

ZARZĄDZENIE NR 138/2026
BURMISTRZA LUBNIEWIC

z dnia 7 września 2026 r.

w sprawie założeń do opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2027 i lata następne

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) art. 30 ust 2 oraz art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2026 poz. 662 ze zm.) oraz na podstawie Uchwały Nr XXV/176/2026 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 27 sierpnia 2026 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubniewice zarządzam, co następuje:

§ 1.

Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy oraz kierownicy referatów, pracownicy merytoryczni realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Lubniewicach, opracowują materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 r. w nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2026 r.

§ 2.

Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027rok, w tym:

- 1) zasady konstrukcji projektu budżetu gminy na 2027 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2,
- 3) założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3.

Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 rok oraz jednostki organizacyjne i pracowników odpowiedzialnych za ich opracowanie oraz weryfikację - zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4.

Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 rok – zgodnie z załącznikami od 5 do 14.

§ 5.

Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektu planów finansowych jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego oraz samorządowych instytucji kultury.

§ 6.

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować w oparciu o:
 - 1) Uchwałę Nr XXV/176/2026 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 27 sierpnia 2026 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubniewice,
 - 2) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.),
 - 3) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 1572 ze zm.),
 - 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2026r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. DZ.U. z 2026 r. poz. 582),
 - 5) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Miejskiej w Lubniewicach, zarządzenia Burmistrza Lubniewic),
 - 6) informację Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych subwencji oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - 7) informację z Krajowego Biura Wyborczego o kwotach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - 8) informację Wojewody Lubuskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - 9) wykonanie budżetu za I półrocze i przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2026 roku,
 - 10) inne (wnioski Radnych, Sołtysów, Komisji Rady, organizacji pozarządowych), jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2027 rok:
 - 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,80 %,
 - 2) wzrost płacy minimalnej od stycznia 2027 do 4.950,00 zł.,
 - 3) średnioroczny wskaźnik wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej 3,00%.

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Lubniewice na 2027 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2027 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2026.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2027 rok należy uwzględnić:
 - 1) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - 2) planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 - 3) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - 4) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - 5) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
 - 6) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf).
4. Przy planowaniu dochodów należy omówić wszystkie źródła dochodów. Szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić wszystkie źródła, które na pewno występują oraz inne np. zawarte porozumienia z inną jednostką samorządu terytorialnego czy też organem administracji rządowej dotyczące realizacji zadania przez gminę wskazując źródło. Dochody określone są w ustawie z dnia 13 listopada 2003r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 1572 ze zm.).
5. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2026 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
6. Dochody podatkowe z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych należy ustalić, przyjmując stawki podatków na poziomie roku 2026:
 - 1) w podatku od nieruchomości na poziomie roku 2026,
 - 2) w podatku rolnym wg obwieszczenia GUS - uzależnione od średniej ceny żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzających rok podatkowy,
 - 3) w podatku leśnym – uzależnione od średniej ceny drewna uzyskanej z nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2026,
 - 4) podatku od środków transportowych na poziomie stawek minimalnych,
 - 5) opłata miejscowa, targowa na poziomie planowanego wykonania roku 2026,
 - 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek oraz planowanych zmian w systemie odbioru odpadów komunalnych, z uwzględnieniem wskaźnika ściegłości.
7. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2027 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
8. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - 1) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,
 - 2) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.

9. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
10. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
11. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.
12. Pozostałe dochody należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki lub planowane ich zmiany oraz przepisy prawne, zawarte umowy, sytuację ekonomiczną państwa oraz przewidywane wykonanie roku 2026r.

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Lubniewice na 2027 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2027 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2026.
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne funkcjonowanie,
 - 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - 3) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2026, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2026r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych w roku 2027r., uwzględniając nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz możliwości finansowe gminy. **W przypadku wskazania większej ilości etatów niż stan na 30.09.2026r., należy dołączyć kserokopię zgody Burmistrza Lubniewic w tym zakresie.** Przy kalkulacji uwzględnić należy również wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.).
6. Wynagrodzenia nauczycieli wraz z dodatkami planuje się na podstawie ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2026 poz.515 ze zm.).
7. Wysokość wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy na poziomie roku 2026.
8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
9. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz.560 ze zm.)
10. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024., poz.288 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do nauczycieli, odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2026 r., poz. 515 ze zm.).
11. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe – w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu gminy pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2026 r. poz. 574 ze zm.).
12. Wydatki na dotacje dla instytucji kultury planuje się wg potrzeb na zadania statutowe, uwzględniając przewidywane wykonanie roku 2026r.

13. Wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki uzależnień planuje się na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
14. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska planuje się w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
15. Wydatki w ramach funduszu sołectkiego planuje się na podstawie złożonych wniosków przez sołectwa.

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Zakres prac materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę, działy i rozdziały, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowanych z budżetu gminy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z formularzami stanowiącymi załączniki od 5 do 14 do niniejszego zarządzenia.
2. Plany finansowe należy złożyć w sekretariacie Urzędu Miejskiego w Lubniewicach do dnia 10 października 2026r. oraz przesłać na adres e-mail : skarbnik@lubniewice.pl
3. Pracownicy Urzędu Miejskiego oraz dyrektorzy i Kierownicy jednostek organizacyjnych mogą zostać wezwani do uzupełnienia bądź wyjaśnienia materiałów planistycznych.
4. Ustala się wzory materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na rok 2027, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

1) Pracownicy merytoryczni Urzędu Miejskiego w Lubniewicach składają:

- a) projekt planu dochodów, wg załącznika nr 5,
- b) projekt planu wydatków wg zał. nr 6,
- c) projekt planu wydatków inwestycyjnych wg. zał. nr 7,
- d) projekt planu przychodów i rozchodów Gminy Lubniewice, wg zał. nr 8,
- e) projekt planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy Lubniewice, wg. zał. nr 9,
- f) projekt planu wydatków funduszu sołeckiego, wg zał. nr 10,
- g) Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych jednostek organizacyjnych, wg zał. nr 14,
- h) Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2027 rok, m.in.:

- wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży,
- zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,
- inne.

2) Jednostki oświatowe składają:

- a) projekt planu dochodów, wg załącznika nr 5,
- b) projekt planu wydatków budżetowych jednostek oświatowych wg zał. nr 11,
- c) projekt planu wydatków inwestycyjnych wg. zał. nr 7,
- d) Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych jednostek organizacyjnych, wg zał. nr 14,

3) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej składa:

- a) projekt planu dochodów, wg. załącznika nr 5,
- b) projekt planu wydatków wg. zał. nr 6,
- c) projekt planu wydatków inwestycyjnych wg. zał. nr 7,

d) Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych jednostek organizacyjnych, wg zał. nr 14,

4) Samorządowy zakład budżetowy w zakresie przychodów i kosztów składa:

a) Propozycje do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 r. samorządowego zakładu budżetowego wg zał. nr 12. Do tabeli załącza dodatkowo szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej, zawierającą wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot.

b) Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych jednostek organizacyjnych, wg zał. nr 14,

5) Samorządowe instytucje kultury składają :

a) W zakresie przychodów i kosztów, wg zał. nr 13. Do tabeli załączają dodatkowo szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, zawierającą wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot.

b) Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych jednostek organizacyjnych, wg zał. nr 14,

5. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

6. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. Kalkulacje dochodów i wydatków, należy sporządzić, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2026r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2026 r.

7. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

8. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy i pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miejskiego do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

z dnia 7 września 2026 r.

Nazwa jednostki/wydziału

Dział	Rozdział	Paragraf Obowiązujący w 2026 r.	Paragraf Obowiązujący w 2027 r.	Treść	Plan na 2026 rok na 30.09.2026r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2026 rok	Prognoza na 2027 rok*	Uwagi
			Razem:					

Strona 1

(data, podpis)

(data, podpis kierownika jednostki)

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 6 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Planowane do poniesienia wydatki bieżące w (nazwa jednostki organizacyjnej gminy) w roku 2027

I. Część tabelaryczna

Dział	Rozdział	Paragraf Obowiązujący w 2026 r.	Paragraf Obowiązujący w 2027 r.	Treść	Plan na 2026 rok na 30.09.2026r.	Wykonanie wydatków na 2026 r.	Planowana wartość szacunkowa wydatków do poniesienia w 2027 roku*	Uwagi
Razem:								

* wartości podajemy w zł

II. Część opisowa (wydatki i ich kalkulacja)

.....

.....

.....

.....
Sporządził/a:

(data, podpis)

(data, podpis kierownika jednostki)

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 7 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Propozycje do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027r.

WYDATKI MAJĄTKOWE (INWESTYCJE)

I. Część tabelaryczna

L P.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęci a	Rok zakończenia	Dział	Rozdzi ał	Paragraf 2027r.	2027	2028	2029	2030	Uwagi
	Roboty budowlane										
	Nadzór inwestorski										
	Dokumentacja projektowa										
	Roboty budowlane										
	Nadzór inwestorski										
	Dokumentacja projektowa										
	Roboty budowlane										
	Nadzór inwestorski										

	Dokumentacja projektowa										
	Wydatki ogółem:										

II. Część opisowa (wydatki i ich kalkulacja)

.....

.....

.....

.....

Sporządził/a:

(data, podpis)

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 8 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Propozycje przychodów i rozchodów do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Przewidywane wykonanie na 2026.12.31	Projekt planu na 2027 r. (w złotych)
Przychody ogółem:				
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905		
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906		
3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950		
Rozchody ogółem:				
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992		

Sporządził/a:

(data, podpis)

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 9 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Propozycje planowanych dotacji udzielanych

z budżetu Gminy Lubniewice do projektu budżetu na 2027 r.

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH						
Dział	Rozdział	§ obowiązujący w 2026r.	§ obowiązujący od 2027 r.	Treść	Propozycja planu na 2027r.	uwagi
DOTACJE CELOWE						
				Razem:		
DOTACJE PODMIOTOWE						
				Razem:		
DOTACJE PRZEDMIOTOWE						
				Razem:		
Ogółem dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych:						
DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH						
DOTACJE CELOWE						

				Razem:		
Ogółem dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:						
Ogółem, w tym:						
dotacje na zadania bieżące:						
dotacje na zadania inwestycyjne:						

Sporządził/a:

(data, podpis)

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 10 do zarządzenia nr 138/2026
Burmistrza Lubniewic
z dnia 7 września 2026 r.

Propozycje do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 r.

Fundusz sołecki

Dział	Rozdział	Paragraf 2026r.	Nowy paragraf od 2027 r.	Nazwa przedsięwzięcia	Projekt planu na 2027r.	Rodzaj wydatków (umowa zlecenie, zakupy, usługi, inwestycje)
SOŁECTWO GLISNO						
SOŁECTWO JARNATÓW						
SOŁECTWO ROGI						
OGÓŁEM:						

Sporządził/a:

(data, podpis)

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 11 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Planowane do poniesienia wydatki w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w roku 2027

I. Część tabelaryczna -wydatki bieżące

Dział	Rozdział	Paragraf Obowią- zujący w 2026r.	Paragraf Obowiązu- jący od 2027r.	Treść	Plan budżetowy 2026 na 30.09.2026r.	Przewidywane wykonanie wydatków 2026	Planowana wartość szacunkowa wydatków do poniesienia w 2027 roku*	Objaśnienia
Przykład								
801				Oświata i wychowanie				
	80101			Szkoły Podstawowe				
		3020		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
		4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników w tym (wymienić wszystkie składowe paragrafu):				
				Pracownicy niepedagogiczni				
				Administracja				
				wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę				
				dodatek stażowy (ile osób)				
				dodatek funkcyjny (ile osób)				
				Nagrody jubileuszowe (ile osób)				
				odprawy emerytalne (ile osób)				
				Nagrody (ile osób)				
				Dodatki specjalne (ile osób)				
				Podwyżki płac (ile osób)				
				Inne				
				Pracownicy niepedagogiczni				
				Obsługa				

				wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę				
				dodatek stażowy				
				dodatek funkcyjny				
				Nagrody jubileuszowe (ile osób)				
				odprawy emerytalne (ile osób)				
				Nagrody (ile osób)				
				Dodatki specjalne (ile osób)				
				Podwyżki płac (ile osób)				
				Inne				
		4790		Wynagrodzenia osobowe nauczycieli				
				Pracownicy pedagogiczni				
				Wynagrodzenie zasadnicze , w tym:				
				1. Nauczyciele stażyści				
				2.Nauczyciele kontraktowi				
				3.Nauczyciele mianowani				
				4.Nauczyciele dyplomowani				
				Nagrody jubileuszowe (ile osób)				
				odprawy emerytalne (ile osób)				
				Nagrody 1% wynika z KN (ile osób)				
				wynagrodzenie osób przebywających na urlopie "na podratowanie zdrowia"				
				Składniki -wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę				
				dodatek motywacyjny (ile osób)				
				dodatek funkcyjny (ile osób)				
				Dodatki za wysługę lat, w tym: - nauczyciele stażyści - nauczyciele kontraktowi -nauczyciele mianowani - nauczyciele dyplomowani				

				dodatek za wychowawstwo (ile osób)				
				dodatek opiekuna stażu (ile osób)				
				dodatek specjalny (SOSW, PPP)				
				Godziny ponadwymiarowe , w tym: - nauczyciele stażyści - nauczyciele kontraktowi -nauczyciele mianowani - nauczyciele dyplomowani				
				inne: wymienić jakie				
		4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
		4110		Składki na ubezpieczenia społeczne w tym:				
				pracownicze				
				z umów zlecenie				
		4120		Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych w tym:				
				pracownicze				
				z umów zlecenie				
		4170		Wynagrodzenia bezosobowe w tym:				
				umowa na : wymienić zawarte umowy i stawki z nich wynikające				
		4210		Zakup materiałów i wyposażenia				
		4220		Zakup środków żywności				
		4230		Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych				
		4260		Zakup energii				
		4270		Zakup usług remontowych				
		4280		Zakup usług zdrowotnych				
		4300		Zakup usług pozostałych -wg nowej klasyfikacji				
		4330		Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego				
		4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
		4380		Zakup usług obejmujących tłumaczenia				

		4400		Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				
		4410		Podróże służbowe krajowe				
		4420		Podróże służbowe zagraniczne				
		4430		Różne opłaty i składki				
		4440		Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
		4610		Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego				
		4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
		4800		Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
		6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				
				Budowa				
				Modernizacja				
		6060		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych				
				Zakup.....				
				Zakup				
	80104							
	80106							
	80146							
	80149							
	80150							
	80195							

I. Wydatki majątkowe (zakupy inwestycyjne)

Dział	Rozdział	Paragraf 2026 r.	Paragraf od 2027 r.	treść	Projekt planu na 2027 rok	Objaśnienia
Razem:						

III. Część opisowa (dochody i wydatki oraz ich kalkulacja)

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Informacja o zatrudnieniu w Zespole Szklono - Przedszkolnym na rok 2027

Zatrudnienie w etatach*	Stan na 30 września 2026 r.	Planowane zatrudnienie w 2027 roku	Uzasadnienie jeśli kolumna 3 różni się od kolumny 2
1	2	3	4
Nauczyciele w tym:			
nauczyciele mianowani			
nauczyciele dyplomowani			
nauczyciele kontraktowi			
nauczyciele stażyści			
Pracownicy administracji			
Pracownicy obsługi			
razem:			

*- w podziale na szkołę i przedszkola

Sporządził/a:

(data, podpis)

(data, podpis kierownika jednostki

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 12 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Propozycje do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 r. samorządowego zakładu budżetowego

Dział, rozdział***

I. Przychody, koszty i inne obciążenia

Paragraf Obowiązujący w 2026 r.	Paragraf obowiązujący od 2027 r.	Przychody		
		Plan finansowy na 30.09.2026r.	Przewidywane wykonanie na 2026.12.31	Propozycja planu na 2027 r.
Przykład				
0750				
0830				
0920				
110 (równowartość odpisów amortyzacyjnych)				
100 (Inne zwiększenia)				
RAZEM				
110 (Stan śr. obrotowych netto na początku okresu sprawozdawczego)				
190 Ogółem				
Paragraf Obowiązujący w 2026 r.	Paragraf obowiązujący od 2027 r.	Koszty i inne obciążenia		
		Plan finansowy na 30.09.2026r.	Przewidywane wykonanie na 2026.12.31	Propozycja planu na 2027 r.
przykład				
3020				

4010: Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy: - wynagrodzenia zasadnicze, - dodatek za staż pracy, - dodatek funkcyjny, - dodatek specjalny, - inne (wyszczególnić), - Kwota nagród jubileuszowych (+ilość osób), - Kwota odpraw emerytalnych (+ilość osób)				
4040				
4110				
4120 (%)				
4170 (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło aktualne i planowane)				
4210				
4260				
4280				
4300				
4360				
100 (środki własne zarezerwowane na inwestycje)				
100 (odpisy amortyzacyjne)				
100 (Inne zmniejszenia)				
RAZEM				

110 (Podatek dochodowy od osób prawnych)		
120 (Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych)		
130 (Stan śr. obrotowych. netto na koniec okresu sprawozdawczego)		
190 Ogółem		
140 (odpisy amortyzacyjne)		

*****- działy i rozdziały należy wyodrębnić**

II. Dane uzupełniające:

Część opisowa (przychody i koszty oraz ich kalkulacja)

.....

.....

.....

Wydatki inwestycyjne

100	Wydatki inwestycyjne		
200	Źródła finansowania wydatków inwestycyjnych:		
201	- środki z lat ubiegłych		
202	- dotacje celowe		
203	- środki własne		
204	- inne środki		
300	Zobowiązania dotyczące inwestycji:		
301	- na początek okresu sprawozdawczego		
302	- na koniec okresu sprawozdawczego		
303	Zobowiązania wobec budżetu z tytułu zwrotu dotacji na inwestycje		

Sporządził/a:

(data, podpis)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)

Informacja o zatrudnieniu w jednostkach organizacyjnych na rok 2027

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2026 r.	Planowane zatrudnienie w 2027 roku	Uzasadnienie jeśli kolumna 3 różni się od kolumny 2
1	2	3	4
Zatrudnienie w etatach			
Przykład			
Pracownicy administracji			
Pracownicy obsługi			
razem:			

Sporządził/a:

(data, podpis)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 13 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Propozycje do projektu budżetu Gminy Lubniewice na 2027 r. samorządowej instytucji kultury (nazwa)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 30.09.2026r.	Przewidywane wykonanie 2026r.	Projekt planu na 2027 r.
1.	Przychody ogółem, z tego:			
1.1.	Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym:			
1.2.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej, w tym:			
1.3.	Dotacje z budżetu Gminy na działalność bieżącą, w tym:			
	- dotacja podmiotowa			
	-dotacja celowa, w tym: ·na zadania bieżące ·na zadania majątkowe			
1.4	Inne dotacje, w tym:			
1.5	Przychody finansowe			
1.6	Pozostałe przychody operacyjne			
1.7	Darowizny			
2.	Koszty działalności ogółem, w tym:			
2.1.	Koszty bieżące			
2.1.1	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy (informacja o średnioroczna liczba zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty)			
	-wynagrodzenia zasadnicze			
	-dodatek za staż pracy			

	-dodatek funkcyjny			
	-inne (wyszczególnić)			
	-kwota nagród jubileuszowych (ilość osób)			
	-kwota odpraw emerytalnych (ilość osób)			
2.1.2	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki %)			
2.1.3	Składki na Fundusz Pracy			
2.1.4	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło)			
2.1.5	Pozostałe koszty, w tym:			
	- energia (woda, co, gaz, energia elektryczna)			
	- zakup materiałów i wyposażenia: : materiały biurowe, : środki czystości, : inne (wymienić).			
	- usługi pocztowe,			
	- podróże służbowe			
	- koszty zakupu usług telekomunikacyjnych (wraz z opłatą za dostęp do Internetu)			
	- szkolenia pracowników			
	- różne opłaty i składki (wymienić: np.: ubezpieczenia, prowizje, inne)			
	- badania okresowe pracowników			
	-koszty finansowe			
	- pozostałe koszty operacyjne			
	- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalny			
	- zakup usług pozostałych, inne (wymienić)			
	Koszty sfinansowane z dotacji celowych bieżących			
3.	Wydatki majątkowe			
	- zakupy inwestycyjne			
	- wydatki inwestycyjne			
4.	Dotacja celowa na inwestycje			
5.	Należności: -wymagalne - gotówka i depozyty - pozostałe należności			
6.	Zobowiązania, w tym wymagalne			

7.	Stan środków pieniężnych na początek roku			
8.	Stan środków pieniężnych na koniec roku			

Sporządził/a:

(data, podpis)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)

Burmistrz Lubniewic

Radosław Sosnowski

Załącznik nr 14 do zarządzenia nr 138/2026

Burmistrza Lubniewic

z dnia 7 września 2026 r.

Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych jednostek organizacyjnych

Dział..... Rozdział

Stanowisko	Składniki wynagrodzenia	Wielkość etatu	Kwota na 30.09.2026r .	Ilość miesięcy	RAZEM	Kwota od 01.01.2027 r.	Ilość miesięcy	RAZEM	Różnica
	zasadnicza								
	dodatek stażowy								
	dodatek funkcyjny								
	dodatek motywacyjny								
	dodatek specjalny								
	dodatek służbowy								
	Nagroda Jubileuszowa								
	Nagroda								
	Inne								
	Razem								

Sporządził/a:

(data, podpis)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)