

**ZARZĄDZENIE NR OR.0050.130.2025**  
**BURMISTRZA OZIMKA**

z dnia 9 lipca 2025 r.

**w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Ozimek na 2026 rok**

Na podstawie art. 30 ust 1 w związku z art. 51 ust 1 i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572, 1907, 1940), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XXIV/157/16 Rady Miejskiej w Ozimku z dnia 27 czerwca 2016 r. zmienionej Uchwałą Nr XXV/165/16 z dnia 07 lipca 2016 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządza się co następuje:

**§ 1.** Zobowiązuję wszystkich dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy Ozimek, instytucji kultury, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok na drukach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

**§ 2. 1.** Przy opracowaniu projektów planów finansowych na rok 2026, należy przyjąć następujące założenia:

- 1) prognozowany wzrost PKB - 3,5%;
- 2) prognozowany wskaźnik inflacji - 3,0%;
- 3) prognozowane, przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej - 6,7%;
- 4) w ujęciu realnym, czyli po uwzględnieniu inflacji, wzrost wynagrodzeń w 2026 wyniesie 3,0%.

2. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w zarządzeniu.

3. Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić potrzeby pierwszego rzędu tzn. wydatki konieczne niezbędne do utrzymania ciągłości działania jednostki.

**§ 3.** Przy opracowaniu projektu budżetu gminy Ozimek na rok 2026 należy uwzględnić:

- 1) stan organizacyjny, stawki podatkowe, taryfy, marże i opłaty obowiązujące w dniu 1 września 2025 r., z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie przed lub z dniem 1 stycznia kolejnego roku budżetowego oraz nowych zamierzeń, przy czym prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) na poziomie do wskaźnika określonego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 (według projektu ustawy budżetowej wskaźnik wynosi 103,00- wzrost o 3%);
- 2) istniejącą na dzień 1 września 2025 r. sieć placówek finansowanych z budżetu gminy z uwzględnieniem przewidywanych zmian w kolejnym roku budżetowym;
- 3) przewidywane wykonanie planu dochodów i wydatków budżetowych określonych na bieżący rok budżetowy wg stanu na dzień 30 września 2025 r. jako baza wyjściowa do planu na kolejny rok budżetowy;
- 4) przewidywane wykonanie wydatków do końca 2025 r. w tym wynagrodzeń, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2025 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2025 (niewymagające kontynuacji w roku 2026);
- 5) przychody z udzielonych pożyczek;
- 6) spłatę rat kredytów, pożyczek, wykup obligacji oraz odsetek przypadających na 2026 r.

**§ 4.** Ustala się następujące zalecenia do opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych gminy Ozimek na 2026 rok w zakresie dochodów.

1. Dochody budżetowe planuje się na bazie planowanego wykonania z 2025 roku, z wyłączeniem zdarzeń o charakterze jednorazowym, w pełnej szczegółowości, tj. klasyfikacji budżetowej wg aktualnego stanu prawnego;

2. Dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - w kwotach podanych przez Wojewodę Opolskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze, przy czym do czasu otrzymania informacji w wysokości przewidywanego wykonania z 2025 roku.

3. Dochody z tytułu subwencji ogólnej udziałów w PIT i CIT w kwotach podanych przez Ministerstwo Finansów, z uwzględnieniem projektowanych zmian, tj. nowelizacji ustawy o dochodach JST i idących za tym wyliczeń.

4. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmujące się na podstawie obowiązujących zapisów, porozumień i umów.

5. Dochody z podatków i opłat lokalnych szacuje się na poziomie wykonania dochodów z 2025 roku, z uwzględnieniem zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych i planowanych do udzielenia na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Ozimku, ulg i zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

6. Dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2026 roku i w kolejnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową - wartość wskazanego dochodu z tego tytułu powinna dotyczyć tylko zasobów, które mają realne szanse pozyskania nabywców.

7. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi należy ustalić z uwzględnieniem zawartych umów, planowanych terminów składania wniosków o płatność, złożonych, zweryfikowanych i zatwierdzonych.

8. Środki i dotacje na projekty realizowane, pozyskane z innych źródeł zewnętrznych (m.in. budżet państwa) należy ustalić z uwzględnieniem decyzji potwierdzających przyznanie środków oraz planowanych terminów ich otrzymania, lub na podstawie złożonych już wniosków, które uzyskały potwierdzenie i akceptację instytucji dofinansowującej oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

9. Wpływy z tytułu usług świadczonych przez jednostki budżetowe należy planować na podstawie uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza określających wysokość opłat za świadczone usługi, uwzględniając wskaźnik wzrostu od towarów i usług konsumpcyjnych, chyba że przepisy prawa i względy szczególne stanowią inaczej.

10. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych należy planować na podstawie zawartych umów najmów i dzierżawy składników majątkowych.

11. Inne dochody szacowane (np. wyżywienie, opłaty stałe w przedszkolach, żłobku, zajęcie pasa drogowego,) zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa lub na podstawie zawartych umów, porozumień lub innych uzgodnień oraz przewidywanego wykonania roku 2025, dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2025, z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych.

**§ 5.** Ustala się następujące zalecenia do opracowania planów finansowych jednostek organizacyjnych gminy Ozimek na 2026 rok w zakresie wydatków.

1. Podstawą planowania wydatków na 2026 rok jest przewidywane wykonanie roku 2025 pomniejszone o wydatki jednorazowe zaplanowane do realizacji w 2025 roku.

2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno - prawnym, wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530) reguły wydatkowej określonej w art. 242 ustawy nakazującej zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących.

3. Wszelkie działania realizowane przez gminę Ozimek muszą być zgodne z art. 44 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., tzn. **wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.** W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

4. Wydatki budżetu planuje się w pełnej szczegółowości, tj. klasyfikacji budżetowej.

5. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Wyjściową kwotę wydatków stanowi poziom wydatków na dzień 30 września 2025 r., prognozowane wykonanie na 31 grudnia 2025 r., skorygowany o kwoty wynikające z analizy ich efektywności i racjonalności oraz realizację zadań, co do których nie przewiduje się kontynuacji, w tym wydatki o charakterze jednorazowym. **Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych w 2026 roku:**

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na działalność statutową wszystkich jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie;
- 2) zabezpieczenie środków na obsługę długu gminy;
- 3) nie planuje się do projektu budżetu realizacji wydatków bieżących na remonty i inwestycje w placówkach oświatowych. W przypadku konieczności przeprowadzenia remontów wynikających z powodu awarii, jednostki budżetowe winny na odrębnym załączniku wskazać konieczność i zakres planowanych remontów, i o ile to możliwe, szacunkowy ich koszt poparty szczegółową kalkulacją lub zebranymi przynajmniej dwiema ofertami na wykonanie wskazanego do ujęcia w projekcie budżetu zadania;
- 4) zapewnienie środków na wieloletnie programy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w stosunku do których zaciągnięto zobowiązania;
- 5) w projekcie budżetu na 2026 rok zabezpiecza się środki w wysokości 250.000,00 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych) na realizację zadań w ramach Budżetu Obywatelskiego Miasta Ozimka.

6. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych będzie miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy z miesiąca września 2025 roku pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu. Należne odprawy, nagrody jubileuszowe i inne nagrody należy szczegółowo wypisać. Prognozowane kwoty bazowe przy ustalaniu wynagrodzeń wynoszą:

- 1) minimalne miesięczne wynagrodzenie brutto od 01.01.2026 r. za pracę - 4.806,00 zł;
- 2) minimalna stawka godzinowa brutto pracy od 01.01.2026 r. - 31,40 zł;

7. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy obliczyć wg aktualnie obowiązujących przepisów.

8. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania za 2025 rok sumy wynagrodzeń, o którym mowa w przepisach o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym.

**§ 6.** Materiały planistyczne należy przygotować w pełnej szczegółowości, tj. klasyfikacji budżetowej.

**§ 7.** Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi należy przedłożyć uzasadnienie planowanych wielkości, zawierających wyczerpujące objaśnienia, w tym wykonanie na 30 września 2025 r., przewidywane wykonanie na 31 grudnia 2025 r. oraz planu na rok 2026, z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2025 roku,
- 3) kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2026 roku,
- 4) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie wykonania na dzień 30 września 2025 r. oraz wg przewidywanego stanu na 31 grudnia 2025 r., powiększone o wskaźnik inflacji przyjęty do założeń budżetu państwa tj. o 3,0%,
- 5) wynagrodzeń wynikających z aktualnych przepisów, dla których kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy (wartość nominalna) we wrześniu 2025 r.
- 6) nie zakłada się do projektu budżetu wzrostu wynagrodzeń gminy Ozimek na rok 2026, za wyjątkiem zmian wynikających z przepisów prawa.
- 7) w trakcie roku budżetowego 2026 dopuszcza się wzrost wynagrodzeń w przypadku dobrej kondycji finansowej gminy, przy spełnieniu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

**§ 8. 1.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej w terminie do 30 października 2025 roku. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:

- 1) dochody budżetowe - załącznik nr 1;

- 2) zestawienie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego - załącznik nr 2;
- 3) wydatki budżetowe - załącznik nr 3;
- 4) kalkulacja wynagrodzeń - oświata - załącznik nr 4;
- 5) kalkulacja wynagrodzeń - pozostałe jednostki - załącznik nr 5;
- 6) projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej - załącznik nr 6;
- 7) projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych - załącznik nr 7;
- 8) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii - załącznik nr 8;
- 9) projekt planu dochodów i wydatków dotyczących przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych - załącznik nr 9;
- 10) plan finansowy instytucji kultury - załącznik nr 10;
- 11) zadania - programy przewidziane do realizacji na okres dłuższy niż jeden rok budżetowy (w celu opracowania wieloletniej prognozy finansowej gminy) - załącznik nr 11;
- 12) wniosek do budżetu pozostałych jednostek gminy, organizacji społecznych, sportowych, stowarzyszeń i fundacji oraz mieszkańców - załącznik nr 12;
- 13) zestawienie zadań planowanych do realizacji w ramach programów i projektów związanych z realizacją wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p. - załącznik nr 13.

2. Sołtysi, a w przypadku ich nieobecności Przewodniczący Rad Sołeckich składają swoje wnioski (zapotrzebowania) w ramach obowiązującego limitu sołeckiego, w formie uchwały zebrania wiejskiego do pracownika merytorycznego, sprawującego nadzór na realizacją funduszu sołeckiego w terminie do 30 września 2025 r. Następnie w/w pracownik sporządza zestawienie zbiorcze i przedkłada Burmistrzowi celem weryfikacji, w terminie do 10 października 2025 r.

**§ 9.** W przypadku zmiany sytuacji finansowej gminy wynikającej między innymi ze zmiany przepisów prawa, prognozowanych dochodów lub wskaźników makroekonomicznych, dopuszcza się zmianę założeń w zakresie planowanych dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów w trakcie prac nad projektem budżetu.

**§ 10.** Nadzór nad wykonywaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Ozimek.

**§ 11.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Ozimka

**Mirosław Wieszolek**

**Dochody budżetowe**

w zł.

Dział	Rozdz.	§	Opis	Wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025 r.	Plan na 2026 rok
<b>Dochody bieżące</b>						
<b>Razem dochody bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Dochody majątkowe</b>						
<b>Razem dochody majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dochody ogółem (bieżące + majątkowe)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Uwaga !** Klasyfikacja budżetowa zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.)

.....  
(podpis osoby sporządzającej)



**Wydatki budżetowe**

w zł.

Dział	Rozdz.	§	Opis	Wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025 r.	Plan na 2026 rok*
<b>Wydatki bieżące (wg grup §§)</b>						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			
		∴	inne paragrafy zaliczane do grupy wynagr.			
<b>I. Razem wynagrodzenia i składki od nich naliczane</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
		4220	Zakup środków żywności			
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek			
		4260	Zakup energii			
		4270	Zakup usług remontowych			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		∴	inne paragrafy zaliczane do grupy wydatków statutowych			
		2570	Dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych			
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych			
		∴	Pozostałe dotacje udzielane z budżetu gminy			
<b>II. Razem wydatki związane z realizacją zadań statutowych</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			
		3110	Świadczenia społeczne			
		∴	inne paragrafy zaliczane do grupy świadczeń			
<b>III. Razem świadczenia na rzecz osób fizycznych</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		∴				
		∴				
<b>IV. R-m grupa wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową w paragrafach w/w z odpowiednią czwartą cyfrą: 1, 2, 5, 6, 7 w zakresie budżetu środków europejskich: 8, 9.</b>						
		∴				
<b>V. Razem wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji			

		:	pozostałe paragrafy dotyczące obsługi poręczeń i gwarancji			
<b>VI. Razem wypłaty z tyt. poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje			
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek			
		:	pozostałe paragrafy dotyczące obsługi długu jst.			
<b>VII. Razem kwota obsługi długu jednostki samorządu terytorialnego</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Wydatki majątkowe (wg grup §§)</b>						
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych			
		:	pozostałe paragrafy dotyczące inwestycji			
<b>I. Razem inwestycje i zakupy inwestycyjne</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		:	grupa wydatków majątkowych zgodnie z klasyfikacją budżetową w paragrafach z odpowiednią czwartą cyfrą: 1, 2, 5, 6, 7 z w zakresie budżetu środków europejskich: 8, 9.			
<b>II. Razem wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych			
<b>III. Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wydatki ogółem (bieżące + majątkowe)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Uwaga !** Klasyfikacja budżetowa zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.)

*\* plan finansowy dla każdego rozdziału należy przygotować na odrębnych załącznikach oraz podsumować każdą grupę wydatków danego rozdziału. Dla planowanych wydatków remontowych należy szczegółowo opisać konieczność ich wykonania oraz przedłożyć szacowany ich koszt lub oferty.*

Uzasadnienie planowanych wielkości zawierające wyczerpujące objaśnienia:

.....  
 .....

.....

(podpis kierownika)

(podpis osoby sporządzającej)

**Kalkulacja wynagrodzeń- oświata**

Lp.	Opis		Kwota (w zł)
1.	Suma wynagrodzeń nominalnych* (bez odliczeń) brutto nauczycieli z tytułu umowy o pracę za wrzesień 2025 r.		
2.	x 12 miesięcy	=	0,00
3.	<b>Zwiększenia z tytułu:</b>		0,00
4.	+ nowych etatów	+	
5.	+ awansów zawodowych	+	
6.	+ godzin ponadwymiarowych	+	
7.	+ godzin doraźnych zastępstw	+	
8.	+ odpraw	+	
9.	+ nagród jubileuszowych	+	
10.	+ nagród DEN	+	
11.	+ inne (jakie?)	+	
12.	<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>		0,00
13.	- likwidacji etatów	-	
14.	- inne (jakie?)	-	
15.	<b>Razem po zmianach (§479)</b>	=	0,00
16.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§480)		
17.	Wynagrodzenia bezosobowe (§4170)		
18.	Ustalenie składek ZUS (§4110) [(poz. 15+16+17+20 - poz 9 i 10) x X%**]		
19.	Ustalenie składek FP (§4120) [poz. 16, 17, 18, 21 x 2,45%]		
<b>Razem grupa wynagrodzeń z pochodnymi od wynagrodzeń</b>			<b>0,00</b>
20.	(§3020) - Dodatek wiejski		
21.	Inne paragrafy zaliczane do grupy świadczeń (jeżeli występują w jednostce)		
<b>Razem grupa świadczeń</b>			<b>0,00</b>

Lp.	Zmiana wynagrodzeń wynikająca :		Kwota (w zł)
1.	ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia		
2.	innych regulacji (wymienić jakie)		
3.	Składki ZUS [(poz. 1+2) x X%**]		
4.	Składki FP [(poz. 1+2) x 2,45%]		
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>

\*wynagrodzenie nominalne- łączna wartość stałych elementów wynagrodzenia brutto

\*\*X- składka na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, chorobowe i wypadkowe w %

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

**Kalkulacja wynagrodzeń- pozostałe jednostki\*\***

Lp.	Opis		Kwota (w zł)
1.	Suma wynagrodzeń nominalnych* (bez odliczeń) brutto pracowników z tytułu umowy o pracę za wrzesień 2025 r.		
2.	x 12 miesięcy	=	0,00
3.	<b>Zwiększenia z tytułu:</b>		0,00
4.	+ nowych etatów	+	
5.	+ odpraw	+	
6.	+ nagród jubileuszowych	+	
7.	+ nagród pozostałych	+	
8.	+ inne (jakie?)	+	
9.	<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>		0,00
10.	- likwidacji etatów	-	
11.	- inne (jakie?)	-	
12.	<b>Razem po zmianach (§4010)</b>	=	0,00
13.	13-tka (§ 4040)	+	
14.	<b>Razem §4010+ §4040</b>		0,00
15.	Ustalenie składek ZUS (§4110) [(poz. 14 - poz. 6 i 7) x X%**]		
16.	Ustalenie składek FP (§4120) [(poz. 14 - poz. 6 i 7) x 2,45%]		
<b>Razem grupa wynagrodzeń z pochodnymi od wynagrodzeń</b>			<b>0,00</b>

Lp.	Zmiana wynagrodzeń wynikająca :		Kwota (w zł)
1.	ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia		
2.	innych regulacji ( wymenić jakie)		
3.	Składki ZUS [(poz. 1+2+3) x X%]		
4.	Składki FP [(poz. 1+2+3) x 2,45%]		
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>

\*wynagrodzenie nominalne- łączna wartość stałych elementów wynagrodzenia brutto

\*\*X- składka na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, chorobowe i wypadkowe w %

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

**DOCHODY Z OPLAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ORAZ WYDATKI NA ZADANIA Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ NA 2026 ROK**

w zł.

Dział	Rozdz.	§	Treść	Wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025 r.	Plan na 2026 rok
<b>DOCHODY</b>						
<b>Razem dochody</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WYDATKI</b>						
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń			
		⋮	inne paragrafy zaliczane do grupy świadczeń			
<b>I. Razem grupa świadczeń</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			
		⋮	inne paragrafy zaliczane do grupy wynagr.			
<b>II. Razem wynagrodzenia i składki od nich naliczane*</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			
		4270	zakup usług remontowych			
		4300	zakup usług pozostałych			
		⋮	inne paragrafy zaliczane do grupy wydatków statutowych			
<b>III. R-m grupa wydatków statutowych</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych			
		⋮	pozostałe paragrafy dotyczące inwestycji			
<b>IV. Razem grupa wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem wydatki I+II+III+IV</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Uwaga !** Klasyfikacja budżetowa zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.)

**DOCHODY Z OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI ORAZ WYDATKI NA POKRYCIE KOSZTÓW  
FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI NA 2026 ROK**

w zł.

Dział	Rozdz.	§	Treść	Wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025 r.	Plan na 2026 rok
<b>DOCHODY</b>						
<b>Razem dochody</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WYDATKI</b>						
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń			
		∴	inne paragrafy zaliczane do grupy świadczeń			
<b>I. R-m grupa świadczeń</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	Składki na Funduszu Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			0,00
		∴	inne paragrafy zaliczane do grupy wynagr.			0,00
<b>II. Razem wynagrodzenia i składki od nich naliczane*</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			
		4270	zakup usług remontowych			
		4300	zakup usług pozostałych			
		∴	inne paragrafy zaliczane do grupy wydatków statutowych			
<b>III. R-m grupa wydatków statutowych</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem I+II+III</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DOCHODY Z OPLAT ZA WYDANE ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ OPLAT ZA KORZYSTANIE Z TYCH ZEZWOLEŃ I WYDATKI NA ZADANIA WYNIKAJĄCE Z GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII NA 2026 ROK**

w zł.

Dział	Rozdz.	§	Treść	Przewidywane wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025 r.	Plan na 2026 rok
<b>DOCHODY</b>						
<b>Razem dochody</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WYDATKI</b>						
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń			
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym nie zaliczane do wynagrodzeń			
		⋮	inne paragrafy zaliczane do grupy świadczeń			
<b>I. R-m grupa świadczeń</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	Składki na Funduszu Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			
		⋮	inne paragrafy zaliczane do grupy wynagr.			
<b>II. Razem wynagrodzenia i składki od nich naliczane*</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4210	zakup materiałów i wyposażenia			
		4220	zakup środków żywności			
		4240	zakup środków dydaktycznych i książek			
		4260	zakup energii			
		4270	zakup usług remontowych			
		⋮	inne paragrafy zaliczane do grupy wydatków statutowych			
<b>III. R-m grupa wydatków statutowych</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem I+II+III</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DOCHODY ORAZ WYDATKI ŚRODKÓW RZĄDOWEGO FUNDUSZU POLSKI ŁĄD:  
PROGRAM INWESTYCJI STRATEGICZNYCH  
NA 2025 ROK**

w zł.

Dział	Rozdz.	§	Treść	Wykonanie na 30.09.2025 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2025 r.	Plan na 2026 rok
<b>DOCHODY</b>						
<b>Razem dochody</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WYDATKI</b>						
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych			
		:	pozostałe paragrafy dotyczące inwestycji			
<b>Razem grupa wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Uwaga !** Klasyfikacja budżetowa zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.)



Wykaz przedsięwzięć do WPF

w zł.

L.p.	Nazwa zadania i cel	Nazwa programu /projektu	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit .....	Limit zobowiązań
				od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270), z tego :					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące, w tym :										
1.1.1.1											
1.1.2	- wydatki majątkowe, w tym :										
1.1.2.1											
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego :					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące, w tym :										
1.2.1.1											
1.2.2	- wydatki majątkowe, w tym :										
1.2.2.1											
1.3	-Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego :					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące, w tym :										
1.3.1.1											
1.3.2	- wydatki majątkowe, w tym :										
1.3.2.1											

**Wniosek do budżetu Gminy Ozimek na 2026 rok**

Proszę o zabezpieczenie środków w budżecie Gminy Ozimek na rok 2026 na wykonanie następujących zadań:

1. Nazwa zadania (czynności): .....  
Opis (na czym polega): .....  
Uzasadnienie (w szczególności osiągnięty efekt społeczny):.....  
Szacunkowy koszt realizacji zadania (w zł):.....
  
2. Nazwa zadania (czynności): .....  
Opis (na czym polega): .....  
Uzasadnienie (w szczególności osiągnięty efekt społeczny):.....  
Szacunkowy koszt realizacji zadania (w zł):.....

Data.....

.....

(Podpis/y osoby/ób wnioskujących)

Jednostka budżetowa Gminy Ozimek  
Komórka organizacyjna Urzędu Gminy

**Zestawienie zadań na programy i projekty związane z realizacją wydatków z udziałem środków,  
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p**

Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	Źródła finansowania	Udział procentowy	Kwota
<b>bieżące</b>						
<b>1.</b>						
			.....9	środki gminy budżetu państwa		
			.....7/8	środki UE/ zewnętrzne		
<b>2.</b>						
			.....9	środki gminy budżetu państwa		
			.....7/8	środki UE/ zewnętrzne		
<b>RAZEM</b>						
<b>majątkowe</b>						
<b>1.</b>						
			.....9	środki gminy budżetu państwa		
			.....7/8	środki UE/ zewnętrzne		
<b>2.</b>						
			.....9	środki gminy budżetu państwa		
			.....7/8	środki UE/ zewnętrzne		
<b>RAZEM</b>						