

ZARZĄDZENIE NR 70/2026
WÓJTA GMINY RYCZYWÓŁ

z dnia 31 sierpnia 2026 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na 2027 rok
oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2030**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) oraz Uchwały Nr XXIV/197/2026 Rady Gminy Ryczywół z dnia 28 sierpnia 2026 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Ryczywół zarządzam co następuje:

§ 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok należy opracować zgodnie z:

- a) zasadami ustalonymi w Uchwale nr XXIV/197/2026 Rady Gminy Ryczywół z dnia 28 sierpnia 2026 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- b) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.),
- c) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2026 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2026 r. poz. 582),
- d) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Ryczywół mającymi wpływ na budżet Gminy,
- e) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Ryczywół z innymi podmiotami,
- f) informacją Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- g) informacją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- h) informacją Wojewody Wielkopolskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej.

§ 2. 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:

- a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b) przewidywane wykonanie dochodów w 2026 roku,

- c) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- d) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- e) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- f) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- g) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- h) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- i) planowane zmiany innych należności budżetowych, wynikające ze zmieniających się przepisów.

3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

4. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik podając ich szczegółową kalkulację. Złożony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

§ 3. 1. Podstawą planowania wydatków na 2027 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2026.

2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) tzw. złotej reguły wydatkowej określonej w art. 242 ustawy nakazującej zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. W związku z powyższym zobowiązuję kierowników referatów Urzędu Gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych do ograniczenia wydatków bieżących, analizy stanu zatrudnienia, uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów oraz monitorowania zużycia mediów.

3. Wydatki bieżące należy planować przy zachowaniu zasad ograniczania ich do niezbędnego minimum oraz uzyskiwania maksymalnych efektów przy minimalnych nakładach.

4. Przyjmuje się wskaźnik wzrostu cen towarów i usług na poziomie 2,5 %.

5. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,

b) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2027-2030.

6. Planując wydatki remontowe należy dołączyć dodatkową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac oraz szacunkowy kosztorys.

7. Wzrost wynagrodzeń pracowników planuje się na poziomie 3%.

8. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2027 roku, następnie zadania kontynuowane wraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym.

9. Wydatki wynikające z nowych zadań nałożonych na gminę należy oszacować i przedstawić postawę prawną.

10. Wydatki na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego – przedstawia Referat Inwestycji i Rozwoju.

11. Gminna Instytucja Kultury przedkłada szczegółowe materiały zawierające m.in.:

- a) planowane przychody według źródeł ich powstania – zgodnie z załącznikiem nr 8 do zarządzenia
- b) informację o planowanych kosztach działalności bieżącej w podziale na działalność GOK i Biblioteki, w tym: koszty wynagrodzeń pracowników oraz pochodnych, pozostałe koszty pracownicze według rodzajów, koszty utrzymania poszczególnych obiektów, planowane remonty (wraz z uzasadnieniem, kalkulacją kosztów a także wskazaniem źródeł finansowania) – zgodnie z załącznikiem nr 9 do zarządzenia,
- c) pozostałe koszty (w tym zakup wyposażenia),
- d) wydatki związane z organizacją planowanych imprez – wskazać rodzaj imprezy, całkowity koszt, przewidziany termin realizacji imprezy, przewidywane przychody z imprezy, źródło finansowania.

12. Centrum Integracji Społecznej opracowuje projekt planu według wzoru stanowiącego załączniki nr 12 i 13 do zarządzenia wraz z kalkulacją przychodów i kosztów oraz szczegółowym uzasadnieniem.

§ 4. 1. Procedurze planowania podlegają realizowane i planowane do realizacji zadania wieloletnie.

2. Materiały planistyczne obejmują:

- a) wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych oraz planowanych do realizacji w podziale na przedsięwzięcia bieżące i przedsięwzięcia majątkowe,
- b) wykaz przedsięwzięć wieloletnich sporządza się według wzoru Nr 11 stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

c) w przypadku przedsięwzięć wieloletnich, realizowanych przy udziale środków zewnętrznych Referat Inwestycji i Rozwoju przedstawia szczegółową informację o źródłach finansowania przedsięwzięcia w poszczególnych latach uwzględniając całkowitą wartość zadania netto i brutto w rozbiu na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane, wysokość wydatków do poniesienia w poszczególnych latach, wysokości dotacji planowanych w związku z realizacją zadania, w rozbiu na poszczególne lata.

§ 5. 1. Za prawidłowe i terminowe opracowanie materiałów planistycznych odpowiadają kierownicy jednostek organizacyjnych, dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury, kierownik Centrum Integracji Społecznej, kierownicy referatów Urzędu Gminy i Skarbnik Gminy.

2. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych powinny być poparte wyczerpującymi **objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem.**

3. Radni, sołectwa, organizacje społeczne, stowarzyszenia i inne poza gminne jednostki organizacyjne mogą składać do Urzędu Gminy wnioski dotyczące budżetu gminy Ryczywół na 2027 rok w terminie do dnia 30 września 2026 roku.

Wnioski złożone po 30 września 2026 roku nie będą brane pod uwagę przy opracowaniu projektu budżetu na 2027 rok.

4. Kierownicy jednostek organizacyjnych i kierownicy referatów sporządzają i przekazują materiały planistyczne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2026 roku.

5. Kierownicy jednostek oświatowych, Kierownik GOPS i kierownicy referatów przygotowują projekt budżetu w zakresie dochodów i wydatków w systemie Budżet24.

6. Do projektu dochodów i wydatków o którym mowa w punkcie 5 należy dołączyć informacje uzupełniające zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

7. Materiały uzupełniające należy przekazać w formie elektronicznej na adres skarbnik@ryczywol.pl oraz w formie papierowej:

- a) w sekretariacie Urzędu Gminy – jednostki oświatowe i GOPS,
- b) bezpośrednio Skarbnikowi Gminy – kierownicy referatów Urzędu Gminy.

8. Plany finansowe jednostek oświatowych przed terminem, o którym mowa w ust. 4 podlegają weryfikacji przez pracowników Referatu Oświaty, Sportu i Spraw Społecznych, w związku z czym kierownicy placówek oświatowych składają je z odpowiednim wyprzedzeniem, w terminie uzgodnionym z Kierownikiem Referatu.

9. Plany finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej są składane w terminie o którym mowa w ust. 4. Plan finansowy wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych dofinansowanych z budżetu państwa należy złożyć w ciągu trzech dni od momentu otrzymania informacji o wysokości planowanych kwot dotacji na 2027 rok.

10. Plany finansowe Centrum Integracji Społecznej i Gminnego Ośrodka Kultury należy złożyć w formie papierowej w sekretariacie Urzędu Gminy lub za pośrednictwem systemu eDoręczenia.

11. Sołtysi w zakresie funduszu sołeckiego składają materiały planistyczne w terminie określonym ustawą o funduszu sołeckim w sekretariacie Urzędu Gminy.

12. Skarbnik Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do korygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.

§ 6. Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowaniu budżetu gminy na 2027 rok:

Załącznik nr 1 – Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i podatku od środków transportowych.

Załącznik nr 2 – Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy oraz jednostek podległych (bez jednostek oświatowych) na 2027 rok.

Załącznik nr 3 – Karta kalkulacji wynagrodzeń/pochodnych pracowników zatrudnionych w placówkach oświatowych na 2027 rok.

Załącznik nr 4 – Karta kalkulacji umów zlecenia na 2027 rok.

Załącznik nr 5 – Plan wydatków na projekt dofinansowany ze środków zewnętrznych.

Załącznik nr 6 – Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (bez jednostek oświatowych).

Załącznik nr 7 – Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – jednostki oświatowe.

Załącznik nr 8 – Plan przychodów samorządowej instytucji kultury na 2027 rok.

Załącznik nr 9 – Plan kosztów samorządowej instytucji kultury na 2027 rok.

Załącznik nr 10 – Jednostki oświatowe – informacje uzupełniające.

Załącznik nr 11 – Planowane zadania wieloletnie podlegające ujęciu w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Załącznik nr 12 – Plan przychodów zakładu budżetowego na 2027 rok.

Załącznik nr 13 – Plan kosztów zakładu budżetowego na 2027 rok.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Ryczywół.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Ryczywół

Roman Trzęsimiech

Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i podatku od środków transportowych na 2027 rok

1. Podatek od nieruchomości osoby fizyczne (75616 § 1380)

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2026 roku	Stawka wg Min.Fin. na 2027 rok	Podstawa opodatkowania (powierzchnia/powierzchnia użytkowa/wartość/liczba hektarów)	Plan dochodów na 2026 rok	Plan dochodów na 2027 rok (wg stawek obowiązujących)	Różnica (7-6)
1	2	4	5	6	7	8
Grunty:				0,00	0,00	0,00
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej						0,00
- pod wodami powierzchniowymi						0,00
- pozostałe						0,00
- niezabudowane objęte obszarem rewitalizacji						0,00
Budynki lub ich części:				0,00	0,00	0,00
- mieszkalne						0,00
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej						0,00
- zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifiowanym materiałem siewnym						0,00
- związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych						0,00
- pozostałych						0,00
Budowle						0,00
SUMA:				0,00	0,00	0,00

2. Podatek od nieruchomości osoby prawne (75615 § 1380)

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2026 roku	Stawka wg Min.Fin. na 2027 rok	Podstawa opodatkowania (powierzchnia/powierzchnia użytkowa/wartość)	Plan dochodów na 2026 rok	Plan dochodów na 2027 rok (wg stawek obowiązujących)	Różnica (7-6)
1	6	4	5	6	7	8
Grunty:						
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej						
- pod wodami powierzchniowymi						
- pozostałe						
- niezabudowane objęte obszarem rewitalizacji						
Budynki lub ich części:						
- mieszkalne						
- zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej						
- zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym						
- związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych						
- pozostałych						
Budowle						
SUMA:				0,00	0,00	0,00

3. Podatek rolny - osoby fizyczne (75616 § 1360)

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2026 roku	Stawka wg Min.Fin. na 2027 rok	Podstawa opodatkowania (liczba hektarów)	Plan dochodów na 2026 rok	Plan dochodów na 2027 rok (wg stawek obowiązujących)	Różnica (7-6)
1	2	4	5	6	7	8
Podatek rolny (ha fizyczne)						
Podatek rolny (ha przeliczeniowe)						

4. Podatek rolny - osoby prawne (75615 § 1360)

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2026 roku	Stawka wg Min.Fin. na 2027 rok	Podstawa opodatkowania (liczba hektarów)	Plan dochodów na 2026 rok	Plan dochodów na 2027 rok (wg stawek obowiązujących)	Różnica (7-6)
1	2	4	5	6	7	8
Podatek rolny (ha fizyczne)						
Podatek rolny (ha przeliczeniowe)						

5. Podatek leśny - osoby fizyczne (75616 § 1370)

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2026 roku	Stawka wg Min.Fin. na 2027 rok	Podstawa opodatkowania (liczba hektarów)	Plan dochodów na 2026 rok	Plan dochodów na 2027 rok (wg stawek obowiązujących)	Różnica (7-6)
1	2	4	5	6	7	8
Podatek leśny						

6. Podatek leśny - osoby prawne (75615 § 1370)

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2026 roku	Stawka wg Min.Fin. na 2027 rok	Podstawa opodatkowania (liczba hektarów)	Plan dochodów na 2026 rok	Plan dochodów na 2027 rok (wg stawek obowiązujących)	Różnica (7-6)
1	2	4	5	6	7	8
Podatek leśny						

7. Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne (75616 § 1400)

Tytuł	Plan dochodów na 2026 rok	Plan dochodów na 2027 rok (wg stawek obowiązujących)	Różnica (3-2)
1	5	6	7
Podatek od środków transportowych			

8. Podatek od środków transportowych - osoby prawne (75615 § 1400)

Tytuł	Plan dochodów na 2026 rok	Plan dochodów na 2027 rok (wg stawek obowiązujących)	Różnica (3-2)
1	5	6	7
Podatek od środków transportowych			

.....
Data.....
Podpis

Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy oraz jednostek podległych (bez jednostek oświatowych) na 2027 rok*

Rozdział § 6010

[illegible]

	Podstawa obliczenia	Kwota
Fundusz nagród		
Nagrody jubileuszowe		
Nagrody jubileuszowe (suma; należy dołączyć odrębny wykaz)		
Odprawy emerytalne/rentowe (suma; należy dołączyć odrębny wykaz)		

* wypełnić odrębnie dla każdej klasyfikacji

** formularz można rozbudować o brakujące pozycje

Dodatkowe wynagrodzenie roczne**§ 6070**

Podstawa wyliczenia wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego	%	Kwota składek

Składki na ubezpieczenie społeczne**§ 6210**

Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne	%	Kwota składek

Składka na Fundusz Pracy**§ 6220**

Podstawa wymiaru składki na Fundusz Pracy	%	Kwota składek

Pracownicze Plany Kapitałowe**§ 6230**

Podstawa wymiaru składki na PPK	%	Kwota składek

.....
Podpis osoby sporządzającej.....
Podpis
Gminy.....
Sekretarza
/kierownika jednostki

Karta kalkulacji wynagrodzeń / pochodnych pracowników zatrudnionych w placówkach oświatowych na 2027 rok*

Rozdział:

§

[illegible]

	Podstawa obliczenia	Kwota
Fundusz nagród		
Nagrody jubileuszowe (suma; należy dołączyć odrębny wykaz)		
Odprawy emerytalne/rentowe (suma; należy dołączyć odrębny wykaz)		
Inne		

* wypełnić odrębnie dla każdej klasyfikacji budżetowej

** zmiana w związku np. z awansem zawodowym

Dodatkowe wynagrodzenie roczne

§ 6070

	Podstawa wyliczenia wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego	Kwota
Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki		
Administracja i obsługa		

Składki na ubezpieczenie społeczne

§ 6210

	Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne	Kwota składek
Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki		
Administracja i obsługa		

Składki na Fundusz Pracy

§ 6220

	Podstawa wymiaru składki na Fundusz Pracy	Kwota składek
Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki		
Administracja i obsługa		

Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe

§ 6230

	Podstawa wymiaru składki na PPK	Kwota składek
Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki		
Administracja i obsługa		

.....
Data

.....
Podpis dyrektora

.....
Podpis Kierownika Referatu Oświaty

.....
Podpis Głównego Księgowego

Karta kalkulacji umów zlecenia na 2027 rok

Nazwa jednostki

Dział

Rozdział § 670

Lp.	Nazwisko i imię/zakres zlecenia	Stawka godzinowa	Ilość godzin	Ilość miesięcy	Plan na 2027 rok

Składki na ubezpieczenie społeczne § 621

Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne	%	Kwota składek

Składki na Fundusz Pracy § 622

Podstawa wymiaru składki na Fundusz Pracy	%	Kwota składek

.....
Podpis osoby sporządzającej

.....
Podpis kierownika jednostki/Sekretarza Gminy

Plan wydatków na projekt dofinansowany ze środków zewnętrznych

Nazwa komórki realizującej zadanie:.....

I. Nazwa projektu						
II. Numer umowy o dofinansowanie i data zawarcia						
III. Źródło dofinansowania	Finansowanie zadania w poszczególnych latach					
IV. Wartość projektu	Wartość netto	Wartość brutto	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok
1. Całkowita wartość projektu						
2. Wartość wydatków kwalifikowalnych, w tym:						
- wysokość wydatków finansowanych ze środków zewnętrznych						
- wysokość wydatków finansowanych ze środków własnych gminy						
3. Wysokość wydatków niekwalifikowalnych, finansowanych ze środków własnych gminy						
4. Procent dofinansowania						

.....
Data

.....
Podpis

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych*

Rozdział:	
-----------	--

Liczba pracowników w przeliczeniu na etaty	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	37,50%
Wysokość odpisu na 1 pracownika	
Kwota odpisu na ZFŚS	

Liczba emerytów	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	6,25%
Wysokość odpisu na 1 emeryta	
Kwota odpisu na ZFŚS	

.....
Podpis sporządzającego

.....
Podpis kierownika jednostki/Sekretarza Gminy

* należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - jednostki oświatowe*

Rozdział:	
-----------	--

Liczba nauczycieli	
Liczba nauczycieli w przeliczeniu na etat	
Kwot bazowa	
Kwota odpisu na ZFŚS	

Liczba pracowników niebędących nauczycielami	
Liczba pracowników niebędących nauczycielami w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	37,50%
Wysokość odpisu na 1 pracownika	
Kwota odpisu na ZFŚS	

Liczba emerytów - nauczycieli będących pod opieką ZFŚS	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
Wysokość odpisu na ZFŚS	%
Kwota odpisu na ZFŚS	

Liczba emerytów pozostałych	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
Kwota odpisu na ZFŚS	

.....
Podpis sporządzającego

.....
Podpis kierownika jednostki

* należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji

Plan przychodów samorządowej instytucji kultury na 2027 rok

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Plan na 2026 rok	Wykonanie na 31.08.2026 roku	Plan na 2027 rok
1	2	3	4	5
	PRZYCHODY			
1.	Wpływy z prowadzonej działalności			
2.	Dotacje z budżetu			
3.	Inne źródła (podać jakie)			
	Ogółem przychody			

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis dyrektora

Plan kosztów samorządowej instytucji kultury na 2027 rok

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Plan na 2026 rok	Wykonanie na 30.09.2026 roku	Plan na 2027 rok
1	2	3	4	5
	KOSZTY			
1.	Zużycie energii			
2.	Zużycie gazu			
3.	Zużycie wody			
4.	Zakup materiałów			
5.	Zakup żywności			
6.	Usługi transportowe			
7.	Usługi remontowe			
8.	Usługi telekomunikacyjne			
9.	Pozostałe usługi			
10.	Wynagrodzenia w tym: fundusz nagród*			
11.	Składki na ubezpieczenia społeczne*			
12.	Składki na Fundusz Pracy*			
13.	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń			
14.	Inne świadczenia na rzecz pracowników			
15.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
16.	Usługi bankowe			
17.	Podróże służbowe			
18.	Ubezpieczenia majątkowe			
19.	Pozostałe koszty			
	Ogółem koszty			

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis dyrektora

* w części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenia wielkości ujętych w projekcie budżetu.

W razie potrzeby należy rozbudować tabelę o kolejne pozycje kosztów.

Jednostki oświatowe - informacje uzupełniające*

Nazwa jednostki:.....

Rozdział:		Rok szkolny 2025/2026		Rok szkolny 2026/2027	
		Liczba	Ilość etatów	Ilość	Ilość etatów
1.	Ilość oddziałów		x		x
2.	Ilość uczniów		x		x
3.	Ilość pracowników pedagogicznych				
4.	Ilość pracowników niepedagogicznych				

.....
Podpis kierownika Referatu Oświaty

.....
Podpis dyrektora placówki

* odrębnie szkoła, przedszkole

Planowane zadania wieloletnie podlegające ujęciu w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań				
				Plan na 2027 rok	Plan na 2028 rok	Plan na 2029 rok	Plan na 2030 rok	Plan na 2031 rok
I	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych							
	1. Wydatki bieżące:							
	2. Wydatki majątkowe:							
II	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:							
	1. Wydatki bieżące:							
	2. Wydatki majątkowe:							

.....
Data

.....
Podpis

* tabelę można rozbudować o brakujące lata

Plan przychodów zakładu budżetowego na 2027 rok

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Plan na 2026 rok	Wykonanie na 31.08.2026 roku	Plan na 2027 rok
1	2	3	4	5
	PRZYCHODY			
1.				
2.				
3.				
4.	Równowartość odpisów amortyzacyjnych			
Ogółem przychody				
Stan środków obrotowych netto na początek okresu				
Ogółem				

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis kierownika

W razie potrzeby można rozbudować tabelę o dodatkowe pozycje.

Plan kosztów zakładu budżetowego na 2027 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan na 2026 rok	Wykonanie na 31.08.2026 roku	Plan na 2027 rok
852			Pomoc społeczna			
	85232		Centrum Integracji Społecznej			
			Ogółem koszty			
Planowany stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego						
Ogółem						

.....
Podpis głównego księgowego

.....

Podpis kierownika

* w części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenia wielkości ujętych w projekcie budżetu.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	70/2026
Data dokumentu	2026-08-31
Organ wydający	Wójt Gminy Ryczywół
Przedmiot regulacji	w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na 2027 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2030
Identyfikator dokumentu	2C11AAF3-A8B5-4515-AE91-4946F1C29420

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1847541776
Numer seryjny	4769D1437FBFFE5162A75F901E9895C1DDE1F7E2
Osoba podpisująca	Roman Trzęsimiech
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	31.08.2026 08:53:00
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL