

ZARZĄDZENIE nr 99/2025
WÓJTA GMINY Bądkowo

z dnia 18 września 2025 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych
przyjmowanych do projektu budżetu gminy Bądkowo na 2026 rok**

Na podst. art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz Uchwały Nr XXXI/180/2018 z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bądkowo, procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam, co następuje:

§ 1. Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy Bądkowo na 2026rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Określam tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu gminy Bądkowo na 2026 rok, stanowiące załącznik nr 2-17. Pozostałe materiały jednostki składają według własnych opracowań.

2. Skarbnik Gminy może żądać od osób odpowiedzialnych za opracowanie materiałów planistycznych dodatkowych zestawień i obliczeń oraz kalkulacji, a także przedkładania dokumentów będących źródłem planowanych zadań.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów Urzędu Gminy i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Paweł Kotowski: Wójt GM
Bądkowo

Data: 2025.10.01 15:29:36 CEST

I. Ogólne założenia do konstrukcji budżetu Gminy Bądkowo

- 1) Podstawowymi zasadami konstrukcji projektu budżetu Gminy Bądkowo na 2026 rok będą:
 - a) obowiązujące przepisy prawne, w tym ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.),
 - b) analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu,
 - c) informacje dotyczące należności i zobowiązań wynikających z zawartych umów, porozumień oraz uchwał Rady Gminy,
 - d) informacje o dochodach planowanych z budżetu państwa (subwencje, dotacje) oraz udziałów w podatku dochodowym,
 - e) analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa i ich wpływ na sytuację finansową gminy,
 - f) sporządzenie kalkulacji własnych,
- 2) W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie:
 - a) optymalizacji dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat, czynszów oraz świadczonych usług,
 - b) racjonalizacji wydatków bieżących tj. dokonywania ich w sposób oszczędny.
- 3) Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem poszczególnych pozycji, z podaniem zasadności i celowości proponowanych wartości.
- 4) Projekty planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. D. U. z 2024 r. poz. 1096).
- 5) Dane liczbowe zawarte w załącznikach nr 2-14 prezentowane są w zaokrągleniu do pełnych złotych, za wyjątkiem kwot dotacji celowych z budżetu państwa, środków Unii Europejskiej itp.
- 6) Materiały planistyczne należy przekazać w formie pisemnej i elektronicznej na adres poczty Urzędu Gminy: skarbnik@ugbadkowo.pl, zgodnie z załącznikami nr 2-14 do zarządzenia w postaci pliku tekstowego dającego się odczytać i skopiować. Należy również zachować następujące wymogi edytorskie: czcionka Times New Roman, 12 pkt, interlinia pojedyncza w terminie do dnia 15 października 2025 roku.
- 7) Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie.
- 8) Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności dokonywania zmian zarządzenia.
- 9) Materiały do projektu budżetu gminy na 2026 rok i do WPF dysponenci opracowują uwzględniając:
 - 1) Prognozowaną inflację średnioroczną 3%,
 - 2) Przewidywane wykonanie budżetu do końca 2025 roku,
 - 3) Niezbędne potrzeby na 2026 rok.

II. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów budżetowych

- 1) Dochody z tytułu subwencji i dotacji celowych ujęte zostaną na podstawie informacji przekazanych przez poszczególnych dysponentów budżetowych.
- 2) Udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób prawnych oraz podatek dochodowy od osób fizycznych) – na podstawie informacji Ministra Finansów.
- 3) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych 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 +
- 4) Środki zewnętrzne zaplanować należy zgodnie z planowanymi terminami ich otrzymania.
- 5) Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz wieczystego użytkowania.
- 6) Pozostałe dochody przewidziane w projekcie budżetu na 2026 rok kalkulowane będą na podstawie poziomu ich wykonania w latach ubiegłych, z uwzględnieniem zmian wynikających z różnicy stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

III. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie wydatków budżetowych:

- 1) Wydatki planować należy w sposób oszczędny i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień,
- 2) Planując środki należy kierować się celowością dla uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów, należy uwzględnić najbardziej niezbędne potrzeby.
- 3) Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień ,zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na podstawie kwot dotacji przyznanych gminie na ww. cele.
- 4) Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia.
- 5) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne należy planować:
 - a) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia, jak również z zachowaniem wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę i minimalnej stawki godzinowej oraz aktualnego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem wypłat odpraw, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego i innych wypłat o charakterze incydentalnym.

Zwiększenie zatrudnienia oraz stawek wynagrodzenia wymaga zgody Wójta.

- b) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2025/2026 oraz osobistym zaszeregowaniem w oparciu o :
 - ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela,
 - rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli , ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy.
 - uchwały Rady Gminy Bądkowo w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli wraz ze zmianami,
 - odrębnie dla kadry pedagogicznej, pracowników administracji i obsługi.

- c) Przy planowaniu należy uwzględnić zmiany od 2026 roku kwoty najniższego wynagrodzenia, wynikające z Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 roku.
 - d) Do kalkulacji określonych umów cywilnoprawnych należy przyjąć minimalną stawkę godzinową wynikającą z w/w Rozporządzenia Rady Ministrów.
 - e) Regulacje w sprawie podwyżek wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy oraz podległych jednostek budżetowych, zostaną oszacowane na etapie tworzenia budżetu na rok 2026 uwzględniając możliwości finansowe Gminy. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta Gminy, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.
 - 4) Dotacje dla instytucji kultury należy planować w wysokości dotacji przewidzianej w 2025 roku, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowy, uwzględniając prognozowaną inflację średnioroczną 3%,
-
- 6) Instytucja załącza specyfikację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz informację działalności statutowej.
 - 7) Wydatki 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 napojów alkoholowych.
 - 8) Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy przyjąć w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
 - 9) Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi należy ustalić na poziomie dochodów pozyskanych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W przypadku niezbilansowania się systemu, należy wskazać kwotę jaką należy wyasygnować z innych dochodów budżetowych.
 - 10) Dyrektor Zespołu Szkolno – Przedszkolnego ustala plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku wraz z planem wydatków na tym rachunku
 - 11) Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić wydatki konieczne. Należy bezwzględnie uzasadnić wydatki, które w kolejnych latach będą się charakteryzować wzrostem ponad inflację.
 - 12) W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwy ogólne na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz celowe:
 - a) Na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetowych jest pomniejszonych o wydatki na inwestycje, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz obsługę długu.
 - b) Na wypłatę odpraw z tyt. przejścia na emeryturę, nagród jubileuszowych oraz skutki regulacji wynagrodzeń pracowników
 - c) Dopuszcza się tworzenie innych rezerw.
 - 13) Wydatki majątkowe określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2025 roku, z uwzględnieniem priorytetów:
 - zadania kontynuowane,
 - zadania nierozpoczęte, dla których otrzymano informację o dofinansowanie ze środków zewnętrznych,
 - inne zadania wynikające z lokalnych programów Gminy,
 - pozostałe zadania nie ujęte powyżej.

IV. Założenia do opracowania projektu wieloletnia prognozy finansowej na rok 2026 i lata następne:

1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok 2025 oraz co najmniej trzy kolejne lata, jednak okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz zaciągnięte lub planowane do zaciągnięcia zobowiązania długoterminowe.

2. Prognozowanie dochodów i wydatków:

1) dochody - należy przyjąć w wartości zgodnej z planowanymi do projektu uchwały budżetowej na 2025 r., a na lata następne przyjąć wartości wynikające z zawartych umów i porozumień, uchwał organu stanowiącego, złożonych wniosków o dofinansowanie itp., następnie przyjąć prognozę z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zasady ostrożności,

2) wydatki - należy przyjąć w wartości zgodnej z planowanymi do projektu uchwały budżetowej na rok 2025, a na lata następne przyjąć wartości wynikające z zawartych umów i porozumień, uchwał organu stanowiącego, złożonych wniosków o dofinansowanie itp. następnie przyjąć prognozę z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zasady ostrożności.

3. Przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania wieloletnie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) realizowane przez Starostwo Powiatowe i jednostki organizacyjne, powinny być zgodne z podpisanymi umowami, złożonymi wnioskami o dofinansowanie. W przypadku konieczności zmian nakładów na poszczególne lata, należy również dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć.

4. Założenia dotyczące planowania przychodów i rozchodów :

- w 2026 roku należy ująć przychody z uwzględnieniem możliwości finansowych pozwalających spełnić relacje określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych
- w 2026 roku należy ująć rozchody zgodnie z harmonogramem spłat i wykupu zaciągniętych zobowiązań, powiększonych o ewentualne planowane do udzielenia pożyczki.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Paweł Kotowski; Wójt GM
Bądkowo

Data: 2025.10.04 13:47:48 CEST

Załącznik nr 2 do zarządzenia Nr 99/2025

Wójta Gminy Bądkowo z dnia 18 września 2025 r.

Zestawienie dochodów

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025 rok	Plan na 2026 rok	Wzrost w %
DOCHODY BIEŻĄCE						
razem §, w tym:						
razem §, w tym:						
DOCHODY MAJĄTKOWE						
razem §, w tym:						
Ogółem budżet:						

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Paweł Kotowski;
Wójt GM Bądkowo
Data: 2025.10.01 13:48:42 CEST

Zestawienie wydatków

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie/ zadanie	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025 rok	Plan na 2026 rok	Wzrost w %
WYDATKI BIEŻĄCE						
razem §, w tym:						
razem §, w tym:						
WYDATKI MAJĄTKOWE						
razem §, w tym:						
Ogółem budżet:						

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt Gminy Bądkowo
Data: 2025.10.04 13:51:29 CEST

Zestawienie wydatków zadań zleconych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie/ zadanie	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025rok	Plan na 2026 rok	Wzrost w %
WYDATKI BIEŻĄCE						
razem §, w tym:						
razem §, w tym:						
WYDATKI MAJĄTKOWE						
razem §, w tym:						
Ogółem budżet:						

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Paweł Kotowski, Wójt GM
Bądkowo
Data: 2025.10.04 13:53:27 CEST

Załącznik nr 5 do zarządzenia Nr 99/2025
Wójta Gminy Bądkowo z dnia 18 września 2025r.

Plan zatrudnienia i wynagrodzeń na 2026 rok

Nazwa jednostki realizującej:

Dział

Rozdział

[illegible]

.....
data i podpis

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt Gm Bądkowo
Data: 2025.10.01 13:55:00 CEST

Informacja o liczbie uczniów w szkołach/ przedszkolach

Stan na 1 września roku bieżącego		Projekt na 2026 rok -stan na 1 września 2026r.	
Oddziały	Liczba uczniów	oddziały	Liczba uczniów

.....
(data i podpis)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt Gm Bądkowo
Data: 2025.10.01 13:55:50 CEST

Załącznik nr 7 do zarządzenia Nr 99/2025
Wójta Gminy Bądkowo z dnia 18 września 2025 r.

Zestawienie zadań remontowych /
inwestycyjnych proponowanych do wykonania w
2026 roku wykonania w 2026 roku

Nazwa jednostki realizującej:

.....

Dział

Rozdział

nazwa zadania	termin rozpoczęcia (miesiąc, rok)	koszt remontu /inwestycji		Uwagi (np. zalecenia sanepidu, p/poż, itp.)
	Termin zakończenia (miesiąc, rok)	wg kosztorysu ogółem	planowany na rok 2026	
1	2	3	4	5

.....
data i podpis

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Paweł Kotowski; Wójt GM
Bądkowo

Data: 2025.10.01 13:57:58 CEST

Projekt planu dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska
i wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2026 rok Dział 900
rozdział 90019

DOCHODY

Lp.	N A Z W A	Przewidywane wykonanie w 2025r.	projekt na 2026 rok	% wskaźnik 4:3
1	2	3	4	5
1.	§ 0690- Naliczenia funduszu otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu			
2.	§ 0690-wycinka drzew			
3.	§ 0960 – otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej			
4.	§ 0570 – grzywny i kary od osób fizycznych § 0580- grzywny i kary od osób prawnych			
	Razem dochody			

WYDATKI

Lp.	N A Z W A	Przewidywane wykonanie w 2025r.	projekt na 2026 rok	% wskaźnik 4:3
1.	Edukacja ekologiczna oraz propagowanie działań proekologicznych: § 4210 zakup materiałów i wyposażenia, § 4300 zakup pozostałych usług, § 2830 dotacja celowa na dofinansowanie zadań zleconych jedn. niezaliczane do sektora fin. publicznych wymienić jakie,			

	a) akcja sprzątanie świata § 4210, b) święto ziemi § 4210, c) organizacja i zakup nagród w konkursach ekologicznych dla dzieci i młodzieży organizowanych w szkołach oraz w innych placówkach § 4210, § 4190, d) zakup pomocy naukowych służących edukacji ekologicznej, § 4210, e) wspieranie innych inicjatyw ekologicznych podejmowanych na terenie gminy i miasta Szubin, f) konkurs ekologiczny zagród wiejskich § 4190, g) inne § 4210,			
2.	Wspomaganie systemów kontrolno-pomiarowych stanu środowiska § 4300 zakup pozostałych usług a) Prowadzenie monitoringu w terenie: powietrze, woda, gleba (wykonanie badania czystości jezior, badania gleby),			
3.	Wspieranie działań zapobiegających powstawaniu zanieczyszczeń i odpadów oraz ich likwidacja § 4300 a) zabezpieczenie miejsc składowania odpadów (utrzymanie czystości, kontenery w sołectwach, likwidacja dzikich wysypisk), b) segregacja odpadów, c) inne,			
4.	Ochrona przyrody: § 4300 a) przenoszenie gniazd bocianich z zagrożonych miejsc, b) walka ze szkodnikami drzew, c) inne,			
5.	Utrzymanie zieleni w mieście i gminie a) Zakup materiałów szkółkarskich i utrzymanie zieleni § 4210, b) zakup pozostałych usług § 4300,			
6.	Inne zadania służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej: § 2830, § 4300, § 4390, § 6230 a) Dofinansowanie do utylizacji eternitu z rozbieranych dachów § 4300, b) Dofinansowanie wymiany kotłów § 2830- dotacja celowa na dofinansowanie zadań zleconych jedn. niezaliczane do sektora fin. publ., c) Dofinansowanie z tytułu programów realizowanych przez gminę na podstawie zawartych umów (wymienić jakie i z jakiego tytułu), d) Ekspertyzy, analizy, opinie § 4390.			

7.	Ogółem wydatki : w tym: Wydatki majątkowe w tym: - § 6230 łącznie: Wydatki bieżące w tym: - § 4190 łącznie: - § 4210 łącznie: - § 4300 łącznie: - § 4390 łącznie: - § 2830 łącznie:			
----	--	--	--	--

.....
data i podpis

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt GM Bądkowo
Data: 2025.10.01 13:58:56 CEST

**Projekt planu dochodów i wydatków na realizację ustawy o
gospodarowaniu odpadami komunalnymi na 2026 rok***

Dział 900 rozdział 90002

DOCHODY

Lp.	N A Z W A	Przewidywane wykonanie w 2025r.	projekt na 2026 rok	% wskaźnik 4:3
1	2	3	4	5
1.	§ 0490- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw			
	Razem dochody			

WYDATKI – rozdział 90002

§	Wyszczególnienie	Podział na rodzaje wydatków	Przewidywane wykonanie w roku 2025	Kwota wnioskowana do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok
1	2	3	4	5
I. Wydatki bieżące ogółem				
3020	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 wydatki tj. świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP, zgodnie z obowiązującym regulaminem pracy		
		2.ekwiwalent pieniężny, zgodnie z obowiązującym regulaminem pracy		
		3. inne (wymienić jakie)		
		Razem		
4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	1.wynagrodzenia osobowe		
		2.fundusz nagród		
		3.odprawy emeryt.		
		4.nagrody jubileusz.		
		Razem		
4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne dla pracowników jednostek sfery budżetowej			

4100	wynagrodzenia agencynoprowizyjne			
4110	składki na ubezpieczenia społeczne pracowników	1.składki ZUS od wynagrodzeń		
		2.składki ZUS od tzw."13"		
		3składki ZUS od funduszu		
		bezosobowego i wyn.ag.-prow.		
		4.Razem		
4120	składki na Fundusz Pracy	1.składki FP od wynagrodzeń		
		2.składkiFP od tzw. 13		
		3.składki FP od funduszu bezosobowego i wyn.ag.-prow.		
		4. Razem		
4170	wynagrodzenia bezosobowe			
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.materiały eksploatacyjne do urządzeń biurowych(tonery, części)		
		2.mat.biurowe, druki		
		3.papier do urzadz. kserogr.		
		4.czasopisma i publikacje		
		5.wyposażenie(meble itp.)		
		6.sprzęt komputerowy do 10.000 zł		
		7.inne-wymienić jakie		
		Razem		
4260	zakup energii	1.c.o.		
		2.energia elektryczna		
		3.gaz		
		4.woda		
		Razem		
4270	zakup usług remontowych	1.naprawy i konserwacje maszyn, urządzeń i różnego rodzaju sprzętu biurowego		
		2.inne		
		Razem		
4280	zakup usług zdrowotnych	Badanie wstępne, okresowe i profilaktyczne		
4300	zakup usług pozostałych	1.prowizje i opłaty bankowe		
		2.opłaty pocztowe (RTV i inne)w tym przesyłki listowe		
		3.usługi transportowe		
		4.usługi reklamy (szyldy, ulotki itp.)		
		5. PSZOK(umowy)		
		6.wywóz nieczystości (umowa)		
		7.1.opieka autorska, 7.2.opieka serwisowa		
		8.inne usługi -wymienić		

		Razem		
4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych (internet, tel. kom. i stacj.)			
4410	podróże służbowe krajowe	1.delegacje		
		2.kilometrówka(ryczałt)		
		Razem		
4430	różne opłaty i składki	1.ubezpieczenie majątku		
		2.inne opłaty i składki		
		Razem		
4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń			
	socjalnych			
4610	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			
4700	szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	1.szkolenia		
		2.delegacja związana ze szkoleniem		
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			
Ogółem wydatki bieżące				

- W gospodarce odpadami przy planowaniu powinna zachodzić równowaga budżetowa chyba że planuje się podjąć uchwałę o dopłacie do zadania- w opisie uwzględnić ten fakt

.....
data i podpis

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt G M Bądkowo
Data: 2025.10.01 14:00:40 CEST

**Projekt planu finansowego przychodów i kosztów
instytucji kultury na 2026 rok**

Nazwa	Wykona- nie 2024 roku	Przewidywane wykonanie w 2025 roku	Projekt na 2026 rok	% (4: 3)	Planowane wydatki z dotacji od Organizatora na 2026 rok*
1	2	3	4	5	6
Zestawienie przychodów z tego:					
przychody ze sprzedaży usług					
darowizny					
przychody finansowe – odsetki					
dotacje od organizatora					
dotacje od pozostałych jednostek					
inne – przychody (wymienić jakie)					
Koszty wg rodzajów z tego:					
Zużycie materiałów - opał(węgiel, gaz, olej itp.) -wyposażenie -materiały biurowe - - -inne					
Zużycie energii					
Usługi obce w tym: - usługi remontowe - usługi telefoniczne - usługi pocztowe - usługi informatyczne - szkolenia - - -inne					
Wynagrodzenia z tego: -osobowe					
-bezosobowe - inne (wymienić jakie)					

Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników z tego: -pozostałe świadczenie nie zaliczane do wynagrodzeń składki ZUS składki na Fundusz Pracy wpłaty na PPK -odpisy na fundusz świadczeń socjalnych					
Podatki i opłaty administracyjne					
Podróże służbowe					
Pozostałe koszty w tym: -ubezpieczenia -inne					
Wynik finansowy (Przychody minus koszty)					
wydatki majątkowe					
Średnioroczna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty					
Liczba zatrudnionych na dzień 30 września 2025r.					
Stan należności na początek i na koniec roku					
Stan zobowiązań na początek i na koniec roku					

- **uzasadnienie wraz z dokładną kalkulacją.**

.....
(data i podpis)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Paweł Kotowski; Wójt G M Bądkowo
Data: 2025.10.01 14:01:30 CEST

Załącznik nr 11
do zarządzenia nr 99/2025
Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 18 września 2025 roku

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZDAŻ NAPOJÓW
ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z
GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW
ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII W 2026 R.**

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	DOCHODY		% 6:5
					Przewidywane wykonanie na 2025 rok	Projekt planu na 2026 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem							

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	WYDATKI		% 6:5
					Przewidywane wykonanie na 2025 rok	Projekt planu na 2026 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem							

.....
(miejsce, data sporządzenia)

.....
(kierownik jednostki/naczelnik wydziału)

Sporządził:.....
Telefon:.....

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt Gminy Bądkowo
Data: 2025.10.01 14:02:36 CEST

Załącznik nr 12
do zarządzenia 99/2025
Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 18 września 2025 roku

**Informacja uzupełniająca
PRZEDSZKOLE**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Przewidywane wykonanie w 2025 roku	Plan na 2026 rok	% wzrostu
1	2	3	4	5	6
I	Liczba dzieci ogółem				
II	Liczba etatów ogółem				
III	Liczba etatów nauczycielskich				
IV	Zatrudnienie w tym:				
1	nauczyciele (razem)				
a	stażyści				
b	kontraktowi				
c	mianowani				
d	dyplomowani				
2	pracownicy nie będący nauczycielami				
V	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną				
VI	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela				
VII	Koszt 1 ucznia ogółem				
VIII	Koszt 1 etatu ogółem				
IX	m ² powierzchni przedszkola				
X	Koszt m ² powierzchni przedszkola				

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt Gm. Bądkowo
Data: 2025.10.01 14:03:10 CEST

Karta kalkulacyjna wynagrodzeń na 2026 rok

Nazwa jednostki realizującej:		Dział		Rozdział		przewidywane wykonanie w 2025 roku		kwota wnioskowana do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok	
wyszczególnienie	Rodzaj wydatku	Etaty wg. stanu na 01.09.2025r.		3		4			
1	2			Nauczyciele	pozostali pracownicy	Nauczyciele	pozostali pracownicy		
Wynagrodzenie osobowe (§ 4010, § 4790, § 4740, § 4750)	Podział:								
	1)wynagr. osobowe								
	2)nagrody jubil.								
	3)odprawy emeryt.								
	4)Fundusz nagród								
	5)Nagrody roczne								
	Razem								
Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040, § 4800)									
Składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110, § 4850)	1)od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych i innych								
	2)od tzw."13"								
	Razem								

Składki na Fundusz Pracy (§ 4120)	1) od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych i innych								
	2) od tzw. "13"								
	Razem								
Wynagr. Bezoso- we (§ 4170, § 4840)									
Wynagr.ag.prow., honoraria np. (§ 4100 § 4840)									
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (§ 4710)	1) Od umów o prace wg złożonych deklaracji								
	2) Od umów- zlecenie wg złożonych deklaracji								
	Razem								

- Uzasadnienie do planowanego wzrostu wynagrodzeń w stosunku do przewidywanego wykonania.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt Gm Bądkowo
Data: 2025.10.01 14:03:53 CEST

PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE ZE ŚRODKÓW UE NA 2026 ROK*

Nazwa projektu	Termin		Łączne nakłady finansowe projektu razem poz.5:9	Źródło finansowania	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Przewidywane nakłady w 2025 roku	Planowane nakłady w 2026 roku	Planowane nakłady w 2027 roku	Planowane nakłady w kolejnym roku do zakończenia zadania
	rozpoczęcia	zakończenia							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Zadanie 1	.....	.....	ogółem nazwa źródła nr 1 nazwa źródła nr 2	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Zadanie 2	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Zadanie 3	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Razem			Ogółem						
			Nazwa źródła 1						
			Nazwa źródła 2						
			Nazwa źródła 3						

*Uwaga: - projekty należy wypełnić osobno dla wydatków inwestycyjnych i osobno dla wydatków bieżących jeżeli występuje dofinansowanie – wypełnić należy tabelę z załącznika nr 1 –dochody budżetowe

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Paweł
Kotowski; Wójt Gminy Bądkowo
Data: 2025.10.01 14:04:25 CEST

Uzasadnienie do zarządzenia nr 99/2025 z dnia 18 września 2025r.

Podjęcie zarządzenia w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu gminy Bądkowo na 2025 rok, wynika z Uchwały Nr XXXI/180/2018 z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bądkowo, procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Paweł Kotowski: Wójt GM
Bądkowo

Data: 2025.10.01 15:29:55 CEST