

ZARZĄDZENIE Nr 63/2025
WÓJTA GMINY KURZĘTNIK
z dnia 23 września 2025 roku

w sprawie: założeń do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2026 rok

Na podstawie art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U z 2025 r. poz. 1153) oraz Uchwały nr L/246/10 Rady Gminy Kurzętnik z dnia 22 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kurzętnik, Wójt Gminy Kurzętnik zarządza co następuje:

- § 1. Wprowadza się założenia do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2026 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.
- § 2. Założenia o których mowa w § 1 podaje się do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT

Adam Głowacki

Załącznik nr 1

do Zarządzenia nr 63/2025

Wójta Gminy Kurzętnik

z dnia 23 września 2025 r.

Założenia do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2026 r.

Wójt Gminy Kurzętnik opracował założenia do projektu budżetu Gminy Kurzętnik na 2026 rok przy uwzględnieniu:

1. Materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2026.
2. Powszechnie obowiązujących przepisów prawa.
3. Przepisów wewnętrznych.
4. Warunków zawartych umów i porozumień mających wpływ na planowany budżet.
5. Podstawowych wskaźników makroekonomicznych:
 - 1) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych – 3,0 %;
 - 2) wzrost PKB 3,5 %;
 - 3) poziom minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalną stawkę godzinową obowiązującą w 2026 r.
6. Wyliczenia środków przypadających na dane sołectwo w ramach funduszu sołectkiego na rok 2026.
7. Analizy kosztów w celu ograniczenia wydatków bieżących.
8. Analizy ryzyka dotyczących kosztów i terminów realizacji inwestycji w związku z dynamicznymi i trudno przewidywalnymi zmianami uwarunkowań rynkowych, w tym spowodowanymi szybkim wzrostem cen materiałów i usług oraz wzrostem płacy minimalnej.
9. Zwiększenia dochodów własnych oraz możliwości pozyskania środków finansowych z innych źródeł w sposób rzetelny i realny do osiągnięcia.

Na podstawie dokonanej analizy kierownicy jednostek organizacyjnych, samorządowych instytucji kultury oraz kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu

Gminy w Kurzętniku, opracowują i przedstawiają wstępne projekty planów finansowych, stanowiących rzetelną prognozę niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy Kurzętnik, racjonalności działań wraz z kalkulacją i uzasadnieniem w terminie do dnia 30 września 2025 r. do Skarbnika Gminy. Natomiast Sołectwa w zakresie planowanych przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego na rok 2026 oraz osoby i organizacje składające wnioski o finansowanie lub dofinansowanie zadań z budżetu gminy składają wnioski do Wójta Gminy Kurzętnik w celu ujęcia przedsięwzięć w projekcie budżetu na 2026 rok w terminie do dnia 30 września 2025 r. Planowane do realizacji wydatki na 2026 r. będą uzależnione od wysokości zaplanowanych dochodów własnych.

Założenia ogólne

1. Dla projektowania budżetu ustala się pełną szczegółowość klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych z podziałem na bieżące i majątkowe.
2. Planowanie dochodów na 2026 rok oparte będzie na uwzględnieniu obecnej sytuacji makroekonomicznej w gospodarce krajowej oraz wprowadzonych zmian w obrocie prawnym w zakresie dochodów własnych. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Podstawą ich planowania jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku ubiegłym. Dochody z majątku szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2026 r. Ponadto należy przeanalizować planowane dochody z tytułu innych praw majątkowych oraz źródła dochodów możliwych do pozyskania.
3. Przyjęcie dochodów bieżących na realnym poziomie ich uzyskania, dążenie do uzyskania dochodów w wysokości wyższej niż w roku bieżącym, w szczególności tych na wysokość których Gmina ma wpływ.
4. Dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągальności.
5. Przyjęcie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie planowanym przez Ministerstwo Finansów.

6. Subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów.
7. Dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze, przy czym do czasu otrzymania informacji w wysokości przewidywanego wykonania roku bieżącego.
8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych szacuje się na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową;
9. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych należy planować na podstawie zawartych umów najmów i dzierżawy składników majątkowych;
10. Inne dochody szacowane zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa lub na podstawie zawartych umów, porozumień lub innych uzgodnień.
11. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – reguła wydatkowa nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, tj. planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
12. Wszystkie wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający ich terminową realizację. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
13. Podstawą planowania wydatków na 2026 rok jest przewidywane wykonanie roku 2025 pomniejszone o wydatki jednorazowe zaplanowane do realizacji w 2025 roku. Planuje się także wprowadzenie rozwiązań ograniczających wydatki bieżące celem zrównoważenia budżetu gminy i poprawę zdolności operacyjnej.
14. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

15. 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 niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
- c) zapewnienie środków na wieloletnie programy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej w stosunku do których są zaciągnięte zobowiązania.

16. Wydatki rzeczowe należy zaplanować bez uwzględnienia wydatków jednorazowych występujących w roku 2025, przy czym należy uwzględnić tylko wydatki niezbędne do sprawnego funkcjonowania gminy.

17. Przy planowaniu wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową obejmującą wydatki w ramach paragrafu 4260 – zakup energii (opłaty za dostawę energii elektrycznej, gazu oraz wody) należy uwzględnić założony średnioroczny wzrost ceny towarów i usług konsumpcyjnych.

18. W pierwszej kolejności należy zaplanować remonty wpływające na bezpieczeństwo użytkowników i funkcjonowanie gminy.

19. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania:

- a) kontynuowane, przewidziane do zakończenia w 2026 roku;
- b) zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej;
- c) z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym.
- d) zaplanowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego.

Nowe zadania inwestycyjne zostaną wprowadzone do projektu budżetu na 2026 r. po przeprowadzeniu procedury preselekcji i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta Gminy Kurzętnik.

20. Przy opracowaniu budżetu należy zachować zasady:

- 1) równowagi budżetowej;

2) planowane wydatki bieżące winny być zaplanowane w oparciu o planowane dochody bieżące z uwzględnieniem proponowanych przez Ministerstwo Finansów zmian;

3) realności i ostrożności planowania wielkości budżetowych;

4) celowości i oszczędności planowania wydatków.

21. Dążenie do utrzymania na poziomie bezpiecznym wyniku operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim, który kształtuje poziom wiarygodności kredytowej Gminy oraz wyznacza maksymalny poziom zadłużenia. Przyjmuje się, że w 2026 r. realizacja budżetu, podobnie jak w latach 2024-2025, odbywać się będzie w warunkach wysokiego poziomu niepewności kształtowania się czynników wpływających na finanse Gminy, w szczególności głębokości oczekiwanego osłabienia koniunktury gospodarczej, oraz rozwoju zjawisk inflacyjnych.

22. Dążenie do maksymalnego wykorzystania szans rozwojowych związanych z pozyskiwaniem środków pomocowych w ramach perspektywy finansowej.

23. W projekcie budżetu Gminy Kurzętnik zabezpiecza się środki na przedsięwzięcia podjęte w ramach Funduszu Sołeckiego jak niżej:

Lp.	Nazwa sołectwa	Wysokość środków dla sołectwa
1.	Bratuszewo	28 400,52 zł
2.	Brzozie Lubawskie	59 013,15 zł
3.	Kamionka	24 261,75 zł
4.	Kąciki	22 477,80 zł
5.	Krzemieniewo	32 253,86 zł
6.	Kurzętnik I	71 358,10 zł
7.	Kurzętnik II	71 358,10 zł
8.	Kurzętnik Romanowo	20 479,77 zł
9.	Lipowiec	40 245,97 zł
10.	Małe Bałówki	28 257,81 zł
11.	Marzęcice	71 358,10 zł
12.	Mikołajki	42 315,35 zł

13.	Nielbark	44 170,66 zł
14.	Otręba	24 832,62 zł
15.	Sugajenko	32 467,94 zł
16.	Szafarnia	36 392,63 zł
17.	Tereszewo	56 586,97 zł
18.	Tomaszewo	27 829,66 zł
19.	Wawrowice	32 610,65 zł
20.	Wielkie Bałówki	37 248,93 zł
RAZEM	20	803 920,34 zł

WÓJT
Adam Głowacki
Adam Głowacki

