

Zarządzenie Nr 190/2025
Prezydenta Miasta Otwocka
z dnia 27 sierpnia 2025 roku

w sprawie założeń i terminów opracowywania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na 2026 rok i lata następne.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2025 r., poz. 1153), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) oraz uchwały Nr V/38/24 Rady Miasta Otwocka z dnia 17 września 2024 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Otwocka oraz szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się kierowników jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego, instytucji kultury, naczelników i kierowników wydziałów merytorycznych oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach realizujących zadania w Urzędzie Miasta Otwocka do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na 2026 rok i lata następne w szczególności i terminach oraz na zasadach określonych w załączniku nr 1 (tabele 1-5).

§ 2

Podległe jednostki organizacyjne, po zaopiniowaniu przez przełożonych lub osoby sprawujące nadzór nad jednostką, winny złożyć materiały planistyczne w terminie **do 30 września 2025 roku** w wersji papierowej do Skarbnika oraz w wersji elektronicznej (na adres: dzakrzewska@otwock.pl).

§ 3

Prezydent Miasta, Skarbnik Miasta mogą żądać dodatkowych wyjaśnień w sprawie złożonych materiałów.

§ 4

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej na 2026 rok sprawuje Skarbnik Miasta.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



PREZYDENT
MIASTA OTWOCKA
Jarosław Tomasz Margielski

wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

5. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2025 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

Po ogłoszeniu ceny skupu 1 kwintala żyta, należy dokonać wyliczenia podatku rolnego z uwzględnieniem ulg i zwolnień ustawowych. Planowaną kwotę podatku leśnego należy wyliczyć po ogłoszeniu ceny średniej sprzedaży drewna przez nadleśnictwa z uwzględnieniem zwolnień wprowadzonych przez Radę Miasta.

6. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2026 roku (należy go dołączyć do planu), planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
8. Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa: podatek dochodowy od osób fizycznych i podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów.
9. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
10. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących porozumień i umów.
11. Pozostałe dochody należy planować na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2025 z uwzględnieniem zmian w szczególności w przepisach prawa.
12. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

III. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZOWANIA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH MIASTA OTWOCKA NA 2026 ROK.

1. Zgodnie z wytycznymi do Budżetu państwa na 2026 rok zakładana średnioroczna inflacja wynosi 3,5 %.
2. Podstawą planowania wydatków na 2026 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2025.
3. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - 3.1. zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - 3.2. zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami nadzoru,



IV. ZASADY I TRYB OPRACOWANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH

1. Jednostki budżetowe

- 1.1. Kierownicy jednostek przygotowują projekt planu finansowego w zakresie dochodów i wydatków budżetowych z wyodrębnieniem dochodów i wydatków poprzednio gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej.
- 1.2. Do projektu planów finansowych należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków.
- 1.3. W przypadku wystąpienia nowych wydatków w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym.
- 1.4. Projekty planów finansowych należy sporządzić na drukach stanowiących załączniki do zarządzenia.
W przypadku Oświaty Miejskiej i placówek oświatowych projekty planów finansowych sporządza się z wykorzystaniem programu sigma.vulcan.
- 1.5. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2026 rok i lata następne należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik o nazwie tabela Nr 3a do zarządzenia.

2. Samorządowy zakład budżetowy

- 2.1. Dyrektor samorządowego zakładu budżetowego przygotowuje projekt planu finansowego w zakresie przychodów, kosztów i innych obciążeń, stanu środków obrotowych, stanu należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej.
- 2.2. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła przychodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik.
- 2.3. Projekt planu finansowego należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik o nazwie tabela Nr 4 do zarządzenia.

3. Instytucje kultury

- 3.1. Dyrektor instytucji kultury przygotowuje plan działalności uwzględniający:
 - plan przychodów, w tym niezbędną kwotę dotacji organizatora z jej szczegółowym pisemnym uzasadnieniem,
 - plan rozchodów,
- 3.2. Projekt planu finansowego należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik o nazwie tabela Nr 5 do zarządzenia.

4. Naczelnicy/kierownicy oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych Urzędu Miasta

- 4.1. Projekt planowanych dochodów i wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej należy sporządzić na drukach stanowiących załącznik o nazwie tabela Nr 2 do zarządzenia.
- 4.2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2026 rok i lata następne należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik o nazwie tabela Nr 3a do zarządzenia.

Skarbnik Miasta

Alicja Matuszewska

PREZYDENT
MIASTA OTWOCKA

dr inż. Jarosław Tomasz Margielski



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.	programy, projekty, zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1. i 1.2)												
3.1.	wydatki bieżące												
1.3.1.1. (określenie nazwy i celu programu)												
1.3.1.2. (określenie nazwy i celu programu)												
..... (określenie nazwy i celu programu)												
1.3.2.	wydatki majątkowe												
3.2.1. (określenie nazwy i celu programu)												
1.3.2.2. (określenie nazwy i celu programu)												
..... (określenie nazwy i celu programu)												

*/ sporządzają: Oświata Miejska, Żłobek Miejski, Ośrodek Pomocy Społecznej, Wydział Urzędu Miasta

**/Jeżeli będzie konieczność przedstawienia przedsięwzięć w dłuższym okresie należy dodać kolejne lata.

Uzasadnienie przychodów - rozchodów

PRZYCHODY:

ROZCHODY:

(miejsowość i data)

(podpis i pieczęć organu
sporządzającego)

(miejsowość i data)

(podpis i pieczęć organu
zatwierdzającego)