ZARZĄDZENIE NR 155/2026
BURMISTRZA SZCZYTNEJ

z dnia 28 sierpnia 2026 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Szczytna na 2027 rok

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), w związku z art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok w szczegółach i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

1. Kierowników referatów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta i Gminy Szczytna.

2. Kierowników jednostek organizacyjnych

3. Kierowników gminnych instytucji kultury

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować zgodnie z:

1. obowiązującymi przepisami prawa powszechnego, w tym w szczególności zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,

2. obowiązującymi przepisami prawa miejscowego,

3. warunkami zawartych umów i porozumień,

4. Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Szczytna,

5. Strategią Rozwoju Gminy Szczytna,

6. zarządzeniem w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Szczytna na rok 2027.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok, opracowywane są na drukach załączonych do niniejszego zarządzenia:

1. Załącznik nr 1 – w zakresie dochodów,

2. Załącznik nr 2 – w zakresie wydatków bieżących jednostek organizacyjnych,

3. Załącznik nr 3 – w zakresie transferów bieżących,

4. Załącznik nr 4 – w zakresie transferów majątkowych,

5. Załącznik nr 5 – w zakresie gminnych instytucji kultury,

6. Załącznik nr 6 – w zakresie Funduszu Sołeckiego,

7. Załącznik nr 7 – w zakresie dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw,

8. Załącznik nr 8 - w zakresie wynagrodzeń - Ośrodek Pomocy Społecznej/Żłobek Publiczny,

9. Załącznik nr 9 – w zakresie gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,

10. Załącznik nr 10 – w zakresie gospodarowaniem środków z opłat i kar za korzystanie za środowiska,

11. Załącznik nr 11 – w zakresie sprzedaży nieruchomości w latach 2027-2029,

12. Załącznik nr 12 – w zakresie dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami,

13. Załącznik nr 13 - w zakresie wynagrodzeń jednostek oświatowych,

14. Załącznik nr 14 – w zakresie utrzymania świetlic wiejskich Miejskiego Ośrodka Kultury,

15. Załącznik nr 15 - w zakresie wydatków inwestycyjnych,

16. Załącznik nr 16 - w zakresie zawartych umów z terminem realizacji na rok 2027,

17. Załącznik nr 17 – w zakresie wydatków bieżących Urzędu Miasta i Gminy (w tym: uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane; wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), świadczeń na rzecz osób fizycznych,

§ 4. Do materiałów planistycznych wskazanych w § 3 należy załączyć część objaśniającą informacje o planowanych dochodach i wydatkach, a w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu Gminy Szczytna na rok 2027 stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość i rzetelność ich ustalenia.

§ 5. 1. Materiały planistyczne należy przedłożyć Burmistrzowi Szczytnej za pośrednictwem Skarbnika, w nieprzekraczalnym terminie do 30 września 2026 roku.

2. Skarbnik może wezwać osoby, o których mowa w § 1 do uzupełnienia materiałów planistycznych o dodatkowe informacje, wyjaśnienia lub kalkulacje w wyznaczonym przez siebie terminie.

§ 6. Wstępny projekt budżetu Gminy Szczytna na rok 2027 zostanie opracowany na podstawie materiałów planistycznych przekazanych przez pracowników urzędu, jednostki organizacyjne oraz informacji od dysponentów środków budżetowych, obejmujących m.in. kwotę 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 Burmistrz przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Radzie Miejskiej w Szczytnej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 7. 1. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi, Kierownikom jednostek organizacyjnych, Kierownikom gminnych instytucji kultury, Kierownikom referatów oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta i Gminy w Szczytnej.

2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Krzysztof Żak

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki budżetowej:

Materiały planistyczne dotyczące dochodów budżetu na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Szczegółowy opis planowanego dochodu	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Uwagi

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki budżetowej:

Materiały planistyczne dotyczące wydatków bieżących (w tym uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane; wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), świadczeń na rzecz osób fizycznych na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Szczegółowy opis planowaneo wydatku	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Uwagi
RAZEM							

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Materiały planistyczne dotyczące transferów bieżących na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	OPIS	Plan na 2027 rok	w tym:						Inne przepływy finansowe	Uwagi
					dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				
					podmiotowe	przedmiotowe	celowe	podmiotowe	przedmiotowe	celowe		
RAZEM												

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Materiały planistyczne dotyczące transferów majątkowych na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	OPIS	Plan na 2027 rok	w tym:							Uwagi
					dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych			Inne przepływy finansowe	
RAZEM												

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik nr 5

do Zarządzenia Nr 155/2026

Burmistrza Szczytnej

z dnia 28 sierpnia 2026 r.

.....

Nazwa instytucji kultury

Materiały planistyczne dotyczące instytucji kultury na 2027 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2026 rok	Projekt planu na 2027 rok	Uwagi
1.		4	5	6
1.	**Przychody ogółem, w tym**			
1.1.	Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym:			
1.1.1.				
1.1.2.				
1.2.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej, w tym:			
1.2.1.				
1.2.2.				
1.3.	Dotacje z budżetu Gminy, w tym:			
1.3.1.	Dotacja podmiotowa			
1.3.2.	Dotacja celowa, w tym:			
1.3.2.1.	na zadania bieżące, w tym:			
1.3.2.1.1.				
1.3.2.1.2.				
1.3.2.2.	na zadania majątkowe, w tym:			
1.3.2.2.1.				
1.3.2.2.2.				
1.4.	Inne dotacje, w tym:			
1.4.1.				
1.4.2.				
1.5.	Przychody finansowe			
1.6.	Pozostałe przychody operacyjne			
1.7.	Darowizny			
2.	**Koszty ogółem, w tym:**			
2.1.	Amortyzacja			
2.2.	Inwestycje, w tym:			
2.2.1.				
2.2.2.				
2.3.	Pozostałe koszty, w tym:			
2.3.1.	Wynagrodzenia			

2.3.2.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
2.3.3.	Energia			
2.3.4.	Zakup materiałów			
2.3.5.	Zakup usług			
2.3.6.	Podatki i opłaty			
2.3.7.	Koszty finansowe			
2.3.8.	Pozostałe koszty operacyjne			
2.3.9.	Koszty sfinansowane z dotacji celowych bieżących			
2.3.9.1.				
2.3.9.2.				
3.	Wynik finansowy			
4.	Zobowiązania			
4.1.	Stan zobowiązań na początek roku			
	w tym zobowiązania wymagalne			
4.2.	Stan zobowiązań na koniec roku			
	w tym zobowiązania wymagalne			
5.	Należności			
5.1.	Stan należności na początek roku, w tym:			
5.1.1.	gotówka i depozyty			
5.1.2.	należności wymagalne			
5.1.3.	pozostałe należności			
5.2.	Stan należności na koniec roku, w tym:			
5.2.1.	gotówka i depozyty			
5.2.2.	należności wymagalne			
5.2.3.	pozostałe należności			
5.3.	Stan środków pieniężnych na początek roku			
5.4.	Stan środków pieniężnych na koniec roku			
	Liczba etatów			

data: .....

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik instytucji kultury

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Materiały planistyczne dotyczące 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					
		1.2					
2.		2.1					
			RAZEM:		RAZEM:		

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Kalkulacja wynagrodzeń - Ośrodek Pomocy Społecznej/Żłobek Publiczny

dz/rozdz:*	
Przewidywana liczba etatów na 31.12.2026	
Przewidywana liczba etatów na 31.12.2027	

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	przewidywane wykonanie na 31.12.2026 r.	plan na 2027 r.
I.	Wynagrodzenie osobowe (razem)				
I.1	wynagrodzenie wg umów brutto				
I.2	odprawy				
I.3	f.nagród				
I.4	nagrody jubileuszowe				
I.5	inne (wskazać jakie)				
II.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (8,5%)				
III.	Pochodne od wynagrodzeń (razem)				
III.1	pochodne od wynagrodzeń (17,19%) od poz. I				
III.2	pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (17,19%) od poz. II				
IV.	Pochodne od wynagrodzeń (razem)				
IV.1	pochodne od wynagrodzeń (2,45%) od poz. I				
IV.2	pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (2,45%) od poz. II				
V.	Pochodne od wynagrodzeń (razem)				
V.1	PPK pochodne od wynagrodzeń (1,5%)				
V.2	PPK pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (1,5%)				
SUMA					

* należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału, w którym występują wynagrodzenia

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Projekt wydatków gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2026 rok	Przewidywane wykonanie na 31.12.2026 r.	Projekt na 2027

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Realizacja dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem środków z opłat i kar za korzystanie za środowiska

Wyszczególnienie	Projekt na 2027 rok
Dochody	
Wydatki	
Wydatki bieżące	
Wydatki majątkowe	

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 11
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Zestawienie planowanych do sprzedaży nieruchomości w 2027-2029 roku

Lp	Nr ewidencyjny	Powierzchnia w m 2	Położenie działek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /brutto/	Planowany termin sprzedaży	Uwagi

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 12
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Kalkulacja dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami

	Wyszczególnienie	Projekt na 2027 rok
Dochody		
Wydatki		
Wydatki bieżące		
Wydatki majątkowe		

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 13
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2027 ROK

Wynagrodzenia osobowe

DOLNOŚLĄSKIE
Szczytna

DZIAŁ ..... ROZDZIAŁ .....

Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków)	Grupa uposażenia, stanowisko lub rodzaj czynności, st. dodatku)	Zatrudnienie		ogółem stawka miesięczna	Wynagrodzenie w złotych		
		okres I-VIII	okres IX- XII		za okres I-VIII	za okres IX - XII	rocznie 6+7
1	2	3	4	5	6	7	8
NAUCZYCIELE							
1. WYNAGRODZENIE ZASADNICZE	WG ROZP						
2. DODATEK STAŻOWY	WG ANGAŻ						
3. DODATKI FUNKCYJNE							
- KIEROWNICZY	DYR, WICE						
- WYCHOWAWSTWO							
- OPIEKUN STAŻU							
4. DODATEK MOTYWACYJNY							
5. GODZINY PONADWYMIAROWE	TYDZIEŃ						
6, NAUCZANIE INDYWIDUALNE							
6. SKUTKI AWANSU NAUCZYCIELSKIEGO							
7. ZASTĘPSTWA DORAŹNE	TYDZIEŃ						
8. ODPRAWY EMERYTALNE							
9. NAGRODY JUBILEUSZOWE	WG KN						
10. FUNDUSZ NAGRÓD	1%						
RAZEM NAUCZYCIELE							
ADMINISTRACJA I OBSŁUGA							
1. WYNAGRODZENIE ZASADNICZE							
2. DODATEK STAŻOWY							
3. DODATEK SŁUŻBOWY							
3. NAGRODY JUBILEUSZ.							
4. PREMIE UZNANIOWE							
5. FUND. NAGRÓD							
RAZEM ADMINISTRACJA I OBSŁUGA							
RAZEM							

Lp.	wyszczególnienie	I-VIII	IX-XII
1.	liczba oddziałów		
2.	liczba uczniów/wychowanków		
	nauczyciele na etatach:		

3.	stażyści		
	kontraktowi		
	mianowani		
	dyplomowani		
4.	pracownicy administracyjni		
5.	pracownicy obsługi		

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 14
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Koszty utrzymania świetlic wiejskich Miejskiego Ośrodka Kultury

nazwa świetlicy .....

L. p.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2026	Przewidywane wykonanie w 2026	Plan na rok 2027
1	Wynagrodzenia pracowników w tym:			
	- wynagrodzenia osobowe			
	-wynagrodzenia bezosobowe			
2	Składki na ubezpieczenie społeczne			
3	Składki na Fundusz Pracy			
4	Energia elektryczna			
5	Ogrzewanie			
6	Imprezy (wyszczególnić)			
7	Pozostałe (wyszczególnić jakie)			
	Razem			

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 15
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Wykaz wydatków inwestycyjnych na rok 2027

L. p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Rok rozpoczęcia	Planowany termin	Stan zaangażowania inwestycji	Koszt inwestycji

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Wykaz zawartych umów z terminem realizacji na rok 2027

L. p.	Umowa (kontrahent)	Termin realizacji	Szczegóły umowy	wartość umowy	Uwagi

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Załącznik Nr 17
do Zarządzenia Nr 155/2026
Burmistrza Szczytnej
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki budżetowej:

Materiały planistyczne dotyczące wydatków bieżących Urzędu Miasta i Gminy (w tym uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane; wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), świadczeń na rzecz osób fizycznych na 2027 rok

Lp	Szczegółowy opis planowanego wydatku	Plan na 2027 rok	Uwagi
	RAZEM		

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis: