

Zarządzenie nr 121/2026
Wójta Gminy Adamów
z dnia 26 sierpnia 2026 r.

w sprawie zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Adamów na rok 2027

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) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XXXII/194/2026 Rady Gminy Adamów z dnia 21 sierpnia 2026 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej – Wójt Gminy Adamów zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Adamów na 2027 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) uchwałą Nr XXXII/194/2026 Rady Gminy Adamów z dnia 21 sierpnia 2026 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
 - 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2029 r. o finansach publicznych;
 - 3) ustawą z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;
 - 4) 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;
 - 5) innymi przepisami prawa;
 - 6) warunkami zawartych umów i porozumień.
2. Materiały, o których mowa w ust. 1 powinny zawierać:
- 1) zestawienia tabelaryczne,
 - 2) uzasadnienie.
3. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2027 rok:
- 1) wzrost PKB o 3,1 %;
 - 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,5%;
 - 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 5,6%;
 - 4) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2027 roku, zgodnie z propozycją Rady Ministrów, będzie wynosiło 4 950,00 zł;
 - 5) minimalna stawka godzinowa w 2027 roku, zgodnie z propozycją Rady Ministrów, będzie wynosiła 32,30 zł.

§ 2.

Ustala się, że tabelaryczne materiały planistyczne, o których mowa w § 1 ust. 2 pkt 1, powinny być opracowane na formularzach zgodnie z załącznikami do niniejszej uchwały:

- 1) Załącznik nr 1 – Planowane dochody;
- 2) Załącznik nr 2 – Planowane wydatki;
- 3) Załącznik nr 3 – Zatrudnienie i wynagrodzenia;
- 4) Załącznik nr 4 – Zestawienie wydatków inwestycyjnych na zadania do realizacji (kontynuacji) w roku 2027 (jednoroczne i wieloletnie);
- 5) Załącznik nr 5 – Zestawienie wydatków bieżących na zadania do realizacji (kontynuacji) w 2027 roku (jednoroczne i wieloletnie);
- 6) Załącznik nr 6 – Wykaz dotacji udzielanych z budżetu;
- 7) Załącznik nr 7 – Plan finansowy zakładu budżetowego;

- 8) Załącznik nr 8 – Plan finansowy wydzielonego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych.

§ 3.

Ustala się, że uzasadnienie, o których mowa w § 1 ust. 2 pkt 2, powinno być sporządzone w formie opisowej i powinno zawierać:

- 1) w zakresie dochodów – szczegółowe omówienie poszczególnych źródeł dochodów z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji, podstaw i przyczyn wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidzianego wykonania roku 2026;
- 2) w zakresie wydatków – szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji, w tym:
 - a) wydatków jednostek budżetowych, z wyszczególnieniem uposażeń i wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych, wydatków remontowych,
 - b) dotacji – jednostek dotowanych, oraz zasad udzielania dotacji na realizowane zadania dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych – z wyodrębnieniem dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych,
 - c) wydatków majątkowych;
- 3) informacje o finansowaniu zadań inwestycyjnych obejmujące: nazwę zadania, nazwę instytucji zapewniającej źródła finansowania, stan zaawansowania robót, ogólny koszt inwestycji, datę rozpoczęcia i zakończenia inwestycji, składowe kosztów zadania (m.in. koszt robót/dostaw, koszt wykupu nieruchomości/wypłaty odszkodowań, koszty notarialne, koszty rzeczoznawców, itp.) inne dane uzupełniające;
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

§ 4.

Materiały do projektu budżetu na 2027 rok określone w § 2 i 3 powinny być sporządzone na podstawie:

- 1) analiz własnych wynikających z dotychczasowego wykonania budżetu, prognoz jego wykonania w roku 2026 oraz założeń do poszczególnych zadań na rok 2027;
- 2) aktualnej struktury organizacyjnej bądź jej zmiany (liczba etatów kalkulacyjnych, kwota wynagrodzeń na 1 etat kalkulacyjny), z uwzględnieniem skutków przewidzianych zmian;
- 3) stanu etatów i wynagrodzeń przewidzianych do końca 2026 roku z uwzględnieniem ewentualnych zamian w roku 2027;
- 4) umów zawartych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub przewidzianego poziomu pozyskania dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej oraz planu wydatków nimi finansowanych;
- 5) wieloletniej prognozy finansowej na rok 2026 i lata następne;
- 6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w roku 2026 z uwzględnieniem terminu realizacji, w tym realizacji w latach kolejnych;
- 7) istniejącej w dniu 30 czerwca 2026 roku infrastruktury gminnej, z uwzględnieniem przewidywanych zmian w tej infrastrukturze oraz obiektów i urządzeń przewidywanych do uruchomienia w roku 2027;
- 8) aktualnego stanu prawnego, z uwzględnieniem zmian przepisów prawa od dnia 1 stycznia 2027 roku.

§ 5.

1. Podstawą planowania dochodów budżetowych Gminy Adamów na 2027 rok w niżej wymienionych źródeł jest:

- 1) subwencja ogólna i rezerwy – informacja ministra właściwego do spraw finansów publicznych;
 - 2) dotacje – zawiadomienia od dysponentów środków budżetu państwa o datacjach przyznanych na rok 2027, zawarte porozumienia i umowy lub w innych uzasadnionych przypadkach inne dokumenty m.in. ustawy, rozporządzenia, zawiadomienia/decyzje o ich przyznaniu lub zapewnieniu finansowania;
 - 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – informacja ministra właściwego do spraw finansów publicznych;
 - 4) pozostałe dochody – umowy, porozumienia, decyzje, deklaracje, dokonane wyceny, szacunkowe wykonanie za rok ubiegły (w uzasadnieniu należy podać podstawę zaplanowanych kwot).
2. Przy planowaniu wydatków na rok 2027 należy kierować się następującymi zasadami:
- 1) wydatki należy zaplanować na poziomie nie wyższym niż przewidziane wykonanie wydatków w roku 2026, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym poniesionych w roku 2026;
 - 2) w wydatkach na wynagrodzenia należy uwzględnić skutki waloryzacji wynagrodzeń wynikające ze zmian przepisów prawa w zakresie wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2027 roku, jak również innych ustaw, w tym m.in. ustawy Karta Nauczyciela, ustawy o pracownikach samorządowych;
 - 3) wydatki należy ograniczyć wyłącznie do zadań obligatoryjnych jednostki, referatu, stanowiska;
 - 4) jednostki oświatowe powinny zabezpieczyć na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli 0,8% funduszu płac pracowników pedagogicznych oraz na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
 - 5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, natomiast w placówkach oświatowych z uwzględnieniem art. 53 ustawy Karta Nauczyciela;
 - 6) planowane wydatki należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i gospodarności ponoszonych kosztów;
 - 7) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale Gminy Adamów w roku 2027 jak również w latach następnych;

§ 6.

1. Kierownicy referatów, samodzielne stanowiska pracy i kierownicy samorządowych gminnych jednostek organizacyjnych opracowane materiały planistyczne określone w § 2 i 3 przekazują Skarbnikowi w terminie do 30 września 2026 r.
2. Skarbnik na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, skalkulowanych dochodów własnych, dotacji celowych i udziałów w podatkach PIT i CIT z budżetu państwa oraz dochodów z innych źródeł opracowuje w wersji tabelarycznej zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu powiatu i przedkłada Wójtowi do dnia 31 października 2026 r. celem opracowania projektu budżetu.

§ 7.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi, kierownikom referatów, samodzielnym stanowiskom pracy oraz kierownikom samorządowych gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Marcelina Romancko-Skóra

radca prawny
LB 2034


Wójt
Krzysztof Filip

Projekt budżetu Gminy Adamów na rok 2027

Dochody

I. Porozumienia z JST								kwota grupy		PLAN 2026	WYKONANIE 30.06.2026	PROJEKT NA 2027	Przeznaczenie: Nazwa zadania *	umowa/porozumienie*
dochody bieżące														
dochody majątkowe														
Dział	Nazwa działu	Rozdział	Nazwa rozdziału	Paragraf 2026	Treść 2026	Paragraf 2027	Treść 2027	źródło	PLAN 2026	WYKONANIE 30.06.2026	PROJEKT NA 2027	Przeznaczenie: Nazwa zadania	umowa/porozumienie	
II. Zadania własne								kwota grupy						
dochody bieżące														
dochody majątkowe														
Dział	Nazwa działu	Rozdział	Nazwa rozdziału	Paragraf 2026	Treść 2026	Paragraf 2027	Treść 2027	źródło	PLAN 2026	WYKONANIE 30.06.2026	PROJEKT NA 2027	Przeznaczenie: Nazwa zadania	umowa/porozumienie	
II. Zadania zlecone								kwota grupy						
dochody bieżące														
dochody majątkowe														
Dział	Nazwa działu	Rozdział	Nazwa rozdziału	Paragraf 2026	Treść 2026	Paragraf 2027	Treść 2027	źródło	PLAN 2026	WYKONANIE 30.06.2026	PROJEKT NA 2027	Przeznaczenie: Nazwa zadania	umowa/porozumienie	

*jeżeli dotyczy

Sporządził

.....
podpis kierownika/samodzielne stanowisko

.....
podpis osoby zatwierdzającej

WOJT
Krzysztof Fili

Projekt budżetu Gminy Adamów na rok 2027

Planowane wydatki

I. Porozumienia z JST							kwota grupy		PLAN 2026	WYKONANIE 30.06.2026	PROJEKT NA 2027	Przeznaczenie: Nazwa zadania *	umowa/porozumi enie*
wydatki bieżące													
wydatki majątkowe													
Dział	Nazwa działu	Rozdział	Nazwa rozdziału	Paragraf 2026	Treść 2026	Paragraf 2027	Treść 2027	przeznaczenie	PLAN 2026	WYKONANIE 30.06.2026	PROJEKT NA 2027	Przeznaczenie: Nazwa z	umowa/porozumie nie
II. Zadania własne							kwota grupy						
wydatki bieżące													
wydatki majątkowe													
Dział	Nazwa działu	Rozdział	Nazwa rozdziału	Paragraf 2026	Treść 2026	Paragraf 2027	Treść 2027	przeznaczenie	PLAN 2026	WYKONANIE 30.06.2026	PROJEKT NA 2027	Przeznaczenie: Nazwa z	umowa/porozumie nie
II. Zadania zlecone							kwota grupy						
wydatki bieżące													
wydatki majątkowe													
Dział	Nazwa działu	Rozdział	Nazwa rozdziału	Paragraf 2026	Treść 2026	Paragraf 2027	Treść 2027	przeznaczenie	PLAN 2026	WYKONANIE 30.06.2026	PROJEKT NA 2027	Przeznaczenie: Nazwa z	umowa/porozumie nie

*jeżeli dotyczy

Sporządził

.....
podpis kierownika/samodzielne stanowisko

.....
podpis osoby zatwierdzającej

WÓJT
Krzysztof Filip

[illegible]

WOJT
Krzysztof Pilip

3.				3.				3.				3.				3.				3.
				w tym:																
				roboty budowlane																
				nadzór inwestorski																
				dokumentacja projektowa																
				wykup nieruchomości																
				odszkodowania																
				inne: wymienić rodzaje																
				inne: wymienić rodzaje																

Sporządził

.....
podpis kierownika/samodzielne stanowisko

.....
podpis osoby zatwierdzającej

WÓJT
Krzysztof Piłip

ZESTAWIENIE WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH NA ZADANIA DO REALIZACJI (KONTYNUACJI) W 2027 ROKU (jednoroczne i wieloletnie)

[illegible]

[illegible]

Sporządził

podpis kierownika/samodzielne stanowisko

podpis osoby zatwierdzającej

WÓJT
Krzysztof Pili

[illegible]

GMINA ADAMÓW
JEDNOSTKA/REFERAT

PROJEKT BUDŻETU GMINY ADAMÓW NA ROK 2027
DZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW

lp.	Dział	Rozdział	paragraf	Treść	KWOTA DOTACJI			RAZEM
					PODMIOTOWEJ	PRZEDMIOTOWEJ	CELOWEJ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH				NAZWA JEDNOSTKI				
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH				NAZWA ZADANIA				
RAZEM								
OGÓŁEM								

Sporządził:

.....
podpis kierownika/samodzielne stanowisko

.....
podpis osoby zatwierdzającej

WÓJT
Krzysztof Filip

GMINA ADAMÓW
CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ Z SIEDZIBĄ W JACNI

PLAN FINANSOWY ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

PRZYCHODY						
DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PARAGRAF	PLAN 2026	PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2026	PLAN 2027	ZMIANA
1	2	3	4	5	6	7
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
KOSZTY						
DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PARAGRAF	PLAN 2026	PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2026	PLAN 2027	ZMIANA
1	2	3	4	5	6	7
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
						#DZIEL/O!
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH						
WYSZCZEGÓLNIENIE				2026	PLAN 2027	ZMIANA
STAN NA POZĄTEK ROKU						#DZIEL/O!
STAN NA KONIEC ROKU						#DZIEL/O!
STAN NALEŻNOŚCI						
WYSZCZEGÓLNIENIE				2026	PLAN 2027	ZMIANA
STAN NA POZĄTEK ROKU						#DZIEL/O!
STAN NA KONIEC ROKU						#DZIEL/O!
STAN ZOBOWIĄZAŃ						
WYSZCZEGÓLNIENIE				2026	PLAN 2027	ZMIANA
STAN NA POZĄTEK ROKU						#DZIEL/O!
STAN NA KONIEC ROKU						#DZIEL/O!
ROZLICZENIE Z BUDŻETEM						
WYSZCZEGÓLNIENIE				2026	PLAN 2027	ZMIANA
PLANOWANA WPŁATA DO BUDŻETU						#DZIEL/O!

Sporządził

.....
podpis kierownika zakładu budżetowego

WOJT
Krzysztof Pilip