

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Zapolice na 2027 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2032.

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; zm.: Dz. U. z 2026 r. poz. 912) w związku z art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 2054, z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, poz. 635, poz. 680 i poz. 912) oraz Uchwały Nr XXIX/186/26 Rady Gminy Zapolice z dnia 25 sierpnia 2026 r.

Wójt Gminy Zapolice
zarządza co następuje:

- § 1. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Zapolice, bądź powiązanych z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Zapolice, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2032 w terminie do 30 września 2026 roku.
- § 2. Radni, rady sołeckie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Zapolice mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 15 września 2026 r.
- § 3. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2027 rok, w tym:
1. Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy na 2027 rok – zgodnie z załącznikiem nr 1,
 2. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Zapolice na 2027 r. – zgodnie z załącznikiem nr 2,
 3. Założenia w zakresie prognozowanych wydatków budżetowych Gminy Zapolice na 2027 r. – zgodnie z załącznikiem nr 3.
- § 4. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2027 rok – zgodnie z załącznikiem nr 4.
- § 5. Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2027 rok – zgodnie z załącznikami od nr 5 do nr 11.
- § 6. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych.
- § 7. Wzór określony w załączniku Nr 12 do niniejszego zarządzenia ma zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek kultury.
- § 8. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.
- § 9. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Zapolice na rok 2027 sprawuje Skarbnik Gminy.
- § 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszczyk
mgr Witold Oleszczyk

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Zapolice na 2027 r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.);
 - b) Ustawę z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. poz. 1572 z późn. zm.);
 - c) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. poz. 582);
 - d) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Zapolice, Zarządzenia Wójta Gminy Zapolice);
 - e) informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2027 r;
 - f) informację Wojewody Łódzkiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej;
 - g) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Zapolice z innymi podmiotami;
 - h) zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne;
 - i) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2026 roku;
 - j) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej opracowuje się na podstawie:
 - a) prognoz makroekonomicznych służących do prac nad projektem ustawy budżetowej państwa na 2027 rok, który zakłada wzrost gospodarczy (PKB) 3,10%;
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,50%;
 - c) istniejącej sieci jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Gminy Zapolice z uwzględnieniem struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2026/2027;
 - d) przyjętych ustawowo nowych zadań do realizacji przez Gminę w 2027 roku,
 - e) proponowane przez resort minimalne wynagrodzenie za pracę w 2027 roku to 4 950,00 zł;
 - f) proponowana minimalna stawka godzinowa w 2027 roku 32,30 zł.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszczyk
mgr Witold Oleszczyk

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Zapolice 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:
 - a) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - b) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - c) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2026,
 - d) sytuacje płatniczą największych podatników gminy,
 - e) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - f) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
 - g) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów,
 - h) planowane zmiany w cenach świadczonych usług,
 - i) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
 - j) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.
3. Szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
4. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.
5. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być z uwzględnieniem zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
6. Planując dochody z majątku gminy szacować 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,
7. Planując dochody gminy z tytułu opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw, należy uwzględnić obowiązujące stawki opłat oraz źródło dochodów.
8. 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

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszczyk
mgr Witold Oleszczyk

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

1. Podstawą planowania wydatków na 2027 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2026, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Zapolice muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania bieżące dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
5. Wydatki bieżące ustala się na poziomie wysokości planu na dzień 31.08.2026 roku, mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych oraz rozsądne planowanie – nie „na wyrost” – za wyjątkiem:
 - a) wydatków na realizację zadań remontowych (nie dotyczy bieżących napraw i konserwacji), dla których należy wskazać rodzaj, uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia oraz kalkulację kosztów (np. kosztorys),
 - b) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
 - c) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
 - d) wydatków na zakup środków żywności w placówkach oświatowych, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
 - e) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia,
 - f) należy przewidzieć koszty opłat sądowych – (do ustalenia w porozumieniu z radcą prawnym) w zakresie prowadzonych spraw sądowych należących do merytorycznego zakresu poszczególnych komórek i jednostek (plan wymaga opisania).
6. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu z uzasadnieniem kosztorysowym, bądź kalkulacją dla każdego zadania.
7. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2026 r.
8. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
9. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 95% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2027 rok.

10. Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.
11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2026. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.
12. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
13. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1% wydatków.
14. Rezerwy celowe ustalić w wysokości:
 - a) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
 - b) pozostałe ze wskazaniem celu i kwoty z uzasadnieniem konieczności ich ustalenia.
15. Wydatki o charakterze dotacji przedmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty.
16. W przypadku dotacji przyznanych na 2027 rok dla instytucji kultury i biblioteki obowiązkiem będzie przedłożenie przez te jednostki szczegółowej dokumentacji planistycznej.
17. Przy projektowaniu budżetu należy uwzględnić planowane na 2027 rok spłaty kredytów i pożyczek oraz wynikające z tego tytułu odsetki.
18. Planowanie z zakresu Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie:
 - a) wykaz przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych ze wskazaniem:
 - nazwy projektu, numeru umowy, daty zawarcia, okresu obowiązywania, łącznych nakładów finansowych, wydatków w poszczególnych latach,
 - umowy zawarte na okres przekraczający rok budżetowy zawarte w ramach przedsięwzięcia.
 - b) przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe ze wskazaniem:
 - nazwa zadania, cel realizowanego zadania, daty początkowe i końcowe realizowanego zadania, łączne nakłady finansowe (ogółem od początku do planowanych do poniesienia), nakłady finansowe do poniesienia w poszczególnych latach,
 - wykaz zawartych umów.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszczyk
mgr Witold Oleszczyk

**Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych
do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2027 rok.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy złożyć, w wersji papierowej oraz elektronicznej, w terminie do 30 września 2026 r.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Możliwe jest dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.
4. Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych.
5. 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.
6. W razie wątpliwości dotyczących stosowania klasyfikacji budżetowej obowiązującej od projektu budżetu na 2027 rok zaleca się korzystanie z Tabeli przejść paragrafów dostępnej na stronie Ministra Finansów pod adresem: <https://www.gov.pl/web/finanse/klucze-przejscia-i-materialy-pomocnicze>.
7. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu lub usługi w paragrafie wydatkowym ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2026 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 31.08.2026 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2026 r.
8. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.
9. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji z budżetu państwa opracowuje projekt uchwały budżetowej na 2027 r. wraz z objaśnieniami, projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2032 i przedkłada do akceptacji Wójtowi Gminy.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszyk
mgr Witold Oleszyk

Dochody – materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2027 r.

Data:

Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Deruń
mgr Witold Oleszczyk

Wydatki – materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2027 r.

Data: _____

Sporządził: _____

Zatwierdził: _____

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
mgr Witold Oleszczyk

Kalkulacja wynagrodzeń do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2027 r.

Część 1 – Informacje ogólne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w dniu 1 września 2026 r.	Przewidywany stan w 2027 r.	Uwagi
1	Zatrudnienie ogółem			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2	Pracownicy administracji			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3	Pracownicy obsługi			
	ilość osób			
	ilość etatów			
4	Nauczyciele początkujący			
	ilość osób			
	ilość etatów			
5	Nauczyciele mianowani			
	ilość osób			
	ilość etatów			
6	Nauczyciele dyplomowani			
	ilość osób			
	ilość etatów			
7	Liczba emerytów, rencistów			
	w tym nauczycieli			
8	Ilość uczniów			
	przedszkole			
	oddział przedszkolny			
	szkoła podstawowa			
9	Powierzchnia sal gimnastycznych [w m²]			
10	Powierzchnia pozostałych pomieszczeń [w m²]			

Data:

Sporządził:

Zatwierdził:

Cześć 2 – Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od naliczanych

Dział Rozdział

Paragraf	Treść	Stan na 1.09.2026 r.	Przewidywane zmiany		Plan na 2027 rok
			ilość/ wartość	objaśnienia	
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
	Administracja ogółem, w tym				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dodatek za wysługę lat				
	dodatek funkcyjny				
	dodatek specjalny				
	inne, jakie				
	fundusz nagród				
	Obsługa ogółem, w tym				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dodatek za wysługę lat				
	premia				
	dodatek specjalny				
	inne, jakie				
	fundusz nagród				
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dodatek za wysługę lat				
	dodatek funkcyjny				
	wychowawstwo				
	opiekun stażu/ mentor				
	motywacyjny				
	godziny ponadwymiarowe				
	godziny doraźnych zastępstw				
	nauczanie indywidualne				
	inne, jakie				
6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem				
6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
6690	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne				
6700	Wynagrodzenia bezosobowe				
1870	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych				
RAZEM					

Data:

Sporządził:

Zatwierdził:

Część 3 – Szczegółowa kalkulacja rezerw na wynagrodzenia

Dział Rozdział

Paragraf	Treść	Plan na 2027 rok	Wysokość rezerwy	Objaśnienia
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
	Administracja ogółem, w tym			
	podwyżki płac			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	inne, jakie			
	Obsługa ogółem, w tym			
	podwyżki płac			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	inne, jakie			
6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			
	podwyżki płac			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	inne, jakie			
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem			
6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			
RAZEM				

Data:

Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleśny
mgr Witold Oleśny

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej											
Lp.	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu *			
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027	Plan na 2028	Plan na 2029
I. Wydatki majątkowe razem											
							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
II. Wydatki bieżące razem											
							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
Wydatki ogółem											
							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				

* Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiu na wszystkie lata trwania projektu.

* Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiu na wszystkie lata trwania projektu.

Data:

Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Olewsky
mgr Witold Olewsky

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA*

do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2027 r. i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU

2. Nazwa ZADANIA / UMOWY

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok
-----------------------------------	--

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań				limity zobowiązań
			2027	2028	2029	2030	
bieżące	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Numer telefonu / faksu	
3. Adres poczty elektronicznej	

* dotyczy:

- 1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym
 - c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.
- 2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
mgr Witold Oleszczyk

Plan wydatków w ramach funduszu sołeckiego na 2027 rok

Lp.	Nazwa sołectwa	Naliczony Fundusz Sołecki na 2027 rok	Klasyfikacja budżetowa na 2027 rok	Zadanie
1	Beleń			
2	Branica			
3	Holendry			
4	Jelno			
5	Jeziorko			
6	Kalinowa			
7	Marcelów			
8	Marzynek			
9	Młodawin Dolny			
10	Młodawin Górny			
11	Paprotnia			
12	Pstrokonie			
13	Ptaszkowice			
14	Rembieszów Kolonia			
15	Rembieszów			
16	Rojków			
17	Stronisko			
18	Śwędzieniejewice			
19	Świerzyny			
20	Woźniki			
21	Wygielzów			
22	Zapolice osiedle			
23	Zapolice			
RAZEM				

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Olejczyk
mgr Witold Olejczyk

Data: _____
Sporządził: _____
Zatwierdził: _____

PROJEKT/PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY - na 2027 rok

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie za rok 2026		Projekt planu na rok 2027		Dynamika 4:3
		ogółem	w tym koszty stałe	ogółem	w tym koszty stałe	
1	2	3	3a	4	4a	5
	PRZYCHODY OGÓŁEM (I+II+III+IV+V)					
I.	Przychody na działalność podstawową/statutową (1+2+3+4+5+6)					
1.	dotacje podmiotowe na działalność statutową					
	a) ze środków Gminy Zapolice					
	b) z innych j.s.t. (wypisać jakie?)					
	c) z środków Budżetu Państwa					
2.	dotacja podmiotowa na remonty					
	ze środków Gminy Zapolice					
3.	dotacje celowe na wskazane zadania					
	a) z budżetu Gminy Zapolice					
	b) z budżetu innych j.s.t. (wypisać jakie?)					
	c) z Budżetu Państwa					
	d) z innych źródeł (wypisać jakich?)					
4.	przychody ze sprzedaży usług własnych					
	a) z świadczonych usług (wypisać jakie?)					
	b) z najmu i dzierżawy składników majątkowych					
	c) z reklam					
	d) pozostałe (wypisać jakie?)					
5.	pozostałe przychody					
	a) środki otrzymane od osób fizycznych					
	b) środki otrzymane od osób prawnych					
	c) środki otrzymane z innych źródeł					
	d) pozostałe (wypisać jakie?)					
6.	przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE					

II.	Przychody finansowe						
III.	Pozostałe przychody operacyjne						
1.	a) ze sprzedaży składników majątkowych						
2.	b) pozostałe przychody (wypisać jakie?)						
IV.	Pokrycie amortyzacji						
1.	środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji						
V.	Zyski nadzwyczajne						
	KOSZTY OGÓŁEM ((I+II+III+IV+V)						
I.	Koszty w układzie rodzajowym (1+2+3+4+5+6+7)						
1.	zużycie materiałów i energii						
	a) zużycie materiałów						
	b) zużycie energii, CO ₂ , wody						
2.	usługi obce w tym:						
	a)						
	b)						
3.	podatki i opłaty						
	a) podatek od nieruchomości						
	b) za użytkowanie wieczyste						
	c) inne (wypisać jakie?)						
4.	wynagrodzenia ogółem (a+b+c+d)						
	a) wynagrodzenia osobowe						
	b) wynagrodzenia bezosobowe - um. zlecenie, um. o dzieło						
	c) honoraria artystów						
	d) wynagrodzenia pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe inne - jednorazowe)						
5.	składki ZUS i FP od wynagrodzeń (a+b+c)						
	a) od wynagrodzeń osobowych						
	b) od wynagrodzeń bezosobowych						
	c) od pozostałych (wypisać jakie?)						
6.	amortyzacja						
7.	pozostałe koszty (a+b+c)						
	a) ubezpieczenia OC i majątkowe						
	b) koszty podróży służbowych						
	c) pozostałe (wypisać jakie?)						
	1)						
	2)						

II.	Koszty finansowe								
	a) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań								
	b) pozostałe (wypisać jakie?)								
III.	Pozostałe koszty operacyjne								
IV.	Środki przyznane innym podmiotom								
V.	Straty nadzwyczajne								
VI.	WYNIK FINANSOWY (przychody ogółem - koszty ogółem)								
VII.	Obciążenia wyniku finansowego								
VIII.	WYNIK FINANSOWY NETTO								
IX.	UDZIAŁ DOTACJI Z BUDŻETU GMINY W KOSZTACH (1a+2a+3a)/koszty ogółem								
X.	Przychody na inwestycje (a+b+c+d)								
	a) finansowane z Gminy Zapolice								
	b) finansowane z Budżetu Państwa								
	c) finansowane ze środków unijnych								
	d) finansowane z innych źródeł								
XI.	Nakłady na inwestycje (a+b+c+d)								
	a) finansowane z Gminy Zapolice								
	b) finansowane z Budżetu Państwa								
	c) finansowane ze środków unijnych								
	d) finansowane z innych źródeł								

Główny księgowy

Data:

Dyrektor instytucji kultury

Data:

Podpis:

Podpis:

WÓJT
GMINY ZAPOLICE

mgr Witold Olejczyk