Z A R Z Ą D Z E N I E Nr 63/2026

WÓJTA GMINY KURZĘTNIK

z dnia 10 września 2026 roku

w sprawie: założeń do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2027 rok

Na podstawie art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U z 2026 r. poz. 662 z późniejszymi zmianami: 912, 1688) 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 2027 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 63/2026

Wójta Gminy Kurzętnik

z dnia 10 września 2026 r.

Założenia do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2027 r.

Wójt Gminy Kurzętnik opracował założenia do projektu budżetu Gminy Kurzętnik na 2027 rok przy uwzględnieniu:

1. Materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2027.
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 – 2,5 %;
   2) wzrost PKB 3,1 %;
   3) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę obowiązującego w 2027 r. – zgodnie z obowiązującymi przepisami.
6. Wyliczenia środków przypadających na dane sołectwo w ramach funduszu sołeckiego na rok 2027.
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 2026 r. do Skarbnika Gminy. Natomiast Sołectwa w zakresie planowanych przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego na rok 2027 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 2027 rok w terminie do dnia 30 września 2026 r. Planowane do realizacji wydatki na 2027 r. będą uzależnione od wysokości zaplanowanych dochodów własnych.

Założenia ogólne

1. Dla projektowania budżetu ustala się pełną szczegółowość klasyfikacji dochodów i wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową obowiązującą przy planowaniu budżetu na 2027 rok, z uwzględnieniem podziału dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe oraz właściwych wydatków, w tym transferów bieżących i transferów majątkowych.

2. Planowanie dochodów na 2027 rok oparte będzie na uwzględnieniu obecnej sytuacji makroekonomicznej w gospodarce krajowej oraz wprowadzonych zmianach w obrocie prawnym w zakresie dochodów własnych. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Podstawą planowania dochodów jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2026 roku z uwzględnieniem zmian przepisów prawa oraz innych okoliczności mających wpływ na poziom dochodów w 2027 r. Dochody z majątku należy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2027 r. Ponadto należy przeanalizować planowane dochody z tytułu innych praw majątkowych oraz źródła dochodów możliwych do pozyskania.

3. Dochody bieżące należy planować na realnym ostrożnym poziomie, z uwzględnieniem możliwości ich uzyskania oraz działań zmierzających do zwiększenia dochodów, na których wysokość 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 ściągalności.

5. Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, subwencji ogólnej oraz innych kwot wynikających z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego należy przyjąć w wysokościach wynikających z informacji przekazanej przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

7. Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje celowe na realizację zadań własnych, należy przyjąć w wysokościach wynikających z informacji właściwego dysponenta środków budżetu państwa, w szczególności Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze – Delegaturę w Elblągu.

8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz dochody z opłat związanych ze sprzedażą napojów alkoholowych należy szacować na podstawie przewidywanego wykonania w 2026 roku, liczby i rodzaju zezwoleń oraz innych danych mających wpływ na wysokość tych dochodów.

9. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych należy planować na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy, przewidywanych zmian tych umów oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2026 roku.

10. Pozostałe dochody należy szacować na podstawie zawartych umów, porozumień, obowiązujących przepisów prawa, przewidywanego wykonania w 2026 roku oraz innych okoliczności mających wpływ na poziom dochodów w 2027 roku.

11. Wydatki oraz wynik budżetu należy planować z uwzględnieniem obowiązujących przepisów ustawy o finansach publicznych, w szczególności zasad dotyczących równowagi części bieżącej budżetu oraz indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań.

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 2027 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2026 roku, skorygowane o wydatki o charakterze jednorazowym oraz o przewidywane zmiany zakresu realizowanych zadań i poziomu cen. 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 zwartych 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 2026, przy czym należy uwzględnić tylko wydatki niezbędne do sprawnego funkcjonowania gminy.

17. Wydatki na zakup energii należy planować z uwzględnieniem obowiązujących umów, taryf, przewidywanego zużycia oraz prognozowanych zmian cen energii, gazu i wody.

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

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

a) kontynuowane, przewidziane do zakończenia w 2027 roku;

b) zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej;

c) z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym;

d) zaplanowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego.

Nowe zadania inwestycyjne mogą zostać ujęte w projekcie budżetu na 2027 rok po dokonaniu oceny ich zasadności, stopnia przygotowania do realizacji, możliwości finansowych Gminy,

przewidywanych kosztów realizacji i późniejszego utrzymania oraz możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego

20. Przy opracowaniu budżetu należy zachować zasady:

1) równowagi budżetowej;

2) planowane wydatki bieżące należy ustalać z uwzględnieniem prognozowanych dochodów bieżących oraz wymogów wynikających z ustawy o finansach publicznych;

3) realności i ostrożności planowania wielkości budżetowych;

4) celowości i oszczędności planowania wydatków.

21. Dążenie do utrzymania bezpiecznego poziomu wyniku operacyjnego w horyzoncie wieloletnim, mającego wpływ na zdolność Gminy do obsługi zadłużenia oraz zachowania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przy planowaniu budżetu na 2027 rok należy uwzględnić ryzyka związane ze zmianami sytuacji makroekonomicznej, w szczególności poziomu inflacji, kosztów finansowania oraz dynamiki dochodów Gminy.

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	31 414,33 zł
2.	Brzozie Lubawskie	65 858,47 zł
3.	Kamionka	27 188,54 zł
4.	Kąciki	25 195,25 zł
5.	Krzemieniewo	35 640,11 zł
6.	Kurzętnik I	79 731,80 zł
7.	Kurzętnik II	79 731,80 zł
8.	Kurzętnik Romanowo	22 883,03 zł
9.	Lipowiec	44 490,34 zł
10.	Małe Bałówki	31 653,52 zł

11.	Marzęcice	79 731,80 zł
12.	Mikołajki	46 802,57 zł
13.	Nielbark	48 636,40 zł
14.	Otręba	27 427,74 zł
15.	Sugajenko	36 198,24 zł
16.	Szafarnia	40 663,22 zł
17.	Tereszewo	62 111,07 zł
18.	Tomaszewo	30 457,55 zł
19.	Wawrowice	36 915,82 zł
20.	Wielkie Bałówki	41 141,61 zł
RAZEM	**20**	**893 873,21 zł**

WÓJT
Adam Głowacki