

Zarządzenie Nr WG.0050.303.2025
Wójta Gminy Ożarówice
z dnia 25 sierpnia 2025 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Ożarówice na 2026 rok oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych

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), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2024 r., poz. 1530 ze zm.)

Wójt Gminy Ożarówice
z a r z ą d z a

§ 1.

Zobowiązuję:

- 1) kierowników/ dyrektorów jednostek organizacyjnych;
- 2) dyrektorowi gminnej instytucji kultury;
- 3) kierowników referatów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Ożarówice;

do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok w szczególności 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) Strategią Rozwoju Gminy,
- 6) zarządzeniem w sprawie założeń i wytycznych do 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 kierownicy/dyrektorzy jednostek organizacyjnych, kierownicy wydziałów i referatów oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy;
- 2) załącznik nr 4 wypełniają kierownicy gminnych 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 1 i 8 wypełnia Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej;
- 7) załącznik nr 9 wypełnia Dyrektor zakładu budżetowego;
- 8) Załącznik nr 10 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 Gminy, osobiście w Biurze Obsługi Klienta, poprzez e-doręczenie, lub na adres e-mail sekretariat@ug.ozarowice.pl, w nieprzekraczalnym terminie do 30 września 2025 roku.
2. Materiały planistyczne należy opracować, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).
3. Skarbnik Gminy po otrzymaniu ww. materiałów, może wezwać osoby, o których mowa w § 1 do uzupełnienia materiałów planistycznych o dodatkowe informacje, wyjaśnienia lub kalkulacje w wyznaczonym przez siebie terminie.

§ 5.

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, wg wzorów stanowiących załączniki nr 11 i 12 do niniejszego zarządzenia. Na tej podstawie Wójt Gminy przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 6.

1. Skarbnik Gminy informuje, w terminie 7 dni od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, kierowników/dyrektorów jednostek organizacyjnych, odpowiednio o kwotach dochodów i wydatków ujętych w projekcie.
2. Na podstawie otrzymanych informacji kierownicy/dyrektorzy jednostek organizacyjnych. Plany finansowe urzędu opracowuje Skarbnik Gminy.
3. Na podstawie otrzymanych informacji dyrektor instytucji kultury opracowują plany finansowe zgodnie ze wzorami obowiązującymi w danej jednostce.
4. Kierownicy/dyrektorzy jednostek organizacyjnych składają zatwierdzone plany finansowe do Urzędu Gminy w terminie 30 dni od otrzymania informacji określonej w ust.1, nie później jednak niż do dnia 22 grudnia 2025 roku.

§ 7.

1. Po uchwaleniu budżetu gminy, Skarbnik niezwłocznie przekazuje kierownikom/dyrektorom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów oraz samodzielnym stanowiskom pracy informacje odpowiednio o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w uchwalonym budżecie .
2. W przypadku zmian wprowadzonych po złożeniu projektu budżetu do uchwały budżetowej dyrektorzy jednostek organizacyjnych w terminie niezwłocznym sporządzają plany finansowe swoich jednostek i przekazują do Urzędu Gminy.
3. Skarbnik weryfikuje otrzymane plany finansowe pod względem ich zgodności z uchwałą budżetową.
4. W przypadku, gdy projekty planów finansowych złożone do 22 grudnia są zgodne z kwotami wynikającymi z uchwalonego budżetu, nie wymaga się ponownego sporządzania planów.

5. Skarbnik opracowuje układ wykonawczy do budżetu Gminy Ożarówice w terminie do 21 dni od dnia uchwalenia budżetu gminy, zgodnie z zatwierdzonymi planami finansowymi.

§ 8.

1. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Kierownikom/dyrektorom jednostek organizacyjnych, Dyrektorowi gminnej instytucji kultury, Kierownikom referatów oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy.

2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Data i podpis:

(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

Plan wydatków bieżących 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

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr
WG.0050.303.2025
Wójta Gminy Ożarówice
z dnia 25 sierpnia 2025 roku

.....
(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

Plan wydatków majątkowych budżetu Gminy na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Plan na 2026 rok	Uwagi	
RAZEM						

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

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

.....
(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

Plan finansowy instytucji kultury na 2026 rok

Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	% 4/3	Uwagi
1	2	3	4	5	6
	Dział.... Rozdział....				
I.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
II.	PRZYCHODY OGÓŁEM				
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego				
2.	DOTACJA PODMIOTOWA				
3.	INNE				
III.	KOSZTY OGÓŁEM:				
	A. Koszty pokryte dotacją :				
	B. Koszty pokryte przychodami własnymi:				
IV.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
V.	Stan należności na początek roku i koniec roku				
VI.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku				

Uzasadnienie wraz z dokładną kalkulacją:

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

.....
(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

Plan dotacji udzielanych z budżetu Gminy na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	OPIS	Plan na bieżący rok wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Plan na 2026 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:

Data i
podpis:

.....
(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

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

Część 2 – Informacje o planowanych wydatkach bieżących

Lp.	Klasyfikacja budżetowa (dział-rozdział-paragraf)	Określenie wydatku	Plan budżetowy 2025 wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie 2025 roku *	Projekt planu na 2026 rok	Objaśnienia
801-80101- Szkoła podstawowa						
1						
2						
3						
RAZEM						
801-80103- Oddziały przedszkole w szkołach podstawowych						
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						
OGÓŁEM						

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

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

Część 3 – Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

Dział Rozdział

§	treść	Plan na 2025 rok 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

Część 4 – Szczegółowa kalkulacja wydatków na zakupy inwestycyjne

§	treść	Projekt planu na 2025 rok	Objaśnienia
RAZEM:			

Część 5 – Szczegółowa kalkulacja dochodów

§	treść	Przewidywane wykonanie 2024 roku wg stanu na 31.08.2024r.	Projekt planu na 2025 rok	Objaśnienia
0830	Wpływy z usług			
	(np. wpływy ze sprzedaży obiadów w stołówkach)			
RAZEM				

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

.....
(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

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

Załącznik nr 8
do Zarządzenia Nr WG.0050.303.2025
Wójta Gminy Ożarówice
z dnia 25 sierpnia 2025 roku

(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

Plan wydatków budżetu gminy na 2026 rok - jednostka Ośrodek Pomocy Społecznej w ...

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2025 rok wg stanu na 31.08.2025r.	Przewidywane wykonanie w 2025 roku *	Plan na 2026 rok ogółem	W tym środki własne	Prognozowany procent dofinansowania z UW	Planowana kwota uzyskania dotacji	Uwagi
RAZEM:										

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

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

.....
(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

Plan finansowy zakładu budżetowego na 2026 rok

	Paragraf	Przewidywane wykonanie za 2025 rok	Plan na 2026 rok	% 4/3	Uwagi
Wyszczególnienie	1	3	4	5	6
2	I.				
Stan początkowy (środków obrotowych)	II.				
PRZYCHODY OGÓŁEM					
z tego					
1.					
2.					
3.					
	III.				
KOSZTY OGÓŁEM:					
z tego:					
1.					
2.					
3.					
4.					
	IV.				
Stan końcowy (środków obrotowych)	V.				
Stan należności na początek roku i koniec roku	VI.				
Stan zobowiązań na początek i koniec roku					

Uzasadnienie wraz z
dokładną kalkulacją:

Sporządził/Sporządziła
:

Data i podpis:

(Nazwa jednostki/referatu/stanowiska)

Materiały informacyjne do projektu budżetu Gminy Ożarówice na 2026 rok

Załącznik nr 11
do Zarządzenia Nr
WG.0050.303.2025
Wójta Gminy Ożarówice
z dnia 25 sierpnia 2025 roku

Dochody ogółem		
(według głównych źródeł dochodów)	-	
w tym:		
· <u>dochody majątkowe, w tym:</u>	-	
- <u>wpływy ze sprzedaży majątku gminy</u>		
- <u>dotacje na realizację inwestycji gminy współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej</u>		
<u>pozostałe dotacje majątkowe</u>		
-		
· <u>dochody bieżące, w tym:</u>	-	-
- <u>subwencja ogólna - część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin</u>	-	
- <u>dotacje celowe na zadania zlecone</u>	-	
z tego:		
· <u>zadania zlecone z zakresu administracji rządowej</u>		
- <u>utrzymanie USC, prowadzenie spraw związanych z działalnością gospodarczą oraz spraw obrony cywilnej,</u>		
- <u>zadania w zakresie pomocy społecznej</u>		
- <u>zadania w zakresie pomocy rodzinie</u>		
- <u>zadania z zakresu obrony narodowej – kwalifikacja wojskowa</u>		
- <u>zadania z zakresu obrony narodowej – szkolenie obronne</u>		
· <u>zadania zlecone w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców</u>		
- <u>dotacja celowa na realizację zadania związanego z wychowaniem przedszkolnym</u>	-	
- <u>dotacje celowe na realizację własnych bieżących zadań w zakresie pomocy społecznej</u>	-	

- <u>Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących</u>	-	-
- <u>dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej</u>	-	
- <u>dochody własne</u>	-	
z tego:		
· <u>udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych</u>		
	Wójt	Rada
<i>Dochody gminy według źródeł i klasyfikacji budżetowej:</i>		
Dz.		
Rozdz.....	-	
· <u>dochody majątkowe, w tym:</u>	-	-
§		
· <i>dochody bieżące w tym:</i>		
§		
Przychody		
§		

Dochody

Materiały informacyjne do projektu budżetu Gminy Ożarówice na 2026 rok

Załącznik nr 12
do Zarządzenia
Nr WG.0050.303.2025
Wójta Gminy Ożarówice
z dnia 25 sierpnia 2025 roku

Klasyfikacja budżetowa			Dysponent	Potrzeby	Wójt	Komisja	Rada
Wydatki ogółem							
w tym:		Nazwa					
- wydatki bieżące							
- wydatki majątkowe							
Dz.....							
Rozdz.....				-	-		
		· wydatki bieżące, w tym:	-	-	-		
	§						
		· wydatki majątkowe, w tym:	-	-	-		
	§						
		Rozchody		-	-	-	-
§							
§							

Wydatki