

ZARZĄDZENIE NR 0050.112.2025
WÓJTA GMINY KAMPINOS
z dnia 26 września 2025 r.

w sprawie założeń projektu budżetu Gminy Kampinos na 2026 rok

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuję założenia projektu budżetu Gminy Kampinos na 2026 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Założenia będą stanowiły podstawę opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Kampinos na 2026 rok.

§ 3.

Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Kampinos.

§ 4.

Wykonanie zarządzenia powierzam:

- 1) kierownikom jednostek organizacyjnych;
- 2) kierownikowi gminnej instytucji kultury;
- 3) kierownikom referatów oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kampinos.

§ 5.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 6.

Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości przez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt
Piotr Grzelak

Założenia projektu budżetu Gminy Kampinos na 2026 rok

1. Założenia dotyczące planowania dochodów:

1) dochody własne:

- podatki i opłaty lokalne (w tym m.in. podatek do nieruchomości, podatek od środków transportowych) należy oszacować uwzględniając aktualną podstawę opodatkowania oraz stawki podatku wynikające z projektów Uchwał Rady Gminy w sprawie ustalenia stawek podatkowych na 2026 rok, a także stopień ściągalności w poprzednich latach;
 - podatek rolny należy szacować biorąc pod uwagę aktualną podstawę opodatkowania oraz stawkę podatku opartą na średniej cenie skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających rok budżetowy ogłaszanej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, z uwzględnieniem ewentualnych planów Rady Gminy w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta przyjmowanej do obliczenia podatku rolnego na 2026 rok, korygując wynik do poziomu ściągalności uzyskiwanego w poprzednich latach;
 - podatek leśny należy szacować biorąc pod uwagę aktualną podstawę opodatkowania oraz stawkę podatku opartą na średniej cenie sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały poprzedzające rok budżetowy ogłaszanej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, z uwzględnieniem ewentualnych planów Rady Gminy w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej do obliczenia podatku leśnego na 2026 rok, korygując wynik do poziomu ściągalności uzyskiwanego w poprzednich latach;
 - podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych ustala się na podstawie danych podanych przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych;
 - pozostałe dochody własne ustalone zostaną na podstawie realnych prognoz na rok 2026 z uwzględnieniem podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok, które w szczególności zakładają wzrost PKB o 3,5% i średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 3,0%.
- 2) subwencje ustala się na podstawie wielkości podanych przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych;
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone ustala się na podstawie danych określonych przez dysponentów środków;
- 4) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi; środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej; inne środki określone w odrębnych przepisach ustala się na poziomie wynikającym z zawartych umów lub otrzymanych promes o dofinansowanie realizacji projektów i przyjętych harmonogramów zadań.

2. Założenia dotyczące planowania wydatków:

1) wydatki bieżące

- planując wydatki 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 2026 roku, jak również zmian innych ustaw, w tym m. in.: ustawy Karta Nauczyciela, ustawy o pracownikach samorządowych;

- wydatki na obsługę długu należy zaplanować w wysokości wynikającej z planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji obligacji w 2026 roku. Przy wyliczaniu odsetek należy zastosować zmianę stóp procentowych wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw;
 - wydatki finansowane dotacją z budżetu państwa przyjmuje się w wielkościach określonych przez dysponentów środków;
 - wydatki na utrzymanie i obsługę nowych środków trwałych należy zaplanować na podstawie kalkulacji kosztów;
 - wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków bezzwrotnych należy zaplanować zgodnie z harmonogramem ich realizacji;
 - pozostałe wydatki należy planować na poziomie nie wyższym niż 103% przewidywanego wykonania wydatków bieżących w roku 2025, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2025, uwzględniając, że zgodnie z art. 44 ust. 3 Ustawy o finansach publicznych wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.
- 2) wydatki majątkowe określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2026 roku, z uwzględnieniem priorytetów:
- zadania kontynuowane;
 - zadania nierozpoczęte, dla których otrzymano informację o dofinansowaniu ze środków zewnętrznych;
 - zadania nierozpoczęte, dla których planuje się pozyskanie dofinansowania ze środków zewnętrznych;
 - inne zadania wynikające z lokalnych programów Gminy;
 - pozostałe zadania nie ujęte powyżej.

3. Założenia dotyczące planowania przychodów

W 2026 roku należy ująć przychody z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy pozwalających spełnić relację określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

4. Założenia dotyczące planowania rozchodów

W 2026 roku należy ująć rozchody zgodnie z harmonogramami spłat planowanych do zaciągnięcia zobowiązań powiększonych o ewentualne planowane do udzielenia pożyczki.

Wójt
Piotr Grzelak