

**w sprawie trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu uchwały  
budżetowej Gminy Stoszowice na 2026 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz § 1 Uchwały nr IV/29/2010 Rady Gminy Stoszowice z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Stoszowice zarządzam, co następuje:

**§1.1.** Zobowiązuje się kierowników referatów, kierowników jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Stoszowice bądź powiązanych z budżetem otrzymywaną dotacją, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 r. oraz do przedłożenia materiałów stanowiących podstawę do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2026 i lata następne, w terminie do 15 października 2025 roku.

2. Komisje stałe Rady Gminy, Radni, Sołtysi, Mieszkańcy składają Wójtowi wnioski do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok w terminie do 30 września 2025 roku.

3. Dokumenty składane po terminie nie będą rozpatrywane.

**§ 2.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2026 oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami określonymi w Uchwale nr IV/29/2010 Rady Gminy Stoszowice z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Stoszowice,
- 2) warunkami porozumień i umów zawartych przez gminę Stoszowice oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu gminy Stoszowice z innymi podmiotami,
- 3) Zarządzenia nr 66/2010 Wójta Gminy Stoszowice z dnia 15 września 2010 w sprawie ustalenia zasad sporządzania kart wieloletnich przedsięwzięć.

**§3.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 r. opracowuje się na podstawie:

- 1) istniejących sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- 2) stanu zatrudnienia na 1 września 2025 r.,
- 3) wynagrodzeń obowiązujących 1 września 2025 r.,
- 4) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez gminę Stoszowice.

**§4.1.** Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.

3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2025 roku z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.

5. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

6. Środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.

7. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Dolnośląskiego bądź Komisarza Wyborczego.

**§5.1.** Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z podpisanych umów.

2. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2025 roku,
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2026 roku i w latach następnych.

3. Wydatki inwestycyjne i remontowe należy uzgadniać z Wójtem Gminy Stoszowice.

4. Należy dążyć do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne Gminy, a szczególnie na inwestycje, gdzie warunkiem wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej jest pisemne potwierdzenie ich otrzymania.

5. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2026 roku oraz kontynuowane z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na

nowe zadania, a także na zadania, które nie są obligatoryjne, może nastąpić w absolutnie koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

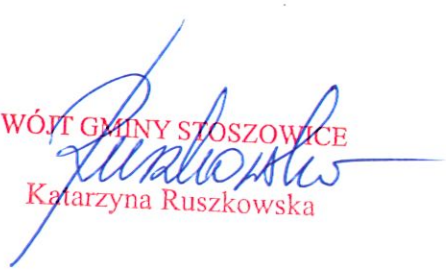
6. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.

§6.1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2026 oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej bezwzględnie muszą zawierać formę opisową i tabelaryczną.

2. Wzory formularzy stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§7. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Stoszowice.

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJT GMINY STOSZOWICE  
Katarzyna Ruszkowska

Nazwa jednostki/Referatu

# PROJEKT PLANU DOCHODÓW BUDŻETU NA 2026 ROK

| Dział | Rozdział | § * | Nazwa          | **Plan na 2025 r. po zmianach | Przewidywane wykonanie za 2025 rok | Projekt planu na 2026 rok | % 7:6 | Dochody bieżące | Dochody majątkowe |
|-------|----------|-----|----------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------|-----------------|-------------------|
| 1     | 2        | 3   | 4              | 5                             | 6                                  | 7                         | 8     | 9               | 10                |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     |                |                               |                                    |                           |       |                 |                   |
|       |          |     | Ogółem dochody |                               |                                    |                           |       |                 |                   |

\* Klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfrą od 1 do 9 lub cyfra 0

plan na dzień 31.08.2025 roku

sporządził.....

data.....

Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

Nazwa jednostki/Referatu

142 M/

[illegible]

\*\* plan na dzień 31.08.2025 roku

data.....

Strona 1

Tabela Nr 3

**Wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w 2026 roku w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych**

| Dz. | Rozdz. | Nazwa zleconego zadania | *Plan po zmianach na 2025 r. | Przewidywane wykonanie 2025 r. | Plan na 2026r. | % 6:5 |
|-----|--------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------|-------|
| 1   | 2      | 3                       | 4                            | 5                              | 6              | 7     |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        |                         |                              |                                |                |       |
|     |        | <b>Razem:</b>           |                              |                                |                |       |

\*plan na dzień 31.08.2025 roku

sporządził.....

data.....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

Tabela Nr 4

.....  
(nazwa i adres jednostki oświatowej)

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                         | Przewidywane wykonanie w 2025 r. | Plan na 2026 r. | Dynamika 2026\2025 X100 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------|
| 1     | Liczba uczniów/dzieci                                                    |                                  |                 |                         |
| 2     | Liczba oddziałów                                                         |                                  |                 |                         |
| 3     | Zatrudnienie ogółem (etaty)<br>w tym:                                    |                                  |                 |                         |
| 3.1   | - liczba etatów pracowników pedagogicznych                               |                                  |                 |                         |
| 3.2   | - liczba etatów pracowników administracji                                |                                  |                 |                         |
| 3.3   | - liczba etatów pracowników obsługi                                      |                                  |                 |                         |
| 4     | *Fundusz wynagrodzeń ogółem bez pochodnych (§4010) w tym:                |                                  |                 |                         |
| 4.1.1 | - nagrody jubileuszowe                                                   |                                  |                 |                         |
| 4.1.2 | - zasiłek na zagospodarowanie                                            |                                  |                 |                         |
| 4.1.3 | -odprawy emerytalne                                                      |                                  |                 |                         |
| 4.1.4 | - awanse zawodowe                                                        |                                  |                 |                         |
| 4.1.5 | - urlopy na poratowanie życia                                            |                                  |                 |                         |
| 4.1.6 | - wynagrodzenia na zastępstwa                                            |                                  |                 |                         |
| 4.1.7 |                                                                          |                                  |                 |                         |
| 4.1.8 |                                                                          |                                  |                 |                         |
| 4.1.9 |                                                                          |                                  |                 |                         |
| 4.2.1 | Fundusz wynagrodzeń pracowników pedagogicznych                           |                                  |                 |                         |
| 4.2.2 | Fundusz wynagrodzeń pracowników administracji                            |                                  |                 |                         |
| 4.2.3 | Fundusz wynagrodzeń pracowników obsługi                                  |                                  |                 |                         |
| 5     | Fundusz wynagrodzeń ogółem z przychodami (§ 4010,4040, 4110, 4120, 4170) |                                  |                 |                         |
| 6     | Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)                                  |                                  |                 |                         |
| 7     | Średnie wynagrodzenie pracowników pedagogicznych 4.2.1/3.1/12            |                                  |                 |                         |
| 8     | Średnie wynagrodzenie pracowników administracji 4.2.2/3.2/12             |                                  |                 |                         |
| 9     | Średnie wynagrodzenie pracowników obsługi 4.2.3/3.3/12                   |                                  |                 |                         |
| 10    | Średnie wynagrodzenie ogółem 4/3/12                                      |                                  |                 |                         |

\*poz.4 = 4.2.1+4.2.2+4.2.3

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

.....  
(nazwa i adres jednostki lub referatu)

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                         | Przewidywane wykonanie w 2025 r. | Plan na 2026 r. | Dynamika          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------|
|       |                                                                          |                                  |                 | 2026/2025<br>X100 |
| 1     | Zatrudnienie ogółem (etaty), w tym:                                      |                                  |                 |                   |
| 1.1   | - liczba etatów pracowników administracji                                |                                  |                 |                   |
| 1.2   |                                                                          |                                  |                 |                   |
| 1.3   |                                                                          |                                  |                 |                   |
| 2     | *Fundusz wynagrodzeń ogółem bez pochodnych (§ 4010), w tym:              |                                  |                 |                   |
| 2.1.1 | - nagrody jubileuszowe                                                   |                                  |                 |                   |
| 2.1.2 | - odprawy emerytalne                                                     |                                  |                 |                   |
| 2.1.3 |                                                                          |                                  |                 |                   |
| 2.1.4 |                                                                          |                                  |                 |                   |
| 2.1.5 |                                                                          |                                  |                 |                   |
| 2.2.1 | Fundusz wynagrodzeń pracowników administracji                            |                                  |                 |                   |
| 2.2.2 |                                                                          |                                  |                 |                   |
| 2.2.3 |                                                                          |                                  |                 |                   |
| 3     | Fundusz wynagrodzeń ogółem z pochodnymi (§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170) |                                  |                 |                   |
| 4     | Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)                                  |                                  |                 |                   |
| 5     | Średnie wynagrodzenie pracowników administracji 2.2.1/1.1/12             |                                  |                 |                   |
| 6     | .....<br>2.2.2/1.2/12                                                    |                                  |                 |                   |
| 7     | .....<br>2.2.3/1.3/12                                                    |                                  |                 |                   |
| 8     | Średnie wynagrodzenie ogółem 2/1/12                                      |                                  |                 |                   |

\*poz.2 = poz. 2.2.1 + 2.2.2 + .....

sporządził.....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

Wydatki majątkowe  
w 2026 roku

| Lp.                                    | wyszczególnienie | dział | rozdz. | rok<br>rozpoczęcia | planowany<br>termin<br>zakończenia | wartość<br>kosztorysowa<br>zaktualizowana | poniesione<br>nakłady do<br>końca 2024<br>roku | planowane<br>nakłady do<br>końca 2025<br>roku | planowane<br>nakłady w<br>2026 roku |
|----------------------------------------|------------------|-------|--------|--------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1                                      | 2                | 3     | 4      | 5                  | 6                                  | 7                                         | 8                                              | 9                                             | 10                                  |
| WYDATKI KONTYNUOWANE                   |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| 1.                                     |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| 2.                                     |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| 3.                                     |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| RAZEM                                  |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| WYDATKI ROZPOCZYNANE W ROKU BUDŻETOWYM |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| 1.                                     |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| 2.                                     |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| 3.                                     |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| RAZEM                                  |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |
| OGÓŁEM                                 |                  |       |        |                    |                                    |                                           |                                                |                                               |                                     |

\*plan na dzień 31.08.2025 roku

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału, nazwę zadania do realizacji

\* plan na dzień 31.08.2025 roku

Kierownik Referatu

Sporządził .....

Telefon .....

.....  
Nazwa jednostki

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH  
PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ W USTAWIE O SYSTEMIE OŚWIATY ORAZ  
WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2026 ROK**

Dział:

Rozdział:

| Lp. | Treść                                     | §     | Przewidywane wykonanie za 2025 rok* | Projekt planu na 2026 rok | % 5:4 |
|-----|-------------------------------------------|-------|-------------------------------------|---------------------------|-------|
| 1   | 2                                         | 3     | 4                                   | 5                         | 6     |
| 1.  | Stan środków pieniężnych na początek roku |       |                                     |                           |       |
| 2.  | Dochody ogółem, z tego:                   |       |                                     |                           |       |
|     | .....                                     | ..... |                                     |                           |       |
|     | .....                                     | ..... |                                     |                           |       |
|     | .....                                     | ..... |                                     |                           |       |
| 3.  | Ogółem (1+2)                              |       |                                     |                           |       |
| 4.  | Wydatki ogółem, z tego:                   |       |                                     |                           |       |
|     | .....                                     | ..... |                                     |                           |       |
|     | .....                                     | ..... |                                     |                           |       |
|     | .....                                     | ..... |                                     |                           |       |
| 5.  | Stan środków pieniężnych na koniec roku   |       |                                     |                           |       |
| 6.  | Ogółem (4+5)                              |       |                                     |                           |       |

\*\*plan na dzień 31.08.2025 roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

sporządził .....

telefon .....

## PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2026 ROK

Dział  
Rozdział

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                              | Przewidywane wykonanie za 2025 rok* | Plan na 2026 rok | % 4:3 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------|
| 1   | 2                                                                                                                                             | 3                                   | 4                | 5     |
| I   | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>                                                                                                                       | 0,00                                | 0,00             | 0,00  |
| 1.  | <b>Przychody z prowadzonej działalności, z tego:</b>                                                                                          | 0,00                                | 0,00             | 0,00  |
|     | Wpływy ze sprzedaży składników majątku ruchomego                                                                                              |                                     |                  |       |
|     | Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych                                                                                             |                                     |                  |       |
|     | Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych                                                                                                |                                     |                  |       |
|     | Pozostałe wpływy z prowadzonej działalności                                                                                                   |                                     |                  |       |
| 2.  | <b>Dotacja z budżetu gminy, z tego:</b>                                                                                                       | 0,00                                | 0,00             | 0,00  |
|     | Dotacja podmiotowa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów |                                     |                  |       |
|     | Dotacja celowa na realizację wskazanych zadań i programów                                                                                     |                                     |                  |       |
|     | Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji                                                               |                                     |                  |       |
| II  | <b>KOSZTY OGÓŁEM</b>                                                                                                                          | 0,00                                | 0,00             | 0,00  |
| 1.  | <b>Koszty wynagrodzeń ogółem, z tego:</b>                                                                                                     | 0,00                                | 0,00             | 0,00  |
|     | Wynagrodzenia                                                                                                                                 |                                     |                  |       |
|     | Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy                                                                                            |                                     |                  |       |
| 2.  | <b>Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</b>                                                                              |                                     |                  |       |
| 3.  | <b>Zakup towarów i usług</b>                                                                                                                  |                                     |                  |       |
| 4.  | <b>Środki przyznane innym podmiotom</b>                                                                                                       |                                     |                  |       |
| 5.  | <b>Wydatki majątkowe</b>                                                                                                                      |                                     |                  |       |
| 6.  | <b>Pozostałe koszty</b>                                                                                                                       |                                     |                  |       |
| III | <b>WYNIK FINANSOWY</b>                                                                                                                        | 0,00                                | 0,00             | 0,00  |
| IV  | <b>ZOBOWIĄZANIA</b>                                                                                                                           | x                                   | x                |       |
| 1.  | <b>Stan zobowiązań na początek roku</b>                                                                                                       |                                     |                  |       |
|     | w tym zobowiązania wymagalne                                                                                                                  |                                     |                  |       |
| 2.  | <b>Stan zobowiązań na koniec roku</b>                                                                                                         |                                     |                  |       |
|     | w tym zobowiązania wymagalne                                                                                                                  |                                     |                  |       |
| V   | <b>NALEŻNOŚCI</b>                                                                                                                             | x                                   | x                |       |
| 1.  | <b>Stan należności na początek roku, w tym:</b>                                                                                               | 0,00                                | 0,00             | 0,00  |
|     | gotówka i depozyty                                                                                                                            |                                     |                  |       |
|     | należności wymagalne                                                                                                                          |                                     |                  |       |
|     | pozostałe należności, w tym z tytułu dostaw towarów i usług                                                                                   |                                     |                  |       |
| 2.  | <b>Stan należności na koniec roku, w tym:</b>                                                                                                 | 0,00                                | 0,00             | 0,00  |
|     | gotówka i depozyty                                                                                                                            |                                     |                  |       |
|     | należności wymagalne                                                                                                                          |                                     |                  |       |
|     | pozostałe należności, w tym z tytułu dostaw towarów i usług                                                                                   |                                     |                  |       |

\*plan na dzień 31.08.2025roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki

sporządził .....

telefon .....

**Wydatki na projekty dofinansowane ze środków pomocowych  
w ramach .....**

w PLN

| Lp. | Nazwa programu | Cel programu | Jednostka organizacyjna realizująca lub koordynująca program | Okres realizacji programu | Łączne nakłady finansowe | Wielkość nakładów do poniesienia w 2026 r. |                 |
|-----|----------------|--------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|-----------------|
|     |                |              |                                                              |                           |                          | środki budżetu Gminy                       | środki pomocowe |
| 1   |                |              |                                                              |                           |                          |                                            |                 |

\* plan na dzień 31.08.2025 roku

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

\* plan na dzień 31.08.2025 roku

telefon .....