

Zarządzenie Nr 120/2026

Wójta Gminy Lesznówola

z dnia 31 sierpnia 2026 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu

Gminy Lesznówola na 2027 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) w związku z art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję:

- 1) dyrektorów jednostek organizacyjnych;
- 2) dyrektorów gminnych instytucji kultury;
- 3) kierowników referatów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Lesznówola;

do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) obowiązującymi przepisami prawa powszechnego, w tym w szczególności zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych;
- 2) obowiązującymi przepisami prawa miejscowego;
- 3) warunkami zawartych umów i porozumień;
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy;
- 5) Strategią Rozwoju Gminy;
- 6) zarządzeniem w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy na 2027 rok.

§ 3. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok dyrektorzy, kierownicy oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy opracowują z wykorzystaniem programu eWizja oraz na drukach załączonych do niniejszego zarządzenia:

- 1) Załącznik nr 1 – w zakresie dochodów;
 - 2) Załącznik nr 2 – w zakresie wydatków bieżących jednostek budżetowych (w tym: uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane; wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), świadczeń na rzecz osób fizycznych oraz wydatków na obsługę długu;
 - 3) Załącznik nr 3 – w zakresie transferów bieżących;
 - 4) Załącznik nr 4 – w zakresie wydatków majątkowych;
 - 5) Załącznik nr 5 – w zakresie transferów majątkowych ;
 - 6) Załącznik nr 6 – w zakresie wydatków majątkowych planowanych do realizacji (inwestycje wieloletnie);
 - 7) Załącznik nr 7 – w zakresie dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw;
 - 8) Załącznik nr 8 – w zakresie jednostek oświatowych.
2. Dyrektorzy gminnych instytucji kultury opracowują materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok na druku załączonym do niniejszego zarządzenia tj. załącznik nr 9.
3. Do materiałów planistycznych należy załączyć część objaśniającą informacje o planowanych dochodach i wydatkach, a w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu Gminy na rok 2027 stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość i rzetelność ich ustalenia.

§ 4. 1. Materiały planistyczne należy przedłożyć Wójtowi Gminy za pośrednictwem Skarbnika Gminy:

- 1) na drukach załączonych do niniejszego zarządzenia w nieprzekraczalnym terminie do 30 września 2026 r.;
- 2) w programie eWizja w terminie od 1 do 15 października 2026 r.

2. Skarbnik Gminy może wezwać osoby, o których mowa w § 1 do uzupełnienia materiałów planistycznych o dodatkowe informacje, wyjaśnienia lub kalkulacje w wyznaczonym przez siebie terminie.

§ 5. Wstępny projekt budżetu Gminy na rok 2027 opracowywany jest na podstawie materiałów planistycznych przekazanych przez jednostki organizacyjne oraz informacji od dysponentów środków budżetowych, obejmujących m.in. kwoty subwencji, udziałów w podatkach, dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji wynikających z porozumień, a także innych danych niezbędnych do prawidłowej konstrukcji budżetu. Na tej podstawie Wójt Gminy przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Lesznowola.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Gminy Lesznowola
Marta Natalia Maciejak

WÓJT
Gminy Lesznowola
Maria Natalia Maciejak

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Opis	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Uwagi	
RAZEM								

Data i podpis:

WÓJT
Gminy Lesznowola
Maria Natalia Maciejak

Materiały planistyczne dotyczące wydatków bieżących (w tym uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane; wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), świadczeń na rzecz oób fizycznych oraz wydatków na obsługę długu na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Opis	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Uwagi	
RAZEM								

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
Gmina Łaszynowa
Maria Natalia Marzec

[illegible]

Data i podpis:

WÓJT
Gminy Lesznowola
Małgorzata Maciejuk

nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych,
ulepszenie istniejących środków trwałych,
pierwsze wyposażenie obiektów budowlanych,
wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Nazwa zadania	Plan na 2027 rok	Uwagi*	
RAZEM						

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Wójt
Gminy Lesznowola
Małgorzata Natalia Milejko

[illegible]

Data i podpis:

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 120/2026
Wójta Gminy Lesznówola
z dnia 31 sierpnia 2026 r.

WÓJT
Gminy Lesznówola
Marta Natalia Manieja

Materiały planistyczne dotyczące wydatków majątkowych planowanych do realizacji (inwestycje wieloletnie)

L.p.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Łączne nakłady finansowe	Lata realizacji inwestycji								Uwagi		
					2027		2028		2029		...				
					Planowane wydatki inwestycyjne										
					udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)			
1.															
2.															
3.															
4.															
5.															
6.															
RAZEM															

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

WÓJT
Gminy Lesznowola
Marta Natalia Maciejak

Dochody

Wydatki

Data i podpis:

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 120/2026
Wójta Gminy Lesznowola
z dnia 31 sierpnia 2026 r.

WÓJT
Gminy Lesznowola
Marta Natalia Maciejak

Nazwa jednostki oświatowej:

Materiały planistyczne dotyczące jednostek oświatowych na 2027 rok

Część 1 – Informacje ogólne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w dniu 01.09.2026r.	Przewidywany stan na 31.12.2026r.	Przewidywany stan w 2027r.	Uwagi
1.	Zatrudnienie ogółem:				
	liczba osób				
	liczba etatów				
2.	Pracownicy administracji i obsługi:				
	liczba osób				
	liczba etatów				
3.	Nauczyciele:				
	Początkujący:				
	liczba osób				
	liczba etatów				
	Mianowani:				
	liczba osób				
	liczba etatów				
	Dyplomowani:				
	liczba osób				
	liczba etatów				
4.	Liczba emerytów, rencistów:				
	w tym nauczycieli				
5.	Liczba uczniów w tym:				
	w oddziale zerowym				
	w szkole podstawowej				

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

Część 2 – Informacje o planowanych wydatkach bieżących

Lp.	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Określenie wydatku	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Objaśnienia
801 - 80101 - Szkoła podstawowa						
1						
2						
3						
RAZEM						
801 - 80103 - Oddziały przedszkole w szkołach podstawowych						
1						
2						
3						
RAZEM						
801 - 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli						
1						
2						
3						
RAZEM						
801 - 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy ... w przedszkolach						
1						
2						
3						
RAZEM						
801 - 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy ... w szkołach podstawowych						
1						
2						
3						
RAZEM						
...						
1						
2						
3						
RAZEM						

RAZEM			
--------------	--	--	--

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

Część 3 – Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

Dział Rozdział

paragraf klasyfikacji 2027 roku	paragraf klasyfikacji 2026 roku	Treść	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Objaśnienie
		Wynagrodzenia osobowe pracowników			
4010		Administracja i obsługa ogółem, w tym:			
		Wynagrodzenia zasadnicze			
		Dodatki za wysługę lat			
		Dodatki funkcyjne			
		Dodatki specjalne			
		Fundusz nagród			
		Podwyżki płac			
		Nagrody jubileuszowe			
		Odprawy emerytalne			
		Inne:			
4790		Nauczyciele, w tym:			
		Wynagrodzenia zasadnicze w tym:			
		nauczyciele początkujący			
		nauczyciele mianowani			
		nauczyciele dyplomowani			
		Dodatki za wysługę lat w tym:			
		nauczyciele początkujący			
		nauczyciele mianowani			
		nauczyciele dyplomowani			
		Dodatki funkcyjne			
		Opiekunowie stażu/mentor			
		Wychowawstwo			
		Dodatek motywacyjny			
		Godziny nadwymiarowe w tym:			
		nauczyciele początkujący			
		nauczyciele mianowani			
		nauczyciele dyplomowani			
		godziny zastępstw doraźnych			
		specjalny fundusz na nagrody dla nauczycieli w wysokości 1 % wynagrodzeń rocznych			
		nagroda jubileuszowa			
		Odprawy emerytalno-rentowe			
		Inne:			
		Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4040		Administracja i obsługa			
4800		Nauczyciele			

paragraf klasyfikacji 2027 roku	paragraf klasyfikacji 2026 roku	Treść	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Objaśnienie
4110		Składki na ubezpieczenie społeczne			
		Administracja i obsługa			
		Nauczyciele			
4120		Składki na Fundusz Pracy			
		Administracja i obsługa			
		Nauczyciele			
4170		Wynagrodzenia bezosobowe:			
		Wymienić aktualne i planowane umowy			
4710		PPK			
		Administracja i obsługa			
		Nauczyciele			
RAZEM:					

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

Część 4 – Szczegółowa kalkulacja wydatków na zakupy inwestycyjne

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Treść	Plan na 2027 rok	Objaśnienia
RAZEM:						

Część 5 – Szczegółowa kalkulacja dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Treść	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Objaśnienia
RAZEM:							

.....
data

.....
podpis Dyrektora Jednostki

Część 6 – Plan wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych jednostek budżetowych w 2027 roku.

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Treść	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok
RAZEM:						

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Treść	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok
RAZEM:						

data

podpis Dyrektora Jednostki

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 120/2026
Wójta Gminy Lesznówola
z dnia 31 sierpnia 2026 r.

WÓJT
Gminy Lesznówola
Marta Natalia Maciejak

.....
Nazwa instytucji kultury

Materiały planistyczne dotyczące instytucji kultury na 2027 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2026 rok	Projekt planu na 2027 rok	Uwagi
1.		4	5	6
1.	Przychody ogółem, w tym			
1.1.	Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym:			
1.1.1.				
1.1.2.				
1.2.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej, w tym:			
1.2.1.				
1.2.2.				
1.3.	Dotacje z budżetu Gminy, w tym:			
1.3.1.	Dotacja podmiotowa			
1.3.2.	Dotacja celowa, w tym:			
1.3.2.1.	na zadania bieżące, w tym:			
1.3.2.1.1.				
1.3.2.1.2.				
1.3.2.2.	na zadania majątkowe, w tym:			
1.3.2.2.1.				
1.3.2.2.2.				
1.4.	Inne dotacje, w tym:			
1.4.1.				
1.4.2.				
1.5.	Przychody finansowe			
1.6.	Pozostałe przychody operacyjne			
1.7.	Darowizny			
2.	Koszty ogółem, w tym:			
2.1.	Amortyzacja			
2.2.	Inwestycje, w tym:			
2.2.1.				
2.2.2.				

2.3.	Pozostałe koszty, w tym:			
2.3.1.	Wynagrodzenia			
2.3.2.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
2.3.3.	Energia			
2.3.4.	Zakup materiałów			
2.3.5.	Zakup usług			
2.3.6.	Podatki i opłaty			
2.3.7.	Koszty finansowe			
2.3.8.	Pozostałe koszty operacyjne			
2.3.9.	Koszty sfinansowane z dotacji celowych bieżących			
2.3.9.1.				
2.3.9.2.				
3.	Wynik finansowy			
4.	Zobowiązania			
4.1.	Stan zobowiązań na początek roku			
	w tym zobowiązania wymagalne			
4.2.	Stan zobowiązań na koniec roku			
	w tym zobowiązania wymagalne			
5.	Należności			
5.1.	Stan należności na początek roku, w tym:			
5.1.1.	gotówka i depozyty			
5.1.2.	należności wymagalne			
5.1.3.	pozostałe należności			
5.2.	Stan należności na koniec roku, w tym:			
5.2.1.	gotówka i depozyty			
5.2.2.	należności wymagalne			
5.2.3.	pozostałe należności			
5.3.	Stan środków pieniężnych na początek roku			
5.4.	Stan środków pieniężnych na koniec roku			
Liczba etatów				

data:

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik instytucji kultury