

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych oraz zatwierdzenia harmonogramu prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Krościenko nad Dunajcem na 2026 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, z późn. zm.) w związku z art. 233 i art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

Wójt Gminy Krościenko nad Dunajcem, zarządza:

§ 1. Zobowiązuje:

- Kierowników jednostek organizacyjnych,
- Kierowników Gminnych Instytucji kultury
- Kierowników referatów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy Krościenko nad Dunajcem,

do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2026.

§ 2. Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu na 2026 rok, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2026 rok oraz określa się zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Określa się wzory załączników do projektu budżetu na 2026 rok zgodnie z załącznikami od nr 2 do nr 10 załączonymi do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Krościenko nad Dunajcem.

§ 5. Podmiotami uprawnionymi do składania materiałów planistycznych lub innych wniosków do projektu budżetu na 2026 r. i wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krościenko nad Dunajcem są:

- 1) samorządowe osoby prawne,
- 2) członkowie Rady Gminy Krościenko nad Dunajcem,
- 3) przewodniczący rad sołeckich,
- 4) podmioty gospodarcze, organizacje społeczne, stowarzyszenia oraz inne pozostałe instytucje działające na terenie Gminy Krościenka nad Dunajcem,
- 5) mieszkańcy Gminy Krościenka nad Dunajcem.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

ROZDZIAŁ 1
ZASADY KONSTRUKCJI PROJEKTU BUDŻETU NA 2026 ROK

§ 1.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 2) ustawą z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- 4) ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela,
- 5) rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy,
- 6) Wieloletnia Prognozą Finansową,
- 7) Innymi obowiązującymi przepisami prawa,
- 8) warunkami zawartych umów i porozumień,
- 9) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

§ 2.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2026 rok:

- 1) wzrost PKB - **3,5%**;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – **3,0 %**,
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – **6,7%**,
- 4) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – **3,0%**,
- 5) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2026 roku będzie wynosiło **4 806,00 zł**, stawka godzinowa **31,40 zł**.

ROZDZIAŁ 2
ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZOWANIA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

§ 1.

Podstawą planowania dochodów na 2026 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2025.

§ 2.

Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych wraz z uzasadnieniem.

§ 3.

Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2026 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2025,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 5) poziom windykacji zaległości podatkowych,



- 6) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- 7) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.

§ 4.

Założony plan 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 bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Małopolskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 7) dochody z majątku gminy szacować na podstawie:
 - a) wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2026 roku,
 - b) zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
 - c) rocznych opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
 - d) rocznych rat z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
 - e) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
- 8) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie liczby zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej liczby zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 9) 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.

ROZDZIAŁ 3

ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROJEKTOWANIA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

§ 1.

Planowanie wydatków na 2026 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2025, który jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

§ 2.

Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

§ 3.

- 1) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligacyjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
- 2) Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:



- a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- c) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 4.

1. Wydatki rzeczowe, usługi oraz zakup energii (mający charakter stały i ciągły) należy planować na podstawie przewidywanego wykonania 2025, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku 2025, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego.
2. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:
 - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2025 roku,
 - 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2026 roku.

§ 5.

Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 6.

Wysokość dotacji należy zaplanować na poziomie wykonania roku 2025.

§ 7.

Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2025 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2025 roku oraz w 2026 roku. Należy przyjąć 3,% wzrost wynagrodzeń osobowych (od wynagrodzenia zasadniczego).

§ 8.

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

§ 9.

Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2025 r. poz. 560 z późn. zm.)

§ 10.

Wydatki związane z: odprawami z przejściem na emeryturę lub rentę, wynikające z art.30 a Karty Nauczyciela oraz nagród jubileuszowych należy planować jako szacunkowe wartości.

§ 11.

Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz PPK planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 12.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 288). W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986 z późn. zm.).

§ 13.

W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

ROZDZIAŁ 4
OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU UCHWAŁY
BUDŻETOWEJ NA 2026 ROK

§ 1

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę, działy i rozdziały, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu gminy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

Materiały planistyczne należy składać na załącznikach od nr 2 do nr 10 załączonymi do niniejszego zarządzenia.

Załącznik 2

Plan dochodów na 2026 rok

Załącznik 3

Plan wydatków na 2026 rok

Załącznik 4

Plan wydatków realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Załącznik 5

Wykaz przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2026

Załącznik 6

Plan finansowo-rzeczowy inwestycji na rok 2026

Załącznik 7

Plan finansowy samorządowej instytucji kultury na rok 2026

Załącznik 8

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

Załącznik 9

Projekt planu wydatków na wynagrodzenia administracji na 2026 rok

Załącznik 10

Informacja o liczbie uczniów i stanie zatrudnienia w jednostkach oświatowych

§ 2.

Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 3.

Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, 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.

§ 4.

Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych.

§ 5.

Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Małopolskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2026 rok.

§ 6.

Plany finansowe winny być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu. Jednostka Gminne



Centrum Usług Wspólnych w Krościenko nad Dunajcem sporządza zbiorcze zestawienie z planów finansowych jednostek oświatowych na terenie Gminy Krościenko nad Dunajcem .

§ 7.

Plany finansowe należy dostarczyć w formie papierowej do Urzędu Gminy Krościenko nad Dunajcem w terminie **do dnia 05 października 2025 oraz w wersji elektronicznej przesłać na skarbnik@kroscienko.pl**

§ 8.

Wszystkie plany finansowe sporządzane przez komórki organizacyjne Urzędu Gminy i jednostki organizacyjne na każdym etapie projektowania budżetu wymagają akceptacji Zastępcy Wójta lub Sekretarza Gminy nadzorującego pracę komórki organizacyjnej bądź w ramach podległych jednostek kierownika jednostki organizacyjnej, a następnie złożone do Skarbnika.

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

nazwa jednostki budżetowej

**PROJEKT BUDŻETU NA 2026 ROK
PLAN DOCHODÓW**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 30.09.2025	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Projekt planu na 2026 r.	Dynamika w % (7:5)	Dynamika w % (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.			Dochody bieżące					
2.			Dochody majątkowe					
			Ogółem					

(miejscowość i data)

(podpis)

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

Nazwa jednostki budżetowej

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Wójta Gminy
Krościenko nad Dunajcem
Nr 82.2025 z dnia 02 września 2025 r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2026

PLAN WYDATKÓW

Lp.	Nazwa paragrafu	§	Plan wg uchwały budżetowej na 30.09.2025	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Projekt planu na 2026 r.	Dynamika w % (7:5)	Dynamika w % (7:6)
1	3	4	5	6	7	8	9
I.	Wydatki bieżące (razem suma 1+2+3+4) , z tego:	x					
1.	Wydatki jednostek budżetowych (sumaa+b), z tego:	x					
a)	Wynagrodzenia i skłódki od nich naliczane (razem)	x					
	Wynagrodzenia osobowe	4010					
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040					
	Skłódki na ubezpieczenia społeczne	4110					
	Skłódki na Fundusz Pracy	4120					
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170					
	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710					
	Skłódki na Fundusz Emerytur Pomostowych	4780					
	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4790					
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4800					
b)	Wydatki związane z realizacją statutowych zadań (razem), z tego;	x					
	Skłódki na ubezpieczenia zdrowotne	4130					
	Wpłaty na PFRON	4140					
	Nagrody konkursowe	4190					
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210					
	Zakup środków żywności	4220					
	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów	4230					

	Zakup pomocy naukowych	4240					
	Zakup energii	4260					
	Zakup usług remontowych	4270					
	Zakup usług zdrowotnych	4280					
	Zakup usług pozostałych	4300					
	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360					
	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	4380					
	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390					
	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale pomieszczenia garażowe	4400					
	Podróże służbowe krajowe	4410					
	Podróże służbowe zagraniczne	4420					
	Różne opłaty i składki	4430					
	Odpis na Załadowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440					
	Podatek od nieruchomości	4480					
	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	4500					
	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4510					
	Opłaty na rzecz budżetu jednostek samorządu terytorialnego	4520					
	Podatek od towarów i usług	4530					
	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4610					
	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700					
2.	Dotacje na zadania bieżące (razem), z tego:	x					
	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	2310					
	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t	2320					
	Dotacje celowe z budżetu j.s.t. udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	2360					

	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2540					
	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez j.s.t.	2560					
	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	2580					
	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2710					
	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	2720					
	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych	2730					
							
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (razem), z tego:	x					
	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020					
	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030					
	Nagrody o charakterze szczególnym nie zaliczone do wynagrodzeń	3040					
	Świadczenia społeczne	3110					
	Stypendia dla uczniów	3240					
	Inne formy pomocy dla uczniów	3260					
							
4.	Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków z UE i innych źródeł zagranicznych (razem), z tego na projekty:	x					
	1.						
	2.						
II.	Wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne (razem), z tego:						

1	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050					
2	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060					
3	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6300					
	...						
4	Wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków z UE i innych źródeł zagranicznych (razem) , z tego:	x					
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6057					
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6059					
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6067					
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6069					
	SUMA WYDATKI (I+II)						

1. W tabeli należy ująć oddzielnie wszystkie działy rozdziały i paragrafy dotyczące danej jednostki lub referatu z wyszczególnieniem zadań w ramach paragrafu.

* wpisać właściwą czwartą cyfrę paragrafu, w zależności od programu, z którego ma być dofinansowany wydatek - dotyczy sytuacji kiedy jest podpisana umowa o dofinansowaniu projektu lub otrzymanej pisemnej promesy o dofinansowaniu

(miejscowość i data)

(podpis)

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

nazwa jednostki budżetowej

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Wójta Gminy
Krościenko nad Dunajcem
Nr 82.2025 z dnia 02 września 2025 r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2026

**PLAN WYDATKÓW REALIZOWANYCH W RAMACH PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM
ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 i 3**

[illegible]

* Wpisać właściwą czwartą cyfrę

(miejscowość i data)

z up. Wójta Gminy
(podpis)
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2026

Wykaz przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Lp	Nazwa zadania	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Plan po zmianie na 2025	Planowane wykonanie za 2025 rok	Wykonanie w %	Stopień zaawansowania	Plan wydatków 2026	Limity wydatków			Limit zobowiązań /*
			od	do								2027	2028	2029	
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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:															
1	Wydatki bieżące														
2	Wydatki majątkowe														

Lp	Nazwa zadania	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Plan po zmianie na 2025	Planowane wykonanie za 2025 rok	Wykonanie w %	Stopień zaawansowania	Plan wydatków 2026	Limity wydatków			Limit zobowiązań
			od	do								2027	2028	2029	
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego															
1	Wydatki bieżące														
2	Wydatki majątkowe														

(miejscowość i data)

(podpis)

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

nazwa jednostki

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2026

Plan finansowo-rzeczowy inwestycji

Dział/Rozdział klasyfikacji budżetowej	Nazwa inwestycji	Opis zakresu inwestycji	Ocena realizacji	Wartość kosztorysowa	Plan na rok budżetowy
1	2	3	4	5	6
RAZEM:					

(miejscowość i data)

(podpis)

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

Pieczęć nagłówkowa

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2026

Plan finansowy samorządowej instytucji kultury oddzielnie dla każdego rodzaju działalności (administracja, wydarzenia kulturalne, zespoły, projekty itp.)

Poz.	Wyszczególnienie	Plan po zmianie na 2025 r.	Przewid. wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 rok	Objaśnienia
1.	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POZĄTEK ROKU				
2.	PRZYCHODY				
2.1.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy				
2.2.	Dotacja przedmiotowa z budżetu gminy				
2.3.	Przychody ze sprzedaży usług własnych				
2.4.	Przychody z najmu i dzierżawy				
2.5.	Darowizny				
2.6.	Przychody ze środków UE				
2.7.	Pozostałe przychody, jakie				
3.	KOSZTY				
3.1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym				
	wynagrodzenia osobowe				
	składki na ubezpieczenia społeczne				
	składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy				
	umowy (zlecenia, o dzieło itp..)				
3.2.	Materiały i wyposażenie, w tym				
	materiały biurowe				
	środki czystości				
	zakup zbiorów				
	wyposażenie				
	inne, jakie				
3.3.	Media, w tym				
	energia elektryczna				
	gaz				
	woda				
3.4.	Usługi, w tym				
	energia elektryczna, gaz, woda				
	usługi remontowe i konserwatorskie				
	usługi wywozu nieczystości				
	usługi telekomunikacyjne (telefoniczne, internetowe)				
	usługi pocztowe				
	usługi najmu i dzierżawy				
	inne, jakie				
3.5.	Pozostałe koszty, w tym				
	odpis na ZFŚS				
	opieka medyczna				
	szkolenia i doszktałcanie				
	delegacje służbowe, ryczałty samochodowe				
	inne, jakie				
4.	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU				

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

Informacja dodatkowa

Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

	treść	ilość osób	ilość etatów	stawki wg angaży na 01.09.2025	przewidywane zmiany	
					ilość/ wartość	objaśnienie
	Wynagrodzenia osobowe					
1	wynagrodzenia zasadnicze					
2	dodatki za wysługę lat					
3	dodatki funkcyjne					
4	dodatki specjalne					
5	premie					
6	inne, jakie.....					
7	fundusz nagród					
8	rezerwa wg załączonj tabeli					
9	składka na ubezpieczenie społeczne					
10	składka na Fundusz Pracy					
11	wynagrodzenia bezosobowe					
12	wymienić aktualne i planowane umowy					
	Razem					

Szczegółowa kalkulacja rezerw na wynagrodzenia

	treść	objaśnienia - ilość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wskaźnik	wysokość rezerwy
	wynagrodzenia osobowe		
	na podwyżki płac		
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
	inne, jakie.....		
	składka na ubezpieczenie społeczne		
	składka na Fundusz Pracy		
	Razem		

.....
(Miejscowość, data)

.....
(podpis)

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

nazwa jednostki

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2026

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Wójta Gminy
Krościenko nad Dunajcem
Nr 82.2025 z dnia 02 września 2025 r.

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Pozycja paragrafu	wynagrodzenie zasadnicze	dodatek za wysługę	dodatek motywacyjny	dodatek funkcyjny na stanowisku kierowniczym	dodatek funkcyjny dla wychowawcy	dodatek funkcyjny dla mentora/opiekuna stażu	dodatek za trudne warunki pracy/szkodliwe warunki	Wynagrodzenie roczne (5+6+7+8+9+10)×12 m-cy	jubilatki	nagrody dla nauczycieli i AIO	odprawy	doraźne zastępstwa	Art. 30 a	SUMA kol. 13-18	Dodatkowe wynagrodzenie	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
801	80101	3020	Dodatki socjalne (wiejski)								0,00						0,00		
		4010	Administracja i obsługa -wynagrodzenia								0,00						0,00		
		4110	FUS								0,00						0,00		
		4120	FP								0,00						0,00		
		4710	PPK								0,00						0,00		
		4790	Wynagrodzenie nauczycieli								0,00						0,00		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi								0,00						0,00		
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								0,00						0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
801	80103	3020	Dodatki socjalne (wiejski)								0,00						0,00		
		4010	Administracja i obsługa -wynagrodzenia								0,00						0,00		
		4110	FUS								0,00						0,00		
		4120	FP								0,00						0,00		
		4710	PPK								0,00						0,00		
		4790	Wynagrodzenie nauczycieli								0,00						0,00		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi								0,00						0,00		
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								0,00						0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
801	80107	3020	Dodatki socjalne (wiejski)								0,00						0,00		
		4110	FUS								0,00						0,00		
		4120	FP								0,00						0,00		
		4710	PPK								0,00						0,00		
		4790	Wynagrodzenie nauczycieli								0,00						0,00		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi								0,00						0,00		
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								0,00						0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
801	80148	4010	Administracja i obsługa -wynagrodzenia								0,00						0,00		
		4110	FUS								0,00						0,00		
		4120	FP								0,00						0,00		
		4710	PPK								0,00						0,00		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi								0,00						0,00		
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								0,00						0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
801	80149	3020	Dodatki socjalne (wiejski)								0,00						0,00		
		4010	Administracja i obsługa -wynagrodzenia								0,00						0,00		
		4110	FUS								0,00						0,00		
		4120	FP								0,00						0,00		
		4710	PPK								0,00						0,00		
		4790	Wynagrodzenie nauczycieli								0,00						0,00		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi								0,00						0,00		
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								0,00						0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
801	80150	3020	Dodatki socjalne (wiejski)								0,00						0,00		
		4010	Administracja i obsługa -wynagrodzenia								0,00						0,00		
		4110	FUS								0,00						0,00		
		4120	FP								0,00						0,00		
		4710	PPK								0,00						0,00		
		4790	Wynagrodzenie nauczycieli								0,00						0,00		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi								0,00						0,00		
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								0,00						0,00		
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
854	85404	3020	Dodatki socjalne (wiejski)								0,00						0,00		
		4110	FUS								0,00						0,00		
		4120	FP								0,00						0,00		
		4790	Wynagrodzenie nauczycieli								0,00						0,00		
		4710	PPK								0,00						0,00		

4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi								0,00						0,00		
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								0,00						0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Suma Dział: 801+ 854		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(miejscowość i data)

(podpis)

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

nazwa jednostki

Załącznik Nr 9 do Zarządzenia Wójta Gminy
Krościenko nad Dunajcem
Nr 82.2025 z dnia 02 września 2025 r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2026

Projekt planu wydatków na wynagrodzenia administracji na 2026 rok

Dział	Rozdział	Miesięczne wynagrodzenie zasadnicze (zasadnicze + 3%)	Wysługa lat/Stażowy	Funkcyjny (bez zmian w stosunku do roku 2025)	Wynagrodzenie roczne (kol. 3+4+5)x12 m-cy	Premia/ nagroda	Odprawa	Jubilatka	§ 4010 Razem (kol. 6+7+ 8+9)	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzeni e roczne "13"	§ 4110 ZUS płatnika	§ 4120 Fundusz Pracy	§ 4710 PPK 1,5%	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
					0				0					
SUMA		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

(miejscowość i data)

(podpis)

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta

nazwa jednostki

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2026

Informacja o liczbie uczniów i stanie zatrudnienia w jednostkach oświatowych

Informacje ogólne

Wyszczególnienie	Stan na 01-09-2025	Przewidywany stan w okresie		Uwagi
		I-VIII 2026	IX-XII 2026	
1. Ilość oddziałów:				
2. Ilość uczniów ogółem:				
3. Zatrudnienie ogółem:				
- ilość osób:				
- ilość etatów:				
4. Pracownicy administracji:				
- ilość osób:				
- ilość etatów:				
5. Pracownicy obsługi:				
- ilość osób:				
- ilość etatów:				
6. Nauczyciele:				
- ilość osób:				
- ilość etatów:				
7. Liczba emerytów, rencistów:				
w tym nauczycieli:				

(miejscowość i data)

(podpis dyrektora)

z up. Wójta Gminy
mgr inż. Grzegorz Górka
Zastępca Wójta