

ZARZĄDZENIE NR 92/2025
WÓJTA GMINY MARCISZÓW

z dnia 19 września 2025 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej na rok 2026 oraz
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Marciszów**

Na podstawie art.28g ust.1, art. 30 ust. 1 i 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.) w związku z art. 233 i art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1180) oraz Uchwały Nr LVI/290/10 Rady Gminy Marciszów z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Marciszów oraz Uchwały Nr LVIII/298/2010 Rady Gminy Marciszów z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zmiany do Uchwały LVI290/10 Rady Gminy Marciszów z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Marciszów, zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wszystkich Kierowników referatów Urzędu Gminy Marciszów, Kierowników podległych jednostek budżetowych oraz jednostek organizacyjnych otrzymujących dotacje z budżetu Gminy - do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Marciszów na rok 2026.

§ 2. Określam założenia do projektu budżetu Gminy Marciszów na rok 2026, w tym:

1. Podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Marciszów na rok 2026 zgodnie z załącznikiem nr 1,

2. Podstawowe założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na rok 2026 zgodnie z załącznikiem nr 2,

3. Podstawowe założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych na rok 2026, w tym wydatków bieżących z uwzględnieniem wynagrodzeń i pochodnych od nich obliczanych oraz wydatków majątkowych, zgodnie z załącznikiem nr 3

§ 3. Kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy referatów Urzędu Gminy składają prognozę planu dochodów budżetowych według wzoru stanowiącego załącznik nr 4, a zapotrzebowanie na wydatki budżetowe na druk według wzoru stanowiącego załącznik nr 5.

§ 4. Kierownicy jednostek posiadających rachunek dochodów składają zestawienie dochodów i wydatków według wzoru stanowiącego załącznik nr 7

§ 5. Jednostki pomocnicze gminy składają wykaz zadań do realizacji według wzoru stanowiącego załącznik nr 9.

§ 6. Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej składa wykaz zadań remontowych i inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku 2026 według wzoru stanowiącego załącznik nr 11 oraz składa odrębnie dla każdego zaplanowanego przedsięwzięcia do realizacji w roku 2026 i w latach następnych załącznik nr 8, który stanowi o wydatkach na przedsięwzięcia i programy finansowane z udziałem środków z budżetu UE.

§ 7. Wprowadzam formularze służące do opracowania materiałów planistycznych przez referaty oraz inne jednostki organizacyjne Gminy Marciszów, które stanowią załączniki od nr 4 do 14 do niniejszego zarządzenia.

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

§ 9. Termin składania materiałów ustala się na dzień 15 października 2025

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Marciszów na rok 2026

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2026 należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi, w tym:

- a) przepisami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. 2025, poz. 1180);
- b) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Marciszów, które mają wpływ na planowany budżet Gminy;
- c) warunkami umów i porozumień zawartych przez Gminę Marciszów z innymi podmiotami oraz jednostkami samorządu terytorialnego;
- d) innymi przepisami, jeżeli mają związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. W projekcie należy uwzględnić:

- a) Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy Marciszów w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych wielkościach subwencji zaplanowanych na rok 2026;
- b) Informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy;
- c) Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy Marciszów o zaciągniętych zobowiązaniach na lata następne ze szczególnym uwzględnieniem zobowiązań wynikających z umów wieloletnich oraz przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej;
- d) Kwoty wykonania zaplanowanych dochodów i wydatków budżetowych na rok 2025 oraz planowane wartości na rok 2026;
- e) Informację Wojewody Dolnośląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej;
- f) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2025 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2026 roku, wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników;
- g) Pozostałe wydatki bieżące planować należy na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2025 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;
- h) Planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2026 roku oraz wg priorytetowej kolejności.

3. Przy opracowaniu planowanych wielkości budżetowych na rok 2026 należy uwzględnić następujące wskaźniki makroekonomiczne:

- a) Dynamika realna PKB – 3,5 proc.;
- b) Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – 3,0 proc.;
- c) Wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 11,05 proc

Podstawowe założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych.

1. Podstawą planowania dochodów na rok 2026 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2025 oraz analiza sytuacji ekonomicznej i płatniczej podatników Gminy Marciszów ze szczególnym uwzględnieniem zwolnień podmiotowych i przedmiotowych przypadających dla poszczególnych grup podatników.
2. W projekcie budżetu ujęte zostaną zaplanowane dochody uwzględniające planowaną zmianę stawek podatków, a także przewidywany poziom otrzymania zaległości podatkowych,
3. W projekcie budżetu zaplanowane zostaną środki finansowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych, które stanowić będą refundację poniesionych wydatków na realizację inwestycji w latach ubiegłych, bądź planowane do uzyskania zaliczki z tytułu realizacji zadań finansowanych z udziałem środków zewnętrznych,
4. Dochody budżetu Gminy Marciszów zaplanowane zostaną w podziale na bieżące i majątkowe. Dochody majątkowe podzielone zostaną na dotacje, środki otrzymane na inwestycje i pozostałe dochody majątkowe.
5. Dochody bieżące budżetu Gminy Marciszów stanowić będą wszystkie dochody niebędące dochodami majątkowymi.
6. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić ich wysokość podając stosowne obliczenia prognozowanych wielkości. Plan dochodów powinien być realny. W przypadku planowanego wzrostu lub spadku planowanych dochodów w stosunku do roku bieżącego należy uzasadnić przyczyny planowanych zmian.
7. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być zaplanowane na poziomie dochodów z 2025 r. z uwzględnieniem zmian wysokości obowiązujących stawek podatkowych, wzrostu bądź zmniejszenia liczby podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
8. Dochody pochodzące ze sprzedaży mienia komunalnego powinny być zaplanowane w oparciu o sporządzony wykaz składników mienia komunalnego przeznaczonych w roku 2026 do sprzedaży.
9. Dochody pochodzące z czynszów za lokale gminne należy zaplanować zgodnie z podjętym Zarządzeniem Wójta Gminy w sprawie ustalenia stawek czynszu z tytułu dzierżawy gruntów zajętych pod działalność handlową, usługową i gruntów zabudowanych garażami, obiektami gospodarczymi oraz stawek czynszu za najem obiektów stanowiących własność Gminy Marciszów obowiązującym w roku budżetowym, na który uchwalany będzie budżet. Dochody z czynszu za lokale użytkowe powinny być zaplanowane w wysokości ustalonej jak w roku 2025 z uwzględnieniem planowanej waloryzacji.
10. Prognozowane dochody z innych dochodów nie wymienionych powyżej powinny zakładać wzrost na poziomie planowanej inflacji na rok 2026, chyba że do ich planowania zasadne jest przyjęcie innych wartości wynikających z innej dokumentacji planistycznej.
11. Dane liczbowe należy podawać w zaokrągleniu do pełnych złotych.

Podstawowe założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych na rok 2026, w tym wydatków bieżących z uwzględnieniem wynagrodzeń i pochodnych od nich obliczanych oraz wydatków majątkowych.

1. Projekt planu wydatków należy sporządzić w sposób realny, uwzględniając w pierwszej kolejności wydatki bieżące wynikające z zawartych umów wieloletnich, jednorocznych, wydatki bieżące wynikające z wykonywania zadań obowiązkowych. Zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów. Obowiązkowe jest ujęcie w projekcie planu wydatków na 2026 r. wydatków, których terminy płatności przypadają na rok 2026, a zobowiązania powstały w roku 2025.
2. W przypadku wydatków związanych z planowaniem wynikającym z zawartych umów wieloletnich powinna być podana wysokość zobowiązań przypadających na kolejne lata, w przypadku planowania wydatków związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich należy wskazać program, z którego wynikać będą planowane kwoty wydatków oraz informacje, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1180). Należy określić odrębnie dla każdego przedsięwzięcia: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań oraz wskazać źródła ich finansowania z podziałem na środki własne gminy, środki z budżetu krajowego oraz środki z UE. Wskazać należy również nazwę projektu, czy programu w ramach, którego Gmina Marciszów otrzymała dofinansowanie przedsięwzięcia.) informację zawierającą przewidywany termin przekazania (przekazywania) środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadanie oraz dołączyć kopię podpisanej umowy z instytucją współfinansującą. Dla każdego przedsięwzięcia odrębnie według załącznika nr 8.
3. Przy planowaniu wydatków bieżących należy wyodrębnić kwotę przewidzianą na wynagrodzenia, pochodne od nich naliczane, planowane podwyżki oraz inne składniki zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych i przedstawić jak w załączniku nr 13 i 14 dla jednostek oświatowych.
4. Plan wydatków na wynagrodzenia we wszystkich jednostkach powinien być uzupełniony następującymi danymi pracowników: stanowisko, kategoria zaszeregowania, poszczególne składniki wynagrodzenia (wynagrodzenie zasadnicze, dodatek stażowy, dodatek funkcyjny, specjalny, nagroda jubileuszowa, odprawy itp. DWR, PPK, Fundusz nagród), ewentualne zmiany planowane w ciągu roku budżetowego poszczególnych składników z podaniem daty od kiedy oraz w jakiej wysokości, uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz informację o planowanych środkach na PPK. Należy przedstawić uwzględniając wszystkie w/w składniki zgodnie z klasyfikacją budżetową: dział, rozdział i paragraf wydatków według załącznika nr 13 i 14 dla jednostek oświatowych.
5. Wysokość wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy należy planować z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności.
6. Wpłaty na PFRON uwzględniają pracodawcy zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, o ile nie osiągają wymaganego ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2024 poz. 44) wskaźnika osób niepełnosprawnych.
7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy planować uwzględniając rodzaj i zakres planowanych umów wskazując jednocześnie wysokość środków przewidzianych na każdą umowę wraz z pochodnymi od wynagrodzeń oraz planowane terminy wypłat.

8. Wydatki bieżące-rzeczowe należy planować wskazując nazwę zadania, kwotę i cel wydatkowanych środków.

9. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, uwzględniając:

- przewidywane wykonanie,
- możliwe do wystąpienia zmiany wielkości planowanych i czynniki powodujące ich wystąpienie oraz możliwość pozyskania środków finansowych.

10. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu środków finansowych przeznaczonych na wydatki majątkowe mają zadania przewidziane do zakończenia w 2026 r., następnie zadania kontynuowane w latach kolejnych, a rozpoczynane w 2026. Planowanie środków na zadania nowe nastąpi po przedstawieniu promesy, umowy, które to dokumenty będą podstawą do zaplanowania środków w budżecie. Należy określić odrębnie dla każdego zadania majątkowego jego: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie, okres realizacji oraz wskazać źródła ich finansowania z podziałem na środki własne gminy, środki z budżetu krajowego oraz środki z UE. Wskazać należy również nazwę projektu, czy programu w ramach, którego Gmina Marciszów otrzymała dofinansowanie na realizację inwestycji, czy zakupu zadania majątkowego. Przy planowaniu wydatków bieżących na remonty w pierwszej kolejności należy uwzględnić remonty związane z nakazami organów nadzoru i decyzjami wydanymi w tym zakresie. Uszeregować wg priorytetów według załącznika nr 11.

11. Dotacje przekazywane z budżetu gminy /celowe, podmiotowe/ kalkuluje się na podstawie obowiązujących ustaw, porozumień (umów) i uchwał. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy planować na realizację określonych zadań gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu zadania zleconego do realizacji. Wnioski o udzielenie dotacji na rzecz stowarzyszeń kultury fizycznej, kultury, oświaty i turystyki oraz realizujących zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi powinny być zaplanowane zgodnie z procedurą wynikającą z przepisów ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie oraz ustawy o finansach publicznych. Dotacje przewidziane do udzielenia z budżetu gminy w 2026 r. należy przedstawić w odrębnych zestawieniach według załącznika nr 6.

12. Przy planowaniu wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej wyszczególnić zadania planowane do realizacji na 2026 rok. W uzasadnieniu opisać wydatki związane z ochroną środowiska na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – prawo ochrony środowiska (t.j. Dz. U. 2025 poz. 647) według załącznika nr 10.

13. Planowanie wydatków realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego na 2026 rok, należy przedstawić zgodnie z podjętymi uchwałami z Zebrań Rad Sołeckich i określić według załącznika nr 12.

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 92/2025
Wójta Gminy Marciszów
z dnia 19 września 2025 r.

Dział

Rozdział

Zestawienie dochodów /odrębnie dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej/

w zł.

§	Wyszczególnienie	Rodzaj zadania: własne/ zlecone	Przewidywane wykonanie za rok 2025	Projekt planu na rok 2026
1	2		3	4
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych			
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych			
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym			
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości			
0320	Wpływy z podatku rolnego			
0330	Wpływy z podatku leśnego			
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych			
0410	Wpływy z opłaty skarbowej			
0430	Wpływy z opłaty targowej			
0440	Wpływy z opłaty miejscowej			
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej			
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność			
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych			
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych			
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości			
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień			
0690	Wpływy z różnych opłat			
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub			
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności			
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości			
0830	Wpływy z usług			
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów			
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych			
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej			

0970	Wpływy z różnych dochodów			
0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego			
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz			
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków			
2058	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których			
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone			
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy			
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań			
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz			
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań			
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych			
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na			
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa			
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których			
6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których			
6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji			
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych,			
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na			
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin			
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań			
	RAZEM			

W przypadkach wątpliwych co do klasyfikacji budżetowej danego dochodu proszę konsultować się z pracownikami Referatu Budżetu i Finansów

Sporządził:

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 92/2025
Wójta Gminy Marciszów
z dnia 19 września 2025 r.

Dział
Rozdział

Zestawienie wydatków
/odrębnie dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej/

w zł.

§	Wyszczególnienie	Nazwa zadania	Rodzaj zadania: własne/ zlecone	Przewidywane wykonanie za rok 2025	Projekt planu na rok 2026
1	2			3	4
2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między				
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury				
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie				
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji				
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego				
2970	Różne przelewy				
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				
3110	Świadczenia społeczne				
3210	Stypendia i zasiłki dla studentów				
3240	Stypendia dla uczniów				
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy				
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne				
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
4190	Nagrody konkursowe				
4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
4260	Zakup energii				
4270	Zakup usług remontowych				
4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	Zakup usług pozostałych				
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego				
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy				
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia				

4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				
4410	Podróże służbowe krajowe				
4420	Podróże służbowe zagraniczne				
4430	Różne opłaty i składki				
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego				
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa				
4580	Pozostałe odsetki				
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego				
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli				
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
4810	Rezerwy				
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				
4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy				
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				
6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych				
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów				
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie				
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację				
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego				
RAZEM					

Sporządził:

W przypadkach wątpliwych co do klasyfikacji budżetowej danego dochodu proszę konsultować się z pracownikami Referatu Budżetu i Finansów

z dnia 19 września 2025 r.

[illegible]

Strona 1

Zestawienie dochodów i wydatków

.....

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	WYSZCZEGÓLNIENIE	DOCHODY	WYDATKI	POZOSTAŁOŚĆ ŚRODKÓW
1	2	3	4	5	6	7

Sporządził:

WYDATKI NA PRZEDSIĘWZIĘCIA I PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWAW ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3

Nazwa i cel przedsięwzięcia																			
Lp.	Dział	Rozdział	Jednostka realizująca	Czas realizacji	Łączne nakłady finansowe: wpisać kwotę				2026 (wpisać kwotę nakładów ogółem dla roku)				2027 (wpisać kwotę nakładów ogółem dla roku)				Łączne limity wydatków z poszczególnych lat 2026 -2030 (pomniejszone o zobowiązania z podpisanych umów na realizację zadania) tj.suma limitów rocznych ogółem		
					z tego:				z tego:				z tego:						
					Suma czwartych cyfr § ogółem (7+8+9+0,)	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego	Środki własne gminy	Suma czwartych cyfr § ogółem (7+8+9+0)	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego	Środki własne gminy	Suma czwartych cyfr § ogółem (7+8+9+0)	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego	Środki własne gminy	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego	Środki własne gminy
						7,8	9	0		7,8	9	0		7,8	9	0			
1.			Gmina Marciszów	2026-2030															
Łączne limity wydatków (pomniejszone o zobowiązania z podpisanych umów na realizację zadania) tj.suma 7+8+9+0 z poszczególnych lat																			

Uwagi: Opis źródeł finansowania, nr umowy i aneksu, przewidywany termin ich otrzymania, czy będzie refundacja za wykonane wydatki z lat ubiegłych, kiedy nastąpi wykonanie dofinansowania np. po wykonaniu przedsięwzięcia ze wskazaniem roku planowego otrzymania dofinansowania na zadanie, wskazać należy przewidywane wykonanie za 2025 rok, itp.. PROGRAM, PRIORYTET, DZIAŁANIE, NAZWA PROJEKTU

Sporządził:

Jednostka pomocnicza gminy

WYKAZ ZADAŃ DO REALIZACJI NA 2026 ROK

L.p.	Wyszczególnienie planowanych działań	Kwota planowana	Typ zadania (bieżące, inwestycyjne)	Klasyfikacja budżetowa
1	2	3	4	5
Ogółem				

Sporządził:

Załącznik Nr 10 do zarządzenia Nr 92/2025
Wójta Gminy Marciszów
z dnia 19 września 2025 r.

**Projekt planu dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków
z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i finansowaniem zadań Gminy Marciszów
w zakresie ochrony środowiska w 2026 roku**

L.p.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Dochody	Wydatki
1.	Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska	900	90019	0690		
2.	Edukacja ekologiczna oraz propagowanie działań proekologicznych	801	80195	4210 4300		
3.	Przedsięwzięcia związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną	900	90001	4300		
4.	Przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami	900	90002	4300		
5.	Przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków	900	90004	4210 4300		
6.	Przedsięwzięcia związane z ochroną zwierząt	900	90095	4300		
Ogółem						

Sporządził:

Załącznik Nr 11 do zarządzenia Nr 92/2025
Wójta Gminy Marciszów
z dnia 19 września 2025 r.

*Zestawienie wydatków inwestycyjnych / remontowych * wraz z omówieniem*

l.p.	Dz.	Rozdz. + "FS" dla wydatków realizowan ych w ramach Funduszu soleckiego zaplanowa nego na 2026 rok	§	Okres realizacji	Łączne nakłady	Plan na 2026 rok						Limity wydatków w latach 2026-2028
						Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację	Nazwa zadania i cel zadania	Kwota	finansowanie, z tego:			
									dotacje	środki własne	środki obce	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I -KONTUNUOWANE												
1												
2												
II- NOWE												
1												
2												
				Ogółem:								

Wydatki inwestycyjne/ zakupy inwestycyjne, wydatki remontowe należy wpisywać według kolejności od najbardziej priorytetowych zadań. Należy wykazać również planowane wydatki w ramach Funduszu soleckiego

* niepotrzebne skreślić

Sporządził:

Załącznik Nr 12 do zarządzenia Nr 92/2025
Wójta Gminy Marciszów
z dnia 19 września 2025 r.

FUNDUSZ SOŁECKI
ogółem plan:

NAZWA ZADANIA	OPIS ZADANIA	DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	KWOTA
Podsumowanie					

Załącznik Nr 13 do zarządzenia Nr 92/2025
Wójta Gminy Marciszów
z dnia 19 września 2025 r.

(nazwa jednostki)

Projekt planu wydatków na wynagrodzenia w 2026 r.

Dz. Rozdz.															
Lp.	Stanowisk o	Wynagrodzeni e zasadnicze	DODATKI					Wynagrodz enie roczne (3+4+5+6 +7+8+9) x12 m-cy	Odprawy	Jubileusz	Inne ekwiwalent	Razem (kol.9+10+ 11+12)	Umowy zlecenia	Odpis na ZFSS	Uwagi
			Wysługa	Funkcyjny	Specjalny	Dodatkowe wynagrodz enie roczne 8,5 %	Fundusz nagród wg regulaminu wynagradz ania								
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		14.	15.
1.								0,00				0,00			
2.								0,00				0,00			
3.								0,00				0,00			
4.								0,00				0,00			
5.								0,00				0,00			
6.								0,00				0,00			
7.								0,00				0,00			
8.								0,00				0,00			
9.								0,00				0,00			
10.								0,00				0,00			
11.								0,00				0,00			
12.								0,00				0,00			
	suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

suma według poszczególnych \$	
4010	
4110	
4120	
4710	
4140	
4040	
4440	
4170	
4790	
4800	
RAZEM:	

Sporządził:

Załącznik Nr 14 do zarządzenia Nr 92/2025
Wójta Gminy Marciszów
z dnia 19 września 2025 r.

(nazwa jednostki)

Projekt planu wydatków na wynagrodzenia nauczycieli w jednostkach oświatowych na 2026 rok

Dział
Rozdział

Lp.	stanowisko	zasadnicze	wysługa	wychow.	piekun staż	funkcyjny	specjal/inn e	pczne wynag 4+5+6+7+8)x12	odprawy	jubileusz	godziny ponadwymiaro I - VIII IX - XII		suma 10+11+12+	dodatkowe wynagr. "13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.								0,00					0,00	
2.								0,00					0,00	
3.								0,00					0,00	
4.								0,00					0,00	
5								0,00					0,00	
6								0,00					0,00	
	suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Sporządził:

