

Zarządzenie Nr 58/2025
Burmistrza Chodcza
z dnia 04 września 2025 roku

**w sprawie założeń i wytycznych przygotowania materiałów planistycznych
do opracowania projektu budżetu Miasta i Gminy Chodecz na 2026 rok
oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Chodecz.**

Na podstawie art. 30 ust.1 i 2 pkt. 1 oraz art. 61 ust. 3 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, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907; 2025 r. poz. 39) oraz Uchwały Nr XVI/109/2 Rady Miejskiej w Chodczu z dnia 31 lipca 2025 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **Burmistrz Chodcza zarządza co następuje:**

§ 1. Przyjmuje założenia projektu **budżetu Miasta i Gminy w Chodczu na 2026 rok**, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Przyjęte założenia będą stanowiły podstawę opracowania **projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Chodecz na 2026 rok.**

§ 3. 1. Określa się wzory formularzy do opracowania budżetu stanowiące załączniki Nr 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13.

2. Pozostałe materiały pomocnicze jednostki składają według opracowań własnych.

§ 4. Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Chodcza.

§ 5. Zobowiązuję:

- 1) kierowników jednostek organizacyjnych,
- 2) dyrektorów samorządowych instytucji kultury,
- 3) kierowników referatów,
- 4) pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy oraz pracowników odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania w UMiG w Chodczu

do opracowania materiałów planistycznych do projektu **budżetu na 2026 rok** w szczegółach i terminach określonych w niniejszym Zarządzeniu.

§ 6. Materiały planistyczne do **projektu uchwały budżetowej na 2026 rok** należy opracować zgodnie z :

- 1) obowiązującymi przepisami prawa powszechnego,
- 2) obowiązującymi przepisami prawa miejscowego,
- 3) warunkami zawartych umów i porozumień,
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy,
- 5) Strategią Rozwoju Gminy,
- 6) założeniami projektu budżetu Gminy Miasta i Gminy Chodecz na 2026 rok stanowiącymi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 7. 1. Materiały planistyczne powinny zawierać:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku bieżącego,
- 2) prognozę dochodów budżetowych i limity wydatków budżetowych na rok 2026,
- 3) plany dotyczące projektu wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

3. Do materiałów planistycznych należy załączyć część objaśniającą informacje o planowanych dochodach i wydatkach, a w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu na rok 2026 stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość i rzetelność ich ustalenia.

§ 8. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Chodecz określa:

- 1) projekt budżetu gminy na 2026 rok,
- 2) przyjęte limity wydatków inwestycyjnych na realizowane i projektowane przedsięwzięcia,
- 3) termin spłaty kwoty długu.

§ 9.1. Materiały planistyczne należy przedłożyć Burmistrzowi Chodcza za pośrednictwem Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie **do 06 października 2025 roku** w formie papierowej w sekretariacie Urzędu Miasta i Gminy w Chodczu i w formie elektronicznej na adres: **skarbnik@chodecz.pl**.

2. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

§ 10. Wstępny **projekt budżetu Miasta i Gminy Chodecz na rok 2026** opracowywany jest na podstawie materiałów planistycznych przekazanych przez jednostki organizacyjne oraz informacji od dysponentów środków budżetowych, obejmujących m.in. kwoty subwencji, udziałów w podatkach, dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji wynikających z porozumień, a także innych danych niezbędnych do prawidłowej konstrukcji budżetu. Na tej podstawie Burmistrz Chodcza przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 11. Skarbnik Miasta i Gminy zobowiązany jest:

- 1) Sporządzić zbiorczy projekt planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu oraz dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2026.
- 2) Dokonać szacunku wielkości ujętych w budżecie uwzględniających wszystkie lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową z uwzględnieniem obecnej sytuacji finansowej gminy oraz aktualnych założeń makroekonomicznych.
- 3) Sporządzić wykaz realizowanych przedsięwzięć.
- 4) Przedstawić aktualną kwotę prognozowanego długu.

§ 12.1. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych, Dyrektorom Samorządowych Instytucji Kultury, Kierownikom referatów, pracownikom zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy oraz pracownikom odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania w Urzędzie Miasta i Gminy w Chodczu

2. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Chodecz.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy w Chodczu.

Burmistrz Chodcza

Jarosław Grabczyński

dygłasz Aneta Siarceł

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz Uchwały Nr XVI/109/25 Rady Miejskiej w Chodczu z dnia 31 lipca 2025 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Burmistrz Chodcza przygotowuje projekt budżetu.

W związku z powyższym Burmistrz Chodcza podejmuje prace nad projektem budżetu Miasta i Gminy Chodecz na 2026 rok – celem jego opracowania i uchwalenia przyjmuje metody kalkulacji zawarte w zarządzeniu.

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY CHODECZ NA 2026 ROK

Materiały planistyczne służące opracowaniu **projektu budżetu na 2026 rok** należy opracować zgodnie z:

- a) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- b) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- c) ustawą o samorządzie gminnym,
- d) ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- e) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Chodczu oraz zarządzeniami Burmistrza Chodcza mającymi wpływ na budżet i wieloletnią prognozę finansową (WPF).

Przy opracowaniu projektu budżetu (planu rzeczowo – finansowego) należy uwzględnić następujące założenia:

I. DOCHODY

Podstawą planowania **dochodów na rok 2026** jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2025, z uwzględnieniem planowanych, bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca roku 2025 z tym że:

1. Dochody własne gminy oraz podległych jednostek organizacyjnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2025 r. z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych.
2. Wielkość subwencji ogólnej, w części oświatowej i równoważącej wg wielkości określonej przez Ministra Finansów.
3. Wielkość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiących dochód budżetu państwa w oparciu o szacunki określone przez Ministra Finansów.
4. Dotacji celowych - zgodnie z wielkościami określonymi przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego.
5. W prognozie uwzględnić należy planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2025 roku. Bazą wyliczeń powinny być umowy decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski.

II. WYDATKI

Podstawą planowania **wydatków budżetowych na rok 2026** jest przewidywane wykonanie wydatków w 2025 r. w następującym zakresie:

1. Wynagrodzenia ustalić należy na poziomie zaszeregowania pracowników na dzień **01 września 2025 r.**, uwzględniając kwotę minimalnego wynagrodzenia obowiązująca w **2025 roku** oraz planowany wzrost dodatków stażowych.
2. Dla nauczycieli jest Karta Nauczyciela, zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2025/2026 oraz regulamin wynagradzania nauczycieli. Ponadto należy uwzględnić: wakaty, odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, urlopy macierzyńskie, oraz urlopy zdrowotne dla nauczycieli.
3. W zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawa lub zarządzeniach wewnętrznych (*wykonanie uzależnione będzie od możliwości finansowych Gminy*).
4. Minimalne **wynagrodzenie za pracę w 2026 roku** przyjąć w kwocie nie mniejszej niż: **4.806,00 zł.**
5. Minimalna stawka godzinowa z tytułu umowy cywilnoprawnej (zlecone) w kwocie: **31,40 zł.**
6. Do naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800 z póź. zm.).
7. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U z 2013 r., poz. 1144 ze zmianami).
8. Wydatki rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, szkolenia, naprawy, usługi telekomunikacyjne) należy planować na poziomie uchwały budżetowej na 2025 r. z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, które miały miejsce w 2025 r.
9. **W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe należy osobno przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.**
10. Wydatki planowane na podstawie zawartych umów, porozumień, decyzji , których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki powinny znaleźć swoje odzwierciedlenie w planie finansowym wydatków na 2025 rok.
11. **Wydatki na realizację zadań remontowych należy uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia wraz z kalkulacją kosztów.**
12. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
13. Wydatki na zakup środków żywności w stołówkach szkolnych, przedszkolu należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.

III. INWESTYCJE

1. Podstawą opracowania **planu inwestycyjnego na 2026 rok**, będzie wieloletnia prognoza finansowa oraz niezbędne zadania roczne, głównie dofinansowywane za środków zewnętrznych.
2. Przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania wieloletnie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż z udziałem środków o których mowa w art. 5. ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) powinny być zgodne z podpisanymi umowami.. W przypadku konieczności zmian nakładów na poszczególne lata, należy również dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć.

III.REZERWA BUDŻETOWA

Zakłada się utworzenie następujących rezerw budżetowych:

1. Rezerwa ogólna na wydatki bieżące do 1% wydatków ogółem;
2. Zarządzanie kryzysowe (nie mniej niż 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu).

IV.SPŁATA ZADŁUŻENIA

Spłata zadłużenia następować będzie zgodnie z harmonogramem spłaty kredytów i pożyczek.

VI .WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

1. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Chodecz określa:
 - b. projekt budżetu gminy na 2026 r.,
 - c. przyjęte limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia,
 - d. termin spłaty kwoty długu.
2. Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć informację dotyczącą kwot wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia na załączniku Nr 9 do niniejszego Zarządzenia.
3. Przez przedsięwzięcie należy rozumieć:
 - projekty, programy lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędną do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

- gwarancje i poręczenia udzielone przez jst,
 - umowy o partnerstwie publiczno - prawnym.
4. Jednostki /Referaty/ w terminach określonych dla opracowywania budżetu przekazują kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów wydatków na realizowane i projektowane przedsięwzięcia dla każdego roku objętego prognozą, z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.
 5. Przy ustalaniu zadań inwestycyjnych należy zweryfikować nakłady poniesione, tzn. wartość inwestycji rozpoczętych **w latach poprzedzających rok 2026 w celu weryfikacji, czy wydatek nie stanowi przedsięwzięcia wieloletniego.**
 6. Ustala się okres prognozy na lata 2026-2038

VII. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Ustala się terminy przekazywania dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne Gminy na rachunek budżetu Miasta i Gminy nie rzadziej niż:
 - **do końca danego miesiąca za okres od 1 do 28 dnia danego m-ca,**
 - **ostateczne rozliczenie danego m-ca w terminie do 5 dnia następnego m-ca, za wyjątkiem m-ca grudnia, w którym wszystkie uzyskane dochody winny być odprowadzone na rachunek budżetu gminy do dnia 31 grudnia**
2. W przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostki samorządu terytorialnego lub zmian dochodów wynikających z innych przyczyn, stosownej zmianie mogą ulec wskaźniki dla opracowania budżetu Gminy Chodecz.
3. **Złożone przez jednostki organizacyjne Miasta i Gminy Chodecz projekty planu finansowego na rok 2026 są propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych, z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków.**
4. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządzać należy oddzielnie dla każdego działu, rozdziału i klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i majątkowe należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:
 - zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynników, które mogą spowodować wzrost lub spadek wykonania oraz planu na 2026 rok w stosunku do wykonania 2025 roku,
 - dochodów i wydatków jednorazowych lub nieujętych w budżecie 2025 r.,
 - kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2026 roku,
 - planowane dochody należy ująć w podziale na dochody majątkowe i bieżące.
5. **Planując środki należy się kierować gospodarnością i celowością, uwzględniając najpilniejsze potrzeby.**

6. W materiałach należy uwzględnić środki konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek na realizację zadań wskazanych przepisami prawa.
7. Kierownicy referatów oraz samodzielne stanowiska w terminie do 06 października 2025 r. przedstawiają w formie pisemnej planowane wydatki, które muszą być uwzględnione w budżecie 2026 r.
8. Skarbnik Miasta i Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do skorygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.
9. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych gminy do:
Racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków aby wydatki dokonywane były:
 - a. w sposób celowy, oszczędny, z zachowaniem uzyskania najlepszych efektów;
 - b. w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;
 - c. w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań;
10. Zapewnienia finansowania wszystkich obligatoryjnych zadań własnych w ramach przyznanego budżetu.
11. Do dnia 15 listopada 2025 roku Burmistrz Chodcza opracowuje ostateczny projekt budżetu i WPF na rok 2026.
12. W terminie 14 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej Burmistrz Chodcza przekazuje dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych gminy oraz kierownikom komórek urzędu (samodzielnym stanowiskom), informacje o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków.

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

Otrzymują:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Chodczu Pani Agnieszka Raczkowska
2. Dyrektor Przedszkola Samorządowego w Chodczu Pani Joanna Osowska
3. Dyrektora Żłobka Samorządowego w Chodczu Pani Agata Matusiak
4. Kierownik MGOPS Chodecz Pani Katarzyna Józwiak
5. Pełniąca obowiązki Dyrektora MGBP Pani Lidia Pilip
6. Kierownik Referatu Budownictwa, Inwestycji i Gospodarki Komunalnej UMiG Chodecz Pani Agata Drzewiecka
7. Pozostali pracownicy Urzędu

**Kalkulacja funduszu wynagrodzeń osobowych i pochodnych od wynagrodzeń na 2026 r.
w Szkole Podstawowej w Chodczu**

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	Nauczyciele	Administracja i obsługa	Razem
1	Dodatek wiejski § 3020		X	
2	Wynagrodzenia § 4010	X		
3	Dodatek Stażowy § 4010	X		
4	Wynagrodzenia § 4790		X	
5	Godziny ponadwymiarowe § 4790		X	
6	Awanse, staże § 4790		X	
7	Dodatek motywacyjny § 4790		X	
8	Dodatek za wychowawstwo § 4790		X	
9	Opiekun stażu § 4790		X	
10	Uciążliwe § 4790		X	
11	Nagrody jubileuszowe § 4010	X		
12	Nagrody jubileuszowe § 4790		X	
13	Razem § 4010, § 4790			
14	§ 3020		X	
15	§ 4040	X		
16	§ 4170			
17	§ 4110			
18	§ 4120			
19	§ 4440			
20	§ 4710			
21	§ 4790		X	
22	§ 4800		X	
23	Ogółem			
24	Ilość etatów			
25	Odprawy emerytalne Nazwisko i imię :			
26	Nagrody (rezerwa)			

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

**Kalkulacja funduszu wynagrodzeń osobowych i pochodnych od wynagrodzeń na 2026 r.
w Przedszkolu Samorządowym w Chodczu**

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	Nauczyciele	Administracja i obsługa	Razem
1	Dodatek wiejski § 3020		X	
2	Wynagrodzenia § 4010	X		
3	Dodatek Stażowy § 4010	X		
4	Wynagrodzenia § 4790		X	
5	Godziny ponadwymiarowe § 4790		X	
6	Awanse, staże § 4790		X	
7	Dodatek motywacyjny § 4790		X	
8	Dodatek za wychowawstwo § 4790		X	
9	Opiekun stażu § 4790		X	
10	Uciążliwe § 4790		X	
11	Nagrody jubileuszowe § 4010	X		
12	Nagrody jubileuszowe § 4790		X	
13	Razem § 4010, § 4790			
14	§ 3020		X	
15	§ 4040	X		
16	§ 4170			
17	§ 4110			
18	§ 4120			
19	§ 4440			
20	§ 4710			
21	§ 4790		X	
22	§ 4800		X	
23	Ogółem			
24	Ilość etatów			
25	Odprawy emerytalne rezerwa. Nazwisko i imię :			
26	Nagrody (rezerwa)			

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

**Kalkulacja funduszu wynagrodzeń osobowych i pochodnych od wynagrodzeń na 2026 r.
w Żłobku Samorządowym w Chodczu**

Rozdział

L.p	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Plan na 2026 r.	Uwagi
1	Wynagrodzenie § 4010			
2	Dodatek Stażowy § 4010			
3	Dodatek motywacyjny § 4010			
4	Dodatek specjalny § 4010			
5	Nagrody jubileuszowe § 4010			
6	Razem § 4010			
7	§ 4040			
8	§ 4170			
9	§ 4110			
10	§ 4120			
11	§ 4440			
12	§ 4710			
13	Ogółem			
14	Ilość etatów			
15	Odprawy emerytalne Nazwisko i imię			
16	Nagrody (rezerwa)			

BURMISTRZ

Jarosław Grobczyński

**Kalkulacja funduszu wynagrodzeń osobowych i pochodnych od wynagrodzeń na 2026 r.
w Miejsko- Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Chodczu**

Rozdział

L.p	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Plan na 2026 r.	Uwagi
1	Wynagrodzenie § 4010			
2	Dodatek Stażowy § 4010			
3	Dodatek motywacyjny § 4010			
4	Dodatek specjalny § 4010			
5	Nagrody jubileuszowe § 4010			
6	Razem § 4010			
7	§ 4040			
8	§ 4170			
9	§ 4110			
10	§ 4120			
11	§ 4440			
12	§ 4710			
13	Ogółem			
14	Ilość etatów			
15	Odprawy emerytalne Nazwisko i imię			
16	Nagrody (rezerwa)			

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

**Kalkulacja funduszu wynagrodzeń osobowych i pochodnych od wynagrodzeń na 2026 r.
w Urzędzie Miasta i Gminy Chodecz**

Rozdział

L.p	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Plan na 2026 r.	Uwagi
1	Wynagrodzenie § 4010			
2	Dodatek Stażowy § 4010			
3	Dodatek specjalny § 4010			
4	Nagrody jubileuszowe § 4010			
5	Razem § 4010			
6	§ 4040			
7	§ 4170			
8	§ 4110			
9	§ 4120			
10	§ 4440			
11	§ 4710			
12	Ogółem			
13	Ilość etatów			
14	Odprawy emerytalne, rezerwa Nazwisko i imię			
15	Nagrody (rezerwa)			

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

**Kalkulacja funduszu wynagrodzeń osobowych i pochodnych od wynagrodzeń na 2026 r.
w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Chodczu**

Rozdział

L.p	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Plan na 2026 r.	Uwagi
1	Wynagrodzenie § 4010			
2	Dodatek Stażowy § 4010			
3	Dodatek specjalny § 4010			
4	Nagrody jubileuszowe § 4010			
5	Razem § 4010			
6	§ 4040			
7	§ 4170			
8	§ 4110			
9	§ 4120			
10	§ 4440			
11	§ 4710			
12	Ogółem			
13	Ilość etatów			
14	Odprawy emerytalne, rezerwa Nazwisko i imię			
15	Nagrody (rezerwa)			

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

**Kalkulacja funduszu wynagrodzeń osobowych i pochodnych od wynagrodzeń na 2026 r.
w Centrum Ogrodowa w Chodczu**

Rozdział

L.p	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Plan na 2026 r.	Uwagi
1	Wynagrodzenie § 4010			
2	Dodatek Stażowy § 4010			
3	Dodatek specjalny § 4010			
4	Nagrody jubileuszowe § 4010			
5	Razem § 4010			
6	§ 4040			
7	§ 4170			
8	§ 4110			
9	§ 4120			
10	§ 4440			
11	§ 4710			
12	Ogółem			
13	Ilość etatów			
14	Odprawy emerytalne, rezerwa Nazwisko i imię			
15	Nagrody (rezerwa)			

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

WYNAGRODZENIA NA 2026 r.

Lp	Wymiar czasu pracy	Nazwisko i imię	Staż pracy	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatki		Razem wynagr. brutto	Razem	DWR	RAZEM
					stażowy	funkcyjny				
1							0	0	0	0
2							0	0	0	0
3							0	0	0	0
4							0	0	0	0
5							0	0	0	0
6							0	0	0	0
7							0	0	0	0
8							0	0	0	0
9							0	0	0	0
10							0	0	0	0
11							0	0	0	0
12							0	0	0	0
13							0	0	0	0
14							0	0	0	0
15							0	0	0	0
16							0	0	0	0
17							0	0	0	0
18							0	0	0	0
19							0	0	0	0
RAZEM				0	0	0	0	0	0	0

ZUS
FP -
Razem.....

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

Projekt budżetu na 2026 r. UMiG

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	wydatki		dochody	
				przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
010	01030	2850	Rolnictwo i łowiectwo				0,00
			Izby rolnicze				
			wpłaty gmin na rzecz rzo rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	0,00		0,00	0,00
	01095	4260	Pozostała działalność				
			Zakup energii				
			Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				
			Różne opłaty				
			Zakup usług pozostałych				
			Dotacje				
			Transport				
	600	60016	Drugi publiczne gminne				
			Dotacje celowe przekazane dla powiatu				
			Zakup materiałów i wyposażenia				
			Wynagrodzenia bezosobowe				
			Usługi remontowe				
700	60078	4300	Zakup usług pozostałych				
			Opłaty i składki				
			Usuwanie skutków klęsk żywiołowych				
			Wydatki inwestycyjne				
			Dotacje				
	70005	4300	Gospodarka mieszkaniowa				
			Gospodarka gruntami i nieruchomościami				
			Zakup usług pozostałych				
			Opłaty i składki				
			Różne opłaty				
750	70095	0470	Wpływy z opłat za irwały zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości				
			Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych				
			Odsieki od nieterminowych wpłat z tytułu				
			Pozostała działalność				
			Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób prawnych				
	75011	4600	Administracja publiczna				
			Urzędy wojewódzkie				
			Wynagrodzenia osobowe pracowników				
			Dodatkové wynagrodzenie roczne				
			Składki na ubezpieczenia społeczne				
75022	4010	4040	Składki na Fundusz Pracy				
			Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
			Zakup materiałów i wyposażenia				
			Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami				
			Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)				
	3030	4210	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				
			Zakup materiałów i usług				
			Zakup usług pozostałych				

	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych-telefony komórkowe							
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych-telefony stacjonarne							
	4410	Podróże służbowe krajowe							
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)							
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników							
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne							
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne							
	4120	Składki na Fundusz Pracy							
	4140	Wpłaty PFRON							
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe							
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia							
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych, książek							
	4260	Zakup energii							
	4280	Zakup usług zdrowotnych							
	4300	Zakup usług pozostałych							
	4350	Zakup dostępu do sieci Internet							
	4360	Za rozm. telefonii komórkowej							
	4370	Za rozm. telefonii stacjonarnej							
	4410	Podróże służbowe krajowe							
	4430	Różne opłaty i składki							
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych							
	4700	Szkolenia pracowników							
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający							
	6059	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych							
	0490	Wpływy z lokalnych opłat							
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych							
	0920	Pozostałe odsetki							
	0970	Wpływy z różnych dochodów							
	6639	Wpływy z różnych opłat							
75095		Pozostała działalność							
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzenia							
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych							
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników							
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne							
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne							
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne							
	4120	Składki na Fundusz Pracy							
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe							
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia							
	4260	Zakup energii							
	4280	Zakup usług zdrowotnych							
	4300	Zakup usług pozostałych							
	4360	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych							
	4410	Podróże służbowe krajowe							
	4430	Różne opłaty i składki							
	4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych							
	4700	Szkolenia pracowników							
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający							
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa							

	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat							
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa							
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych							
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych							
757		Obsługa długu publicznego							
75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego							
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych							
758		Różne rozliczenia							
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego							
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa							
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin							
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa							
75814		Różne rozliczenia finansowe							
	0920	Pozostałe odsetki							
75818		Rezerwy							
	4810	Rezerwy							
75831		Część równoważąca subwencjo ogólnę gmin							
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa							
80195		Pozostała działalność							
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe							
	4300	Zakup usług pozostałych							
85415		Pomoc materialna dla uczniów							
	3240	Stypendia dla uczniów							
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów							
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)							
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska							
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód							
	0970	Wpływy z różnych dochodów							
90002		Gospodarka odpadami							
	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych							
	4300	Zakup usług pozostałych							
90003		Oczyszczanie miast i wsi							
	4300	Zakup usług pozostałych							
	0690	Wpływy z różnych opłat							
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach							
	2440	Dotacje z funduszy celowych							
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia							
90013		Schroniska dla zwierząt							
	4300	Zakup usług pozostałych							
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg							
	4260	Zakup energii							
	4300	Zakup usług pozostałych							
90019		Różne opłaty i kary							
	0970	Wpływy z różnych dochodów							
	4430	Różne opłaty i składki							
90095		Pozostała działalność							
	4300	Zakup usług pozostałych							
	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych							
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego							

Projekt budżetu na 2026 r. **MGOPS**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	wydatki			dochody		
				przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%	przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%
851	1	2	3	5	6	7	8	9	10
851	851	851	Ochrona zdrowia						
			Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			3030 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń						
			4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników						
			4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
			4110 Składki na ubezpieczenia społeczne						
			4120 Składki na fundusz pracy						
			4210 Zakup materiałów i wyposażenia						
			4260 Zakup energii						
			4280 Zakup usług zdrowotnych						
			4300 zakup usług pozostałych						
			4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych-telefony komórkowe						
			4410 Podróże służbowe krajowe						
			4430 Różne opłaty i składki						
			4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych						
			4700 Szkolenia pracowników						
852			Pomoc społeczna						
852	852	852	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemoc w rodzinie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			4210 Zakup materiałów i wyposażenia						
			4300 Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85213	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne						
			Dotacje						
	85214	85214	Składki na ubezpieczenia zdrowotne						
			Dotacje						
	85214	85214	Zasilli i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Świadczenia społeczne						
			2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)						
			2039 Dotacje celowe						
	85216	85216	Zasilli stale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Dotacje celowe						
	85219	85219	Świadczenia społeczne						
			Ośrodki pomocy społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wynagrodzenie bezosobowe						
			4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników						
			4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
			4110 Składki na ubezpieczenia społeczne						
			4120 Składki na Fundusz Pracy						
			4210 Zakup materiałów i wyposażenia						
			4280 Zakup usług zdrowotnych						
			4300 Zakup usług pozostałych						
			4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych-telefony komórkowe						

4410	Podróże służbowe krajowe								
4430	Różne opłaty i składki								
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
4700	Szkolenia pracowników								
2010	Dotacje celowe								
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)								
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3020	Wynagrodzenia bezosobowe								
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników								
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne								
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne								
4120	Składki na Fundusz Pracy								
4170	Wynagrodzenia bezosobowe								
4210	Zakup materiałów i wyposażenia								
4280	Zakup usług zdrowotnych								
4410	Podróże służbowe krajowe								
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
0830	Wpływy z usług								
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2010	Dotacje celowe								
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)								
2030									
3110	Świadczenia społeczne								
85295	Pozostała działalność	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2010	Dotacje celowe								
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)								
2030									
3110	Świadczenia społeczne								
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego								
2009	Dotacje celowe								
3119	Świadczenia społeczne								
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników								
4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne								
4117	Składki na ubezpieczenie społeczne								
4127	Składki na Fundusz Pracy								
4177	Wynagrodzenia bezosobowe								
4217	Zakup materiałów i wyposażenia								
4219	Zakup materiałów i wyposażenia								
4307	Zakup usług pozostałych								
4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
85501	Świadczenia wychowawcze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3110	Świadczenia społeczne								
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników								
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne								
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne								
4120	Składki na Fundusz Pracy								
4210	Zakup materiałów i wyposażenia								
4280	Zakup usług zdrowotnych								
4300	Zakup usług pozostałych								

Szkoła Podstawowa

Projekt budżetu na 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	wydatki			dochody		
				przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%	przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%
801	2	3	4	5	6	7	8	9	10
80101			Oświata i wychowanie						
			Szkoły podstawowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów						
			Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych						
			Wpływy z usług						
			Wpływy z różnych dochodów						
			Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)						
			3020						
			4010						
			Wynagrodzenia osobowe pracowników						
			4040						
			Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
			4110						
			Składki na ubezpieczenia społeczne						
			4117						
			Składki na ubezpieczenia społeczne						
			4119						
			Składki na ubezpieczenia społeczne						
			4120						
			Składki na Fundusz Pracy						
			4127						
			Składki na Fundusz Pracy						
			4129						
			Składki na Fundusz Pracy						
			4170						
			Wynagrodzenia bezosobowe						
			4177						
			Wynagrodzenia bezosobowe						
			4179						
			Wynagrodzenia bezosobowe						
			4210						
			Zakup materiałów i wyposażenia						
			4217						
			Zakup materiałów i wyposażenia						
			4219						
			Zakup materiałów i wyposażenia						
			4240						
			Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek						
			4260						
			Zakup energii						
			4270						
			Zakup usług remontowych						
			4280						
			Zakup usług zdrowotnych						
			4300						
			Zakup usług pozostałych						
			4360						
			Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych						
			4410						
			Podróże służbowe krajowe						
			4430						
			Różne opłaty i składki						
			4440						
			Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych						
			4700						
			Szkolenie pracowników						
			4710						
			Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający						
			4790						
			Wynagrodzenia osobowe nauczycieli						
			4797						
			Wynagrodzenia osobowe nauczycieli						
			4799						
			Wynagrodzenia osobowe nauczycieli						
			4800						
			Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli						
			Świetlice szkolne						
80107									
3020			Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)						
			4110						
			Składki na ubezpieczenia społeczne						

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	wydatki						dochody	
				przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%	przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
		4120	Składki na Fundusz Pracy								
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający								
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli								
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		4700	Szkolenia pracowników								
		4707	Szkolenia pracowników								
		4709	Szkolenia pracowników								
	80148		Stolówki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0830	Wpływy z usług								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń								
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników								
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne								
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne								
		4120	Składki na Fundusz Pracy								
		4220	Zakup środków żywności								
		4260	Zakup energii								
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający								
	80150										
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń								
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne								
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne								
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne								
		4120	Składki na Fundusz Pracy								
		4127	Składki na Fundusz Pracy								
		4129	Składki na Fundusz Pracy								
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia								
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia								
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia								
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający								
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli								
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli								
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli								
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli								
			Ogółem :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			Dochody - plan na 2026 r.	0,00							
			Wydatki - plan na 2026 r.	0,00							
			Nadwyżka, deficyt	0,00							

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

rodzaje	3. woda			
4270	Zakup usług remontowych			
rodzaje remontów	1. naprawy urządzeń i sprzętu biurowego			
	2. remonty			
	a) instalacje gazowe			
	b) instalacje elektryczne			
	c) naprawy awaryjne			
	3. konserwacje			
4280	Zakup usług zdrowotnych			
4300	Zakup usług pozostałych			
rodzaje usług	1. wywóz nieczystości stałych i płynnych			
	2. opłaty pocztowe			
	3. usługi kominiarskie			
	4. opłaty RTV			
	5. przeglądy (instalacje alarmowe, gaśnice, itp.)			
	6. inne - jakie			
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			
4410	Podróże służbowe krajowe			
rodzaje	1. delegacje - dieta, zwrot kosztów podróży służbowej			
	2. kilometrówka - koszty używania pojazdów do celów służbowych			
4430	Różne opłaty i składki			
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
	1. nauczyciele			

rodzaj	2. pracownicy							
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)							
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej							
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający							
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli							
	wynagrodzenie	godziny ponadwymiarow e	nadgodziny	nagrody jubileuszow e	odprawy emerytalne	fundusz nagród	zasilki na zagospod arowanie	
1. nauczyciele								
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli							
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych							
	1.							
	2.							
rodzaj wydatku	3.							
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych							
	1.							
	2.							
rodzaj wydatku	3.							
Razem								

Chodecz, dnia 2025 r.

Podpis:

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

Projekt budżetu na 2026 r. Przedszkole

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	wydatki			dochody		
				przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%	przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
801	80103		Oświata i wychowanie						
			Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (bez nagród)						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
		4120	Składki na Fundusz Pracy						
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych						
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający						
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli						
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli						
	80104		Przedszkola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych						
		0830	Wpływy z usług						
		0970	Wpływy z różnych dochodów						
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne						
		4120	Składka na Fundusz Pracy						
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia						
		4220	Zakup środków żywności						
		4260	Zakup energii						
		4280	Zakup usług zdrowotnych						
		4300	Zakup usług pozostałych						
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telefonicznych						
		4410	Podróże służbowe krajowe						
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych						
		4700	Szkolenia pracowników						
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający						

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	wydatki		przewidywane wykonanie 2025 r.		przewidywane wykonanie 2025 r.		dochody		%
				5	6	7	8	9	10			
1	2	3	4									
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli									
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli									
	801 46		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		4700	Szkolenia pracowników									
			realizacja zadań wyznaczających stosowania specjalnej nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	801 49		wychowania przedszkolnego									
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń									
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników									
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne									
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne									
		4120	Składki na Fundusz Pracy									
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający									
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli									
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli									
			Ogółem :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			Dochody - plan na 2026 r.									
			Wydatki - plan na 2026 r.									
			Nadwyżka, deficyt									

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

Projekt budżetu na 2026 r. Żłobek

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	wydatki			dochody		
				przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%	przewidywane wykonanie 2025 r.	plan na 2026 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	85516		Żłobek						
			Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0750	Wpływy z usług						
		0830							
		0970	Wpływy z różnych dochodów						
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne						
		4120	Składka na Fundusz Pracy						
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia						
		4220	Zakup środków żywności						
		4260	Zakup energii						
		4270	Zakup usług remontowych						
		4280	Zakup usług zdrowotnych						
		4300	Zakup usług pozostałych						
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telefonicznych						
		4410	Podróże służbowe krajowe						
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych						
			Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający						
		4710							
Ogółem :				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochody - plan na 2026 r.				0,00					
Wydatki - plan na 2026 r.				0,00					
Nadwyżka, deficyt				0,00					

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – jednostki oświatowe

/należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków/

Rozdział

Liczba nauczycieli	
Liczba nauczycieli w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Kwota odpisu	
Liczba pracowników niebędących nauczycielami	
Liczba pracowników niebędących nauczycielami w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Kwota odpisu	

Liczba emerytów – nauczycieli będących pod opieką ZFŚS	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
% odpisu	
Kwota odpisu	

Inne zwiększenia fakultatywne/uznaniowe

Liczba emerytów pozostałych	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
Kwota odpisu	

RAZEM ODPIS	
--------------------	--

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

Świadczenia z zakresu BHP

/należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków/

Rozdział

§ 302 – wg rodzajów klasyfikacji

§ 302– Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

rodzaj	Liczba osób	kwota
1. Ekwiwalent za odzież ochronną		
Razem		
2. Nazwa świadczenia dla pracowników		
Razem		
3. Nazwa świadczenia dla pracowników		
Razem		

Razem § 302	
--------------------	--

W zestawieniu należy wyodrębnić wszystkie rodzaje świadczeń.

BURMISTRZ
Jarosław Grałczyński

Obowiązkowy termin przedłożenia do 06 października 2025 r.

Zatrudnienie i wydatki w jednostkach organizacyjnych - projekt budżetu jednostki samorządu terytorialnego na 2026 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie w 2025 roku	Projekt planu na 2026 rok
1	2	3	4	5
1	Zatrudnienie w Szkole Podstawowej w Chodczu	osoba		
a	stażysci	osoba		
b	kontraktowi	osoba		
c	mianowani	osoba		
d	dypłomowani	osoba		
e	pracownicy administracji i obsługi	osoba		
2	Zatrudnienie w Przedszkolu Samorządowym w Chodczu	osoba		
a	stażysci	osoba		
b	kontraktowi	osoba		
c	mianowani	osoba		
d	dypłomowani	osoba		
e	pracownicy administracji i obsługi	osoba		
	Wydatki w oświacie w tym wynagrodzenia	zł zł		
3	Zatrudnienie w Urzędzie Miasta i Gminy Chodecz	osoba		

a	wydatki w Urzędzie Miasta i Gminy Chodecz w tym wynagrodzenia	zł zł		
4	Zatrudnienie w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Chodczu	osoba		
a	wydatki w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w tym wynagrodzenia	zł zł		
5	Zatrudnienie w Żłobku Samorządowym w Chodczu	osoba		
a	wydatki w Żłobku Samorządowym w tym wynagrodzenia	zł zł		
6	Zatrudnienie w Miejsko- Gminnej Bibliotece Publicznej w Chodczu	osoba		
a	wydatki w M-G Biblioteki Publicznej w Chodczu w tym wynagrodzenia	zł zł		
7	Zatrudnienie w Centrum Kultury Ogrodowa	osoba		
a	wydatki w Centrum Kultury Ogrodowa w tym wynagrodzenia	zł zł		

Chodecz, dnia 2025 r.

Podpis:

BURMISTRZ
Jarosław Godbczyński

**PLAN JEDNOSTKOWY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW INSTYTUCJI KULTURY
NA 2026 R.**

Dział **921**

Rozdział

Województwo **Kujawsko-Pomorskie**

Gmina **Chodecz**

Jednostka

Lp	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.
1	Etaty		

Przychody

paragraf	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.
	I. Stan funduszu obrotowego na początek roku		
	II. Zwiększenie funduszu		
	III. Przychody ogółem		
2480	Dotacja z UMiG Chodecz		
0920	Odsetki od środków na r-ku		
	Suma bilansowa		

Koszty

paragraf	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.
	IV. Rozchody ogółem		
	Rozchody objęte normą		
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
4110	Składka ZUS		
4120	Składka FP		
4170	Zakup umów zleceń		
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
4240	Zakup książek		
4270	Zakup usług remontowych		
4280	Zakup usług zdrowotnych		
4300	Zakup usług pozostałych		
4360	Zakup usług telekomunikacyjnych		
4410	Delegacja		
4430	Opłaty i składki		
4440	Odpis na ZFŚS		
4700	Szkolenia pracowników		
4710	PPK		
	V. Zmniejszenie funduszu		
	VI. Stan funduszu obrotowego na koniec roku		
	Razem		

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński