych wydatków, a w miarę możliwości podać sposób wyliczenia np.: energia – wartość faktury za ostatni miesiąc x 12 miesięcy x zakładany wskaźnik wzrostu.

5. Wydatki - dodatki mieszkaniowe - według wyliczenia:

średnia miesięczna liczba przyznanych dodatków x średnia kwota przyznanego miesięcznego dodatku x 12 miesięcy.

6. Wydatki Rady:

- diety radnych i diety sołtysów

- inne wydatki jak: podróże służbowe, materiały oraz usługi - kwotowo, wyliczenie statystyczne.

7. Opracowania geodezyjne i wycena nieruchomości:

- wyceny nieruchomości i podziały działek według wyliczenia: ilość x średnia cena (stawka)

- ogłoszenia o przetargach – kwotowo.

8. Wydatki inwestycyjne - ujmuje się w imiennym wykazie zadań przewidzianych do realizacji.

9. Dochody i wydatki (jednostki podległe):

- opis tabelaryczny ogółem dział, rozdział, paragraf,

- opis tabelaryczny zadaniowo dział, rozdział, paragraf.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 103/2025  
Burmistrza Barwic  
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Urząd Miejski w Barwicach  
Referat

.....

**Zestawienie danych do projektu budżetu za 2026 rok**  
z podziałem na zadania własne i zlecone

*w złotych*

| Lp.                    | Dochody | Dział | Rozdział | § | Plan na 2026 r. |
|------------------------|---------|-------|----------|---|-----------------|
| 1                      |         |       |          |   |                 |
| 2                      |         |       |          |   |                 |
| 3                      |         |       |          |   |                 |
| 4                      |         |       |          |   |                 |
| 5                      |         |       |          |   |                 |
| 6                      |         |       |          |   |                 |
| 7                      |         |       |          |   |                 |
| 8                      |         |       |          |   |                 |
| 9                      |         |       |          |   |                 |
| 10                     |         |       |          |   |                 |
| <b>Dochody ogółem:</b> |         |       |          |   |                 |

Sporządził:

Data:

Akceptacja kierownika referatu:

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 103/2025  
Burmistrza Barwic  
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Urząd Miejski w Barwicach  
Referat

.....

**Zestawienie danych do projektu budżetu za 2026 rok**  
z podziałem na zadania własne i zlecone

*w złotych*

| Lp.             | Wydatki | Dział | Rozdział | § | Plan na 2026 r. |
|-----------------|---------|-------|----------|---|-----------------|
| 1               |         |       |          |   |                 |
| 2               |         |       |          |   |                 |
| 3               |         |       |          |   |                 |
| 4               |         |       |          |   |                 |
| 5               |         |       |          |   |                 |
| 6               |         |       |          |   |                 |
| 7               |         |       |          |   |                 |
| 8               |         |       |          |   |                 |
| 9               |         |       |          |   |                 |
| 10              |         |       |          |   |                 |
| Wydatki ogółem: |         |       |          |   |                 |

Sporządził:

Data:

Akceptacja kierownika referatu:

Gmina Barwice  
Jednostka.....

**Zestawienie przychodów i rozchodów na 2026 r.**

*w złotych*

| L.p.        | Wyszczególnienie                                         | §       | Przewidywane<br>wykon. w roku<br>poprzednim | Plan na rok<br>budżetowy |
|-------------|----------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|--------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Stan środków obrotowych na początku roku, z tego:</b> |         |                                             |                          |
| 1           | zapasy materiałów, wyrobów i inne                        |         |                                             |                          |
| 2           | środki pieniężne                                         |         |                                             |                          |
| 3           | należności                                               |         |                                             |                          |
| 4           | zobowiązania                                             |         |                                             |                          |
| 5           | inne (podać jakie)                                       |         |                                             |                          |
| <b>II.</b>  | <b>PRZYCHODY ogółem, z tego:</b>                         |         |                                             |                          |
| 1           | wpływy z usług                                           | 0830    |                                             |                          |
| 2           | wpływy ze sprzedaży składników majątkowych               | 0870    |                                             |                          |
| 3           | pozostałe przychody                                      | 920,097 |                                             |                          |
| 4           | dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury      | 2550    |                                             |                          |
| <b>III.</b> | <b>RAZEM ( I + II ) suma bilansowa</b>                   |         |                                             |                          |
| <b>IV.</b>  | <b>ROZCHODY ogółem, z tego:</b>                          |         |                                             |                          |
| 1           | wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń              | 3020    |                                             |                          |
| 2           | różne wydatki na rzecz osób fizycznych                   | 3030    |                                             |                          |
| 3           | stypendia różne                                          | 3250    |                                             |                          |
| 4           | wynagrodzenia osobowe pracowników                        | 4010    |                                             |                          |
| 5           | dodatkowe wynagrodzenie roczne                           | 4040    |                                             |                          |
| 6           | wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne                       | 4100    |                                             |                          |
| 7           | składki na ubezpieczenia społeczne                       | 4110    |                                             |                          |
| 8           | składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz                    | 4120    |                                             |                          |
| 9           | składki na ubezpieczenie zdrowotne                       | 4130    |                                             |                          |
| 10          | wynagrodzenia bezosobowe                                 | 4170    |                                             |                          |
| 11          | zakup materiałów i wyposażenia                           | 4210    |                                             |                          |
| 12          | zakup środków żywności                                   | 4220    |                                             |                          |
| 13          | zakup środków dydaktycznych i książek                    | 4240    |                                             |                          |
| 14          | zakup energii                                            | 4260    |                                             |                          |
| 15          | zakup usług remontowych                                  | 4270    |                                             |                          |
| 16          | zakup usług pozostałych                                  | 4300    |                                             |                          |
| 17          | podróże służbowe krajowe                                 | 4410    |                                             |                          |
| 18          | różne opłaty i składki                                   | 4430    |                                             |                          |
| 19          | odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych          | 4440    |                                             |                          |
| 20          | pozostałe rozchody                                       |         |                                             |                          |

|            |                                                         |  |  |  |
|------------|---------------------------------------------------------|--|--|--|
|            | w tym: środki pieniężne                                 |  |  |  |
| <b>V.</b>  | <b>RAZEM suma bilansowa</b>                             |  |  |  |
| <b>VI.</b> | <b>Planowany stan środków obrotowych na koniec roku</b> |  |  |  |

Sporządził:

Data:

Akceptacja kierownika jednostki:

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 103/2025  
Burmistrza Barwice  
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Jednostka organizacyjna Gminy Barwice

**Zestawienie danych do projektu budżetu za 2026 rok**  
z podziałem na zadania własne i zlecone

*w złotych*

| Lp.                    | Dochody | Dział | Rozdział | § | Plan na 2026 r. |
|------------------------|---------|-------|----------|---|-----------------|
| 1                      |         |       |          |   |                 |
| 2                      |         |       |          |   |                 |
| 3                      |         |       |          |   |                 |
| 4                      |         |       |          |   |                 |
| 5                      |         |       |          |   |                 |
| 6                      |         |       |          |   |                 |
| 7                      |         |       |          |   |                 |
| 8                      |         |       |          |   |                 |
| 9                      |         |       |          |   |                 |
| 10                     |         |       |          |   |                 |
| <b>Dochody ogółem:</b> |         |       |          |   |                 |

W załączeniu zestawienie danych do projektu budżetu (zadaniowo) z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.

Sporządził:

Data:

Akceptacja kierownika jednostki:

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 103/2025  
Burmistrza Barwice  
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Jednostka organizacyjna Gminy Barwice

**Zestawienie danych do projektu budżetu za 2026 rok**  
z podziałem na zadania własne i zlecone

*w złotych*

| Lp.                    | Wydatki | Dział | Rozdział | § | Plan na 2026 r. |
|------------------------|---------|-------|----------|---|-----------------|
| 1                      |         |       |          |   |                 |
| 2                      |         |       |          |   |                 |
| 3                      |         |       |          |   |                 |
| 4                      |         |       |          |   |                 |
| 5                      |         |       |          |   |                 |
| 6                      |         |       |          |   |                 |
| 7                      |         |       |          |   |                 |
| 8                      |         |       |          |   |                 |
| 9                      |         |       |          |   |                 |
| 10                     |         |       |          |   |                 |
| <b>Wydatki ogółem:</b> |         |       |          |   |                 |

W załączeniu zestawienie danych do projektu budżetu (zadaniowo) z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.

Sporządził:

Data:

Akceptacja kierownika jednostki: