

ZARZĄDZENIE NR 72/2026
BURMISTRZA KISIELIC

z dnia 28 sierpnia 2026 r.

w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu na 2027 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.), jak również mając na względzie Uchwałę Nr XLIV/45/2010 Rady Miejskiej w Kisielicach w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kisielice, **Burmistrz Kisielic zarządza**, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników Urzędu Miejskiego w Kisielicach, właściwych merytorycznie pracowników, dyrektorów jednostek oświatowych i samorządowych instytucji kultury do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2027 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować zgodnie z zasadami określonymi w:

1. uchwale Nr XLIV/45/2010 Rady Miejskiej w Kisielicach w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kisielice,

2. ustawie z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 1572 z późn. zm.),

3. ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.),

4. rozporządzeniu Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t.: Dz. U z 2026, poz. 582),

5. wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kisielice na lata 2026 – 2035;

4. obowiązujących uchwałach Rady Miejskiej w Kisielicach mającymi wpływ na budżet Gminy,

5. aktualnych porozumieniach i umowach zawartych przez gminę Kisielice z innymi podmiotami,

6. obowiązujących przepisach prawa.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej opracowuje się na podstawie:

1. założeń do projektu budżetu państwa na rok 2027 dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak:

- a) wzrost PKB w ujęciu rocznym **3,0%**,
- b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych **2,8%**,
- c) wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń na poziomie **3,0%**,
- d) projektowany wzrost płacy minimalnej w 2027 r. do kwoty brutto 4.950,00 zł,

2. istniejącej sieci jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu gminy Kisielice z uwzględnieniem struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2026/2027. Wynagrodzeń nauczycieli obowiązujących na dzień 1 września 2026 r.,

3. przyjętych ustawowo zadań zleconych do realizacji przez gminę Kisielice w 2026 roku,

4. przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez gminę Kisielice w 2026 roku, z wyjątkiem zmian ustrojowych,

5. zatrudnienia obowiązującego na dzień 01 września 2026 roku.

§ 4. 1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu gminy Kisielice na 2027 rok będzie:

- a) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu;
- b) przewidywane kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych, w tym w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2026 – 2035 i opracowanych na tej podstawie założeniach projektu budżetu państwa na 2027 rok;
- c) przewidywane zmiany w zakresie lokalnej polityki, w tym: wysokość podatków i opłat, kształtowanie cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy i zmiany dotyczące zarządzania majątkiem gminy;
- d) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach KPO oraz perspektywy finansowej 2021 – 2027 poprzez podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych z budżetu państwa oraz funduszy pomocowych, w tym strukturalnych Unii Europejskiej;
- e) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - 1) wysokość deficytu,

- 2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
- 3) poziom zadłużenia w aspekcie aktualnie obowiązujących norm oszczędnościowych,
- 4) koszty obsługi długu w związku z utrzymywaniem się niestabilnej sytuacji na rynkach finansowych.

2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i realnych oraz wnikliwie uzasadnionych.

3. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Szczególną uwagę należy zwrócić na planowane do sprzedaży w roku 2027 nieruchomości gminnych z podaniem ich nazwy, lokalizację oraz możliwe, w oparciu o szacowanie rzeczoznawców dochody majątkowe do uzyskania przez gminę Kisielice.

4. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2026 roku z uwzględnieniem w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Stawki opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach wg obecnie obowiązujących.

5. Udziały we wpływach z podatków dochodowych w kwotach podanych przez Ministra Finansów.

6. Subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2027 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2026.

7. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę przyjmuje się na poziomie roku 2026.

8. Zaliczki refundacje ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi należy zaplanować na podstawie zawartych umów, porozumień bądź złożonych wniosków z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji.

9. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy uwzględnić:
a) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów;

- b) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, z uwzględnieniem zmiany przepisów w tym zakresie;
- c) wykaz z nazwy i lokalizacji proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną;
- d) planowane wpływy na poczet zaległości.

10. Pracownicy Urzędu Miejskiego w Kisielicach i Kierownicy podległych jednostek przedstawiają Burmistrzowi propozycje ewentualnych zmian cen świadczonych usług, uwzględniając rodzaj świadczonych usług i potencjalnych ich odbiorców,

11. Dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe,

12. Wzrost dochodów i wydatków uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2027 rok (% wzrostu zgodnie ze wskaźnikiem inflacji). Podane w założeniach wskaźniki makroekonomiczne nie są miernikami wzrostu wydatków, lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach.

§ 5. Przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok w zakresie wydatków:

1. Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych **planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.**

2. Zobowiązuję się odpowiedzialnych pracowników Urzędu Miejskiego w Kisielicach oraz kierowników jednostek organizacyjnych do:

- a) ograniczenia wydatków bieżących,
- b) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- c) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań (np.: zmiany zakresów czynności pracowników, zlecenie zadań innym podmiotom),

d) monitorowania zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia poprzez wdrożenie „systemu zarządzania i monitoringu zużycia energii i mediów”. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie. Ograniczone możliwości finansowe budżetu gminy Kisielice wymagają od dysponentów środków budżetowych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe wydatki bieżące. Konieczne będzie utrzymanie podwyższonej dyscypliny budżetowej m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych – jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, tj.:

- a) niezawyżania projektowanych wydatków, zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca;
- b) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2027 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2026 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2026 roku. Natomiast uwzględnić wydatki z oddanymi do użytkowania inwestycjami w 2026 r.;
- c) **poprzez zabezpieczenie w pierwszej kolejności niezbędnych środków finansowych na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych oraz zobowiązania kredytowe i pożyczkowe;**
- d) konstruowanie budżetu – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy zaczynać od wyboru najważniejszych zadań, biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - 1) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2026 r. i latach wcześniejszych,
 - 2) zapewnienie możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy Unii Europejskiej – między innymi poprzez sukcesywne podejmowanie działań w zakresie przygotowywania niezbędnej dokumentacji dla zadań, na realizację których będą składane wnioski aplikacyjne o środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
 - 3) priorytet inwestycji kontynuowanych oraz dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych – projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:

- zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania, a w odniesieniu do zadań współfinansowanych środkami ze źródeł zewnętrznych aktualny stan prac,
 - zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków własnych, środków Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych,
- 4) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy i poprawy jakości życia jego mieszkańców,
- 5) zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców. e. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2026, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2026 i założenia planu na 2027 rok.f. Środki na podwyżki wynagrodzeń, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu gminy Kisielice, należy planować przy założeniu do maksymalnie **3%** ich wzrostu w stosunku do roku 2025 oraz nagród do **3%** wzrostu. **Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza Kisielice, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.** g. Kalkulację wynagrodzeń należy przygotować:
- 1) dla pracowników samorządowych na podstawie wynagrodzeń obowiązujących w miesiącu wrześniu 2026 roku,
 - 2) dla nauczycieli – zgodnie z założeniami MEN,
 - 3) w odrębnej pozycji należy opracować i przedłożyć:
 - odprawy emerytalne i rentowe nauczycieli, pracowników samorządowych i pracowników obsługi,
 - nagrody jubileuszowe,
 - składki na Pracownicze Plany Kapitałowe,

- przewidywane zmiany zatrudnienia w 2027 roku z uzasadnieniem.h.

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować według zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot – **środków na realizację każdej z nich**.i. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. j.Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące. Wszelkie działania realizowane przez gminę Kisielice muszą być zgodne z art. 44 ustawy o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W związku

z powyższym zobowiązuję pracowników urzędu miejskiego, dyrektorów jednostek oświatowych, instytucji kultury oraz pozostałych jednostek do:

- a) ograniczenia wydatków bieżących;
- b) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów;
- c) proponowania zmian w zakresie realizacji zadań;
- d) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia. k. Wydatki majątkowe należy planować podając krótką nazwę zadania. l. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych (kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów);
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
- 3) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2026 roku;
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2026 roku. m. Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne planowane przez pracowników UM oraz jednostki organizacyjne winy być podpisany przez Burmistrza i złożone do urzędzie Miejskiego w Kisielicach w terminie do 30 września 2026 roku. n. Projektowane kwoty wydatków majątkowych budżetu gminy na 2027 rok i lata następne będą uwzględniały kontynuację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne roczne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, a określone

w wieloletniej prognozie finansowej. o. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy Kisielice z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania, p. Podstawą planowania wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zapobieganiu narkomanii będzie uchwała w sprawie Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

§ 6. 1. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące z:

- a) pożyczek, kredytów i papierów wartościowych;
- c) prywatyzacji majątku gminy;
- d) innych operacji finansowych.

2. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:

- a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów;
- b) wykup papierów wartościowych;
- c) płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku gminy Kisielice;
- d) inne operacje finansowe.

§ 7. 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2027 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Projekty budżetów mają 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 specyfikację oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych dokumentów, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu. **Przy wyliczaniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych.** Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie i być bezwzględnie poparte:

- a) wyliczeniami;
- b) wyczerpującymi objaśnieniami, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2026 r.;
- c) konkretnymi przepisami prawa materialnego.

2. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. **Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.**

3. Część tabelaryczną należy opracować w podziale na: dział, rozdział paragraf (przy inwestycjach - na poszczególne zadania). W uzasadnieniu do planowanych dochodów i wydatków należy szczegółowo opisać nazwę zadań zaplanowanych do realizacji w 2027 roku, z uwzględnieniem zobowiązań wynikających z podpisanych umów i porozumień, zgodnie z załącznikami, w tym:

1. Projekt planu dochodów - według załącznika nr 1,
2. Projekt planu wydatków - według załącznika nr 2,
3. Projekt planu zadań inwestycyjnych - według załącznika nr 3,
4. Zestawienie dotacji udzielanych z budżetu Gminy na zadania własne zlecane podmiotom niezaliczanym do sektora publicznego - według załącznika nr 4,
5. Zestawienie dotacji dla przedszkola niepublicznego - według załącznika nr 5,
6. Zestawienie dotacji celowych przekazanych na podstawie porozumień - według załącznika nr 6,
7. Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - według załącznika nr 7,
8. Projekt planu finansowego instytucji kultury - według załącznika nr 8,
9. Projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej - według załącznika nr 9.
10. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń dla administracji i obsługi - według załącznika nr 10.
11. Organizacja i zatrudnienie w placówkach oświatowych - według załącznika nr 11,
12. Plan wydatków na programy i projekty planowane do realizacji ze środków pochodzących z funduszy europejskich - według załącznika nr 12,
13. Plan wydatków w ramach funduszu sołeckiego - według załącznika nr 13,

14. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy w zakresie dochodów - według załącznika nr 14,

15. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy w zakresie wydatków - według załącznika nr 15,

16. Tabela Nr 1 i 2 w zakresie wniosków do budżetu Radnych Rady Miejskiej, mieszkańców gminy i Sołtysów - według załącznika nr 16.

§ 8. Ustala się następujący harmonogram prac do projektu budżetu na 2027 rok

L.p.	Rodzaj planu finansowo-rzeczowego	Jednostki sporządzające i przekazujące	Jednostka otrzymująca	Forma przekazania	Termin złożenia
1.	Wnioski do projektu budżetu	Radni Rady Miejskiej. Mieszkańcy gminy, Sołtysi.	Skarbnik Gminy	Wnioski do budżetu w zakresie zadań bieżących i majątkowych według wzoru Zał. Nr 16.	30.09.2026 r.
2.	Plan dochodów. Plan wydatków. Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (obsługa, administracja, nauczyciele) organizacja i zatrudnienie,	Jednostki budżetowe (placówki oświatowe)	Skarbnik Gminy	Zał. nr 1, Zał. nr 2, Zał. nr 3, Zał. nr 10, Zał. nr 11, Zał. nr 14, Zał. nr 15.	30.09.2026 r.
3.	Zbiorcze zestawienia (po dokonaniu analizy i korektach), wysokość dotacji dla przedszkola niepublicznego	Kierownik Referatu Oświaty	Skarbnik Gminy	Zał. nr 5.	30.09.2026 r.
4.	Plan finansowy instytucji kultury	Dyrektorzy instytucji kultury	Skarbnik Gminy	Zał. nr 8.	30.09.2026 r.

5.	Plan dochodów (oddzielnie na zadania własne i zlecone) Plan wydatków (oddzielnie na zadania własne i zlecone). Tabela kalkulacyjna zatrudnienia.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	Skarbnik Gminy	Zał. nr 1, Zał. nr 2, Zał. nr 10, Zał. nr 14, Zał. nr 15.	30.09.2026 r.
6.	Plan dochodów. Plan wydatków. Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac oddzielnie w każdym dziale i rozdziale	Sekretarz Gminy	Skarbnik Gminy	Zał. nr 1, Zał. nr 2, Zał. nr 3, Zał. nr 10, Zał. nr 15	30.09.2026 r.
7.	Plan wydatków w ramach funduszu sołectkiego.	Referat finansów	Skarbnik Gminy	Zał. nr 2, Zał. nr 3, Zał. nr 13	30.09.2026 r.
8.	Plan dochodów. Plan wydatków, Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska. Plan dochodów i wydatków związanych z rozwiązywaniem problemów alkoholowych i narkomanii. Plan wydatków inwestycyjnych.	Właściwi merytorycznie pracownicy.	Skarbnik Gminy	Zał. nr 1, Zał. nr 2, Zał. nr 3, Zał. nr 6, Zał. nr 7, Zał. nr 9, Zał. nr 14, Zał. nr 15.	30.09.2026 r.
9.	Plan wydatków na programy finansowane z udziałem środków z UE lub z innych źródeł zewnętrznych.	Właściwi pracownicy merytoryczni odpowiedzialni za pozyskiwanie środków.	Skarbnik Gminy	Zał. nr 12	30.09.2026 r.

10.	Plan dochodów, Plan wydatków.	Pracownik odpowiedzialny za promocję.	Skarbnik Gminy	Zał. nr 1, Zał. nr 2, Zał. nr 14, Zał. nr 15.	30.09.2026 r.
11.	Plan dochodów, Plan wydatków.	Kierownik USC, dowody osobiste.	Skarbnik Gminy	Zał. nr 1, Zał. nr 2, Zał. nr 14, Zał. nr 15.	30.09.2026 r.
12.	Plan dochodów w zakresie podatków i opłat lokalnych.	Właściwi merytorycznie pracownicy Referatu Finansów i Budżetu.	Skarbnik Gminy	Zał. nr 1, Zał. nr 14.	30.09.2026 r.
13.	Propozycje zmian opłat, podatków, cen świadczonych usług (każdy referat i pracownik w swoim zakresie).	Właściwi merytorycznie pracownicy.	Burmistrz		W uzgodnieniu z Burmistrzem .
14.	Przygotowanie projektów uchwał i zarządzeń okołobudżetowyc h (każdy referat merytorycznie odpowiedzialny i pracownik w swoim zakresie).	Kierownicy referatów urzędu. Właściwi merytorycznie pracownicy	Burmistrz		W uzgodnieniu z Burmistrzem .
15.	Wieloletnia Prognoza Finansowa	Skarbnik Gminy	Burmistrz		W uzgodnieniu z Burmistrzem .
16.	Zestawienie zbiorcze kredytów i harmonogram ich spłat.	Zastępca Skarbnik Gminy, Właściwy merytorycznie pracownik.	Burmistrz, Skarbnik Gminy		W uzgodnieniu z Burmistrzem .

§ 9. Na podstawie dostarczonej dokumentacji planistycznej przez poszczególne jednostki, referaty oraz pracowników merytorycznych gminy, Skarbnik Gminy sporządza plan dochodów oraz wydatków i przekazuje Burmistrzowi zbiorcze zestawienia.

§ 10. 1. Bardzo ważnym celem polityki budżetowej gminy Kisielice będzie poprawa wyniku budżetu operacyjnego (bieżącego) w horyzoncie kilkuletnim. Zdolność do uzyskiwania znacznych, dodatnich wyników operacyjnych będzie również istotna z punktu widzenia utrzymania dobrego potencjału do absorpcji z Unii Europejskiej w perspektywie finansowej 2021 - 2027.

2. Burmistrz weryfikuje zestawienia i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów poprzez podległe jednostki i referaty lub merytorycznie odpowiedzialne osoby Urzędu Miejskiego.

§ 11. Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych i kierownikom referatów Urzędu Miejskiego oraz odpowiedzialnym merytorycznie pracownikom.

§ 12. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Zastępcy Burmistrza oraz Skarbnikowi Gminy.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kisielic

mgr Beata Lejmanowicz

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2027 ROK

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Dochody bieżące z tego:								
	756	75621	001	119	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób fizycznych (część paragrafu 001)			
	756	75621	002	122	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób prawnych (część paragrafu 002)			
	756	75618	027	157	Część opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym			
					<i>Paragraf ten obejmuje wpływy z opłat, o których mowa w art. 9² ust. 11 i 21 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.</i>			
	756	75615	031	138	Podatek od nieruchomości			
	756	75616	031	138	Podatek od nieruchomości			
	756	75615	032	136	Podatek rolny			
	756	75616	032	136	Podatek rolny			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	756	75615	033	137	Podatek leśny			
	756	75616	033	137	Podatek leśny			
	756	75615	034	140	Podatek od środków transportowych			
	756	75616	034	140	Podatek od środków transportowych			
	756	75615	035	116	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej			
	756	75616	035	116	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej			
	756	75615	036	142	Podatek od spadków i darowizn			
	756	75616	036	142	Podatek od spadków i darowizn			
	756	75618	041	152	Opłata skarbową			
	756	75618	048	156	Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych			
	756	75618	049	177	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (część paragrafu 049)			
					<i>Paragraf ten obejmuje opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierane przez gminy na podstawie przepisów rozdziału 3a ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.</i>			
	900	90002	049	178	Inne lokalne opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (część paragrafu 049)			
	756	75615	050	141	Podatek od czynności cywilnoprawnych			
	756	75616	050	141	Podatek od czynności cywilnoprawnych			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	700	70005	055	656	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości			
	600	60016	062	169	Opłata za zajęcie pasa drogowego (część paragrafu 062)			
	756	75615	064	650	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień <i>Paragraf ten obejmuje również wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień.</i>			
	756	75616	064	650	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień <i>Paragraf ten obejmuje również wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień.</i>			
	801	80101	064	650	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień <i>Paragraf ten obejmuje również wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień.</i>			
	900	90026	064	650	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień <i>Paragraf ten obejmuje również wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej oraz kosztów upomnień.</i>			
	801	80104	066	663	Opłaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci (paragrafy: 066 i 068, część paragrafu 069)			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80104	067	664	Opłaty za wyżywienie <i>Paragraf ten obejmuje opłaty za korzystanie z wyżywienia w szczególności: w publicznych szkołach, przedszkolach, żłobkach lub innych formach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, internatach i bursach szkolnych.</i>			
	855	85516	067	664	Opłaty za wyżywienie <i>Paragraf ten obejmuje opłaty za korzystanie z wyżywienia w szczególności: w publicznych szkołach, przedszkolach, żłobkach lub innych formach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, internatach i bursach szkolnych.</i>			
	756	75618	069	182	Różne opłaty (część paragrafów: 056 i 069)			
	801	80101	069	663	Opłaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci (paragrafy: 066 i 068, część paragrafu 069) <i>Paragraf ten obejmuje w szczególności wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci (wychowanków) w zakładach dla nieletnich, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej, za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłaty za pobyt dziecka w żłobku i innych formach opieki nad dzieckiem w wieku do lat 3.</i>			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	855	85516	069	663	Oplaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci (paragrafy: 066 i 068, część paragrafu 069) <i>Paragraf ten obejmuje w szczególności wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci (wychowanków) w zakładach dla nieletnich, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej, za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłaty za pobyt dziecka w żłobku i innych formach opieki nad dzieckiem w wieku do lat 3.</i>			
	900	90019	069	182	Różne opłaty (część paragrafów: 056 i 069)			
	020	02001	075	631	Najem i dzierżawa składników majątkowych <i>Paragraf ten obejmuje dochody i wydatki wynikające z umów najmu i dzierżawy oraz innych umów o podobnym charakterze.</i>			
	700	70005	075	631	Najem i dzierżawa składników majątkowych <i>Paragraf ten obejmuje dochody i wydatki wynikające z umów najmu i dzierżawy oraz innych umów o podobnym charakterze.</i>			
	754	75412	075	631	Najem i dzierżawa składników majątkowych <i>Paragraf ten obejmuje dochody i wydatki wynikające z umów najmu i dzierżawy oraz innych umów o podobnym charakterze.</i>			
	921	92109	075	631	Najem i dzierżawa składników majątkowych <i>Paragraf ten obejmuje dochody i wydatki wynikające z umów najmu i dzierżawy oraz innych umów o podobnym charakterze.</i>			
	700	70005	076	730	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	700	70005	077	729	Zbycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości			
	700	70007			Zbycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości			
	600	60011	083	687	Usługi pozostałe (część paragrafu 083) <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na zakup oraz wpływy z usług niewymienionych w innych paragrafach, m.in. usługi pocztowe, a także wydatki funduszu operacyjnego, którego przeznaczenie jest niejawne. Paragraf ten nie obejmuje usług świadczonych przez osobę fizyczną niebędącą przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców.</i>			
	754	75412	083	687	Usługi pozostałe (część paragrafu 083) <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na zakup oraz wpływy z usług niewymienionych w innych paragrafach, m.in. usługi pocztowe, a także wydatki funduszu operacyjnego, którego przeznaczenie jest niejawne. Paragraf ten nie obejmuje usług świadczonych przez osobę fizyczną niebędącą przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców.</i>			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80101	083	687	Usługi pozostałe (część paragrafu 083) <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na zakup oraz wpływy z usług niewymienionych w innych paragrafach, m.in. usługi pocztowe, a także wydatki funduszu operacyjnego, którego przeznaczenie jest niejawne. Paragraf ten nie obejmuje usług świadczonych przez osobę fizyczną niebędącą przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców.</i>			
	801	80104	083	693	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego (część paragrafu 083)			
	801	80148	083	687	Usługi pozostałe (część paragrafu 083) <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na zakup oraz wpływy z usług niewymienionych w innych paragrafach, m.in. usługi pocztowe, a także wydatki funduszu operacyjnego, którego przeznaczenie jest niejawne. Paragraf ten nie obejmuje usług świadczonych przez osobę fizyczną niebędącą przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców.</i>			
	900	90002	088	180	Opłata prolongacyjna			
	756	75615	091	139	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości (część paragrafu 091)			
	756	75616	091	139	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości (część paragrafu 091)			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	756	75615	091	189	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat (część paragrafu 091)			
	756	75616			Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat (część paragrafu 091)			
	900	90026			Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat (część paragrafu 091)			
	600	60016	092	690	Pozostałe odsetki			
	700	70005						
	750	75023						
	758	75814						
	801	80101						
	801	80104						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						
	750	75023	094	486	Rozliczenia/zwroty z lat ubiegłych (część paragrafu 094)			
	758	75814						
	852	85202						
	852	85214						
	852	85216						
	852	85230						
	855	85503						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	630	63095	095	452	Kary, odszkodowania i grzywny od/na rzecz osób fizycznych (paragraf 057 i część paragrafu 095)			
	630	63095	095	453	Kary, odszkodowania i grzywny od/na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (paragraf 058 i część paragrafu 095)			
	801	80101	095	452	Kary, odszkodowania i grzywny od/na rzecz osób fizycznych (paragraf 057 i część paragrafu 095)			
	801	80101	095	453	Kary, odszkodowania i grzywny od/na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (paragraf 058 i część paragrafu 095)			
	900	90095	095	452	Kary, odszkodowania i grzywny od/na rzecz osób fizycznych (paragraf 057 i część paragrafu 095)			
	900	90095	095	453	Kary, odszkodowania i grzywny od/na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (paragraf 058 i część paragrafu 095)			
	750	75075	096	468	Spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej <i>Paragraf ten obejmuje w szczególności wydatki na pomoc finansową udzielaną na realizację zadań bieżących przez jednostki samorządu terytorialnego szkołom artystycznym i placówkom zapewniającym opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania prowadzonym przez ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.</i>			
	600	60011	097	186	Różne dochody (część paragrafu 097)			
	700	70005						
	750	75023						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	750	75095						
	801	80101						
	852	85219						
	855	85516						
	801	80195	200	365	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, na realizację zadań bieżących, z wyłączeniem dotacji klasyfikowanych w paragrafie 366			
	750	75011	201	301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)			
	751	75101						
	801	80153						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85503						
	855	85513						
	752	75281	203	311	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)			
	852	85205						
	852	85213						
	852	85214						
	852	85216						
	852	85219						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	852	85228						
	852	82530						
	852	85295						
	854	85415						
	855	85516						
	758	75867	205	366	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań bieżących			
	900	90005						
	855	85502	206	306	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związanych z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci			
	600	60014	232	332	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez powiat na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego			
	750	75011	236	419	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami			
	855	85502						

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf 2026	Paragraf 2027	Opis do zmienionych paragrafów	Przewidywane wykonanie 2026 r.	Projekt planu na 2027 rok	% kolumna 8:7
	900	90005	246	401	Środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych <i>Paragraf ten obejmuje również dotacje, o których mowa w art. 411 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska.</i>			
	758	75834	292	435	Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego			
2.	Dochody majątkowe z tego:							
	758	75867	625	555	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań inwestycyjnych. <i>Paragraf ten obejmuje dotacje i płatności:</i> - w zakresie dochodów – otrzymywane przez jednostki samorządu terytorialnego, - w zakresie wydatków – przekazywane na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem ww. środków dla jednostek samorządu terytorialnego występujących w charakterze beneficjenta.			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	010	01095	630	530	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych			
	752	75281	633	511	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań inwestycyjnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)			
	600	60016	635	579	Środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych dla jednostek sektora finansów publicznych			
Ogółem dochody:								

Uzasadnienie*:

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych dochodów.

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko

Data sporządzenia.

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2027 ROK

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	754	75405	230	406	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy <i>Paragraf ten obejmuje w szczególności wpłaty, o których mowa w art. 13 ust. 3, 4a i 4e ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji, wpłaty, o których mowa w art. 8a ust. 1 ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej, oraz wpłaty, o których mowa w art. 19b–19d i art. 19g ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej.</i>			
	750	75095	236	349	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielana w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego			
	852	82595						
	921	92105						
	926	92605						
	921	92109	248	374	Dotacja podmiotowa dla samorządowych instytucji kultury			
	921	92116						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	750	75075	271	334	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących			
	750	75095						
	900	90002						
	921	92109	280	343	Dotacja celowa dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych			
	010	01030	285	423	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego			
	852	85202	291	392	Zwrot dotacji oraz płatności. <i>Paragraf ten obejmuje zwroty dotacji, w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, oraz zwroty płatności, o których mowa w art. 186 pkt 2 ustawy, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów.</i>			
	852	85214						
	852	85215						
	852	85216						
	852	85230						
	854	85415						
	854	85416						
	855	85501						
	855	85502						
	855	85516						
	752	75281	295	392	Zwrot dotacji oraz płatności. <i>Paragraf ten obejmuje zwroty dotacji, w tym na</i>			
	752	75295						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	855	85516			<i>realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, oraz zwroty płatności, o których mowa w art. 186 pkt 2 ustawy, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów.</i>			
	750	75023	302	234	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń. <i>Paragraf ten obejmuje wypłaty pieniężne, niezaliczone do wynagrodzeń, z wyjątkiem wydatków ujmowanych w paragrafach od 235 do 237, w szczególności:</i> - ekwiwalenty pieniężne za użyte przy wykonywaniu pracy narzędzia, materiały lub sprzęt, stanowiące własność wykonawcy, - ekwiwalent lub ryczałt z tytułu kosztów wykonywania pracy zdalnej, - wartość umundurowania, jeśli obowiązek jego noszenia wynika z obowiązujących ustaw, - wypłaty dokonywane na rzecz twórców wynalazków, projektów racjonalizatorskich i			
	750	75085						
	754	75412						
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	801	80195						
	852	85219						
	852	85228						
	855	85502						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	855	85516			wzorów użytkowych oraz nagrody związane z tymi projektami, a także nagrody za osiągnięcie wymiernych efektów ekonomicznych wdrażania nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych, będących wynikami prac badawczych, - określone ustawowo: odprawy pieniężne, odszkodowania, rekompensaty lub inne świadczenia z powodu ogłoszenia upadłości lub likwidacji pracodawcy albo restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn nie dotyczących pracowników, - odszkodowania przysługujące od pracodawcy za przedmioty utracone lub uszkodzone wskutek wypadku przy pracy, - zasądzone i dobrowolnie wypłacone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, - świadczenia przysługujące mianowanym urzędnikom państwowym w razie rozwiązania stosunku pracy, w przypadku reorganizacji urzędu lub jego likwidacji, - odprawy pośmiertne, - świadczenia przysługujące członkom służby zagranicznej oraz pracownikom zatrudnionym zgodnie z polskim prawem, wykonującym obowiązki służbowe w placówkach zagranicznych, w tym dodatki zagraniczne i dodatki na pokrycie zwiększonych kosztów utrzymania rodziny przysługujące ambasadorowi i konsulowi kierującemu urzędem konsularnym, - ryczałt na pokrycie kosztów dojazdów służbowych w przypadkach wymagających używania pojazdu prywatnego do celów służbowych przez kuratorów zawodowych.			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80101	302	237	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom. <i>Paragraf ten obejmuje wypłaty pieniężne, niezaliczone do wynagrodzeń, przysługujące nauczycielom, w szczególności:</i> - świadczenie na start, - dodatek wiejski, - wypłaty przeznaczone na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, - określone ustawowo: odprawy pieniężne, odszkodowania, rekompensaty lub inne świadczenia z powodu ogłoszenia upadłości lub likwidacji pracodawcy albo restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn nie dotyczących pracowników, - odszkodowania przysługujące od pracodawcy za przedmioty utracone lub uszkodzone wskutek wypadku przy pracy, - zasądzone i dobrowolnie wypłacone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, - odprawy pośmiertne.			
	801	80103						
	801	80104						
	801	80195						
	750	75022	303	672	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki osobowe m.in.:</i> - diety parlamentarne, dla członków Rady			
	750	75095						
	754	75412						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80101			<i>Statystyki i inne, - diety dla radnych jednostek samorządu terytorialnego i członków komisji organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego, - diety dla członków komisji działających przy organach administracji publicznej, - zwrot kosztów podróży, dojazdów komunikacją miejscową i noclegów członkom komisji działających przy organach administracji publicznej oraz zwrot kosztów podróży radnym jednostek samorządu terytorialnego, - pozostałe wydatki związane z postępowaniem sądowym i prokuratorskim, a w szczególności: ryczałty wypłacane kuratorom społecznym, ryczałty wypłacane kuratorom zawodowym z tytułu przeprowadzonych wywiadów, rekompensaty dla ławników za czas wykonywania czynności w sądzie, świadczenia związane z postępowaniem mediacyjnym, zwrot utraconych wynagrodzeń świadków w związku z wykonywaniem czynności w sądzie, zwrot kosztów diet, przejazdów i noclegów ławnikom, biegłym i świadkom.</i>			
	852	85214	311	215	<i>Świadczenia w naturze. Paragraf ten obejmuje wartość świadczeń przyznawanych w naturze na rzecz osób fizycznych, w szczególności zaopatrzenie żywnościowe, materiałowe, ortopedyczne oraz w sprzęt domowy.</i>			
	852	85215						
	852	85216						
	852	85230						
	855	85502						
	801	80195	324	213	Stypendia socjalne dla uczniów.			
	854	85415						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	854	85416						
	750	75011	401	601	Wynagrodzenia osobowe pracowników. Wynagrodzenia osobowe, o których mowa w paragrafach od 601 do 604, obejmują wynagrodzenia i inne świadczenia z tytułu pracy, wypłacane lub wydane w naturze (odpowiednio przeliczone): pracownikom – należne z tytułu istniejącego stosunku pracy lub stosunku służbowego, osobom wykonującym pracę nakładczą – należne z tytułu umowy o pracę nakładczą, młodocianym – z tytułu umowy o pracę w celu przygotowania zawodowego i osobom pełnoletnim, które kończą naukę zawodu na warunkach			
	750	75023						
	750	75085						
	801	80101						
	801	80104						
	852	85219						
	852	85228						
	855	85502						
	855	85516						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	900	90002			określonych dla młodocianych. Wynagrodzenia osobowe obejmują w szczególności: - wynagrodzenia zasadnicze w formie czasowej, akordowej, prowizyjnej i innej, - dodatki za staż pracy oraz inne dodatki (dodatkowe wynagrodzenia) za szczególne właściwości pracy, szczególne kwalifikacje lub warunki pracy, - premie i nagrody regulaminowe i uznaniowe, - dodatki za pracę w godzinach nadliczbowych, - wynagrodzenia dodatkowe za prace wykonywane w ramach obowiązującego wymiaru czasu pracy, lecz niewynikające z zakresu czynności, - wynagrodzenia za czynności przewidziane do wykonania poza normalnymi godzinami pracy w zakładzie lub w innym miejscu wyznaczonym przez pracodawcę (np. dyżury, pełnienie pogotowia domowego), - dopłaty (dodatki) wyrównawcze (np. wyrównanie do wysokości kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalonego na podstawie odrębnych przepisów), - wynagrodzenia za czas niewykonywania pracy, wypłacane ze środków pracodawców (wynagrodzenia za urlopy wypoczynkowe i dla poratowania zdrowia, za czas niezdolności do pracy wskutek choroby, za czas przestoju niezawinionego przez pracownika i inne), - nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne, ekwiwalenty pieniężne za niewykorzystany urlop wypoczynkowy i inne, - uposażenia posłów i senatorów wraz z uposażeniem dodatkowym, odprawy emerytalne,			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	750	75011	404	607	Dodatkowe wynagrodzenie roczne. <i>Paragraf ten:</i> - obejmuje wydatki ponoszone zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej, - nie obejmuje dodatkowego wynagrodzenia rocznego nauczycieli, o którym mowa w paragrafie 608.			
	750	75023						
	750	75085						
	801	80101						
	801	80104						
	852	85219						
	852	85228						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90002						
	900	90005						
	750	75023	410	669	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne. <i>Paragraf ten obejmuje wynagrodzenia osób fizycznych należne za zlecone czynności wykonywane na podstawie umowy agencyjnej, opłacane od dokonywanych transakcji kupna lub sprzedaży oraz wykonywanych usług o określonej wysokości stawki prowizyjnej.</i>			
	750	75095						
	750	75011	411	621	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem. Paragraf ten obejmuje również składki na ubezpieczenie społeczne żołnierzy zawodowych, żołnierzy niebędących żołnierzami zawodowymi i funkcjonariuszy, za których istnieje obowiązek opłacenia składek.			
	750	75023						
	754	75085						
	801	75412						
	801	80101						
	801	80103						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80104						
	801	80195						
	851	85154						
	852	85205						
	852	85219						
	852	85228						
	855	85502						
	855	85504						
	855	85516						
	900	90002						
	900	90004						
	900	90005						
	921	92109						
	921	92195						
	926	92601						
	926	92695						
	750	75011	412	622	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy.			
	750	75023						
	754	75085						
	801	75412						
	801	80101						
	801	80103						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80104						
	801	80195						
	851	85154						
	852	85205						
	852	85219						
	852	85228						
	855	85502						
	855	85504						
	855	85516						
	900	90002						
	900	90004						
	900	90005						
	921	92109						
	921	92195						
	926	92601						
	926	92695						
	852	85213	413	243	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych. <i>Paragraf ten obejmuje składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane z budżetu państwa za osoby wymienione w art. 86 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.</i>			
	855	85513						

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf 2026	Paragraf 2027	Opis do zmienionych paragrafów	Przewidywane wykonanie 2026 r.	Projekt planu na 2027 rok	% kolumna 8:7
	600	60016	417	670	Wynagrodzenia bezosobowe. Paragraf ten obejmuje wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub umów o dzieło, z wyjątkiem honorariów zaliczanych do paragrafu 668 oraz wydatków na szkolenia ujmowanych w paragrafach od 636 do 638, a w szczególności: - wynagrodzenia wypłacane na podstawie umowy zlecenia lub umowy o dzieło, - wynagrodzenia wypłacane na podstawie odrębnych przepisów osobom, które wykonują określone czynności na polecenie właściwych organów, w szczególności biegłym w postępowaniu przygotowawczym, sądowym i administracyjnym, wynagrodzenia za czynności arbitrów, wynagrodzenia tłumaczy przysięgłych, wynagrodzenia kuratorów zastępujących strony w postępowaniu, - wynagrodzenia wypłacane osobom fizycznym za udział w komisjach, radach, zespołach, komitetach, radach nadzorczych, zarządach spółek, jury w konkursach, radach naukowych i naukowo-technicznych, niezależnie od sposobu ich powoływania, - dodatkowe wynagrodzenia radców prawnych z tytułu zastępstwa w postępowaniu sądowym wypłacane na podstawie umowy cywilnoprawnej. Ponadto paragraf ten obejmuje wynagrodzenia: - przysługujące członkom komisji wojewódzkiej do spraw służby zastępczej i członkom komisji do spraw służby zastępczej za udział w pracach tych komisji, - wynagrodzenia dla pozaetatowych członków samorządowych kolegiów odwoławczych za udział w posiedzeniach,			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	630	63003						
	710	71004						
	750	75011						
	750	75023						
	750	75085						
	754	75412						
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	801	80195						
	851	85154						
	852	85205						
	852	85219						
	852	85228						
	852	85502						
	855	85504						
	855	85516						
	900	90002						
	900	90004						
	900	90005						
	921	92109						
	921	92195						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	926	92601						
	926	92695						
	754	75412	419	683	Rzeczowe nagrody konkursowe. <i>Paragraf ten obejmuje zakup nagród rzeczowych dla osób fizycznych, osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych.</i>			
	801	80195						
	851	85154						
	900	90004						
	900	90005						
	921	92195						
	926	92695						
	600	60016	421	778	Materiały i wyposażenie. <i>Paragraf ten obejmuje zakup materiałów i wyposażenia związany z utrzymaniem, funkcjonowaniem i działalnością jednostek. Paragraf ten nie obejmuje zakupu dóbr przekazywanych osobom fizycznym w ramach deputatów i innych świadczeń w naturze dokonywanych z wydatków osobowych oraz zakupu artykułów żywnościowych.</i>			
	600	60095						
	630	63003						
	700	70004						
	700	70005						
	700	70007						
	710	71012						
	750	75011						
	750	75022						
	750	75023						
	750	75075						
	750	75085						
	750	75095						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	754	75412						
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	801	80146						
	801	80148						
	801	80153						
	851	85154						
	852	85214						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90001						
	900	90002						
	900	90004						
	900	90005						
	900	90013						
	900	90015						
	900	90019						
	921	92120						
	921	92195						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	926	92601						
	926	92695						
	750	75011	422	776	Zakup środków żywności. <i>Paragraf ten obejmuje pełne wydatki na zakup produktów żywnościowych dokonywane przez jednostkę, także dla osób korzystających z internatów i stołówek, dla dzieci w żłobkach, klubach dziecięcych, u dziennych opiekunów i w przedszkolach, chorych w szpitalach, krwiodawców, podopiecznych w zakładach opiekuńczych, wychowanków zakładów poprawczych, schronisk dla nieletnich i okręgowych ośrodków wychowawczych, uczestników obozów, więźniów, osób oskarżonych tymczasowo aresztowanych, żołnierzy, z wyjątkiem wydatków na wyżywienie uczestników szkoleń, klasyfikowanych w paragrafach 636, 637 i 638 oraz wynikających z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.</i> <i>Paragraf ten obejmuje również zakup karmy dla zwierząt oraz ryczałt pieniężny za wyżywienie psów służbowych.</i> <i>Oplaty za wyżywienie obejmują odpowiednie podziałki dochodów.</i>			
	750	75022						
	750	75023						
	754	75412						
	801	80101						
	801	80104						
	801	80148						
	851	85154						
	852	85219						
	852	85295						
	900	90013						
	801	80101	424	777	Środki dydaktyczne i książki. <i>Paragraf ten ma zastosowanie do zakupu środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz książek niestanowiących zbiorów bibliotecznych.</i>			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80103						
	801	80153						
	855	85516						
	700	70004	426	770	Energia. Paragraf ten obejmuje opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej (ciepło sieciowe), innych rodzajów energii oraz gazu.			
	700	70005						
	700	70007						
	750	75023						
	754	75412						
	801	80101						
	801	80104						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90001						
	900	90015						
	921	92109						
	921	92195						
	926	92601						
	926	92695						
	700	70004	426	771	Woda.			
	700	70005						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	700	70007						
	750	75023						
	754	75412						
	801	80101						
	801	80104						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90001						
	900	90015						
	921	92109						
	921	92195						
	926	92601						
	926	92695						
	010	01008	427	634	Usługi remontowe. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na zakup usług remontowych (z wyjątkiem wydatków na zakup usług świadczonych przez osoby fizyczne) w szczególności: - usługi obce o charakterze przemysłowym, polegające głównie na przywracaniu wartości użytkowej wyrobów przemysłowych, m.in. usługi konserwacyjne i naprawcze wyrobów</i>			
	010	01095						
	600	60016						
	600	60095						
	630	63003						
	700	70004						
	700	70005						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	700	70007			przemysłowych, np. maszyn, środków transportu, urządzeń, sprzętu, - usługi budowlano-montażowe, w zakresie remontów i konserwacji pomieszczeń i budynków, a także koszty zleconego opracowania dokumentacji oraz założeń projektowych, - usługi w zakresie remontów dróg.			
	700	70095						
	750	75023						
	754	75412						
	754	75495						
	801	80101						
	801	80103						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90004						
	921	92109						
	921	92195						
	926	92601						
	926	92695						
	750	75023	428	680	Usługi zdrowotne. Paragraf ten obejmuje w szczególności wydatki z zakresu medycyny pracy obejmujące badania wstępne, okresowe i kontrolne pracowników.			
	750	75085						
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	852	85219						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	852	85228						
	855	85502						
	855	85516						
	750	75023	430	639	Opłaty i refundacje za studia organizowane przez uczelnie w zakresie dokształcania kadr			
	801	80146						
	801	80113	430	642	Dopłaty do przejazdów. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na dopłaty do biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół oraz dopłaty do przewozów z tytułu stosowania obowiązujących ustawowych ulg w przewozach pasażerskich.</i>			
	600	60095	430	662	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki związane ze świadczeniem usług odbioru ścieków oraz wywozu odpadów stałych nieobjętych systemem odbioru odpadów komunalnych.</i>			
	630	63003						
	700	70004						
	700	70005						
	700	70007						
	750	75023						
	754	75412						
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	852	85219						
	855	85516						
	921	92109						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	921	92195						
	926	92601						
	926	92695						
	750	75023	430	682	Usługi informatyczne. <i>Paragraf ten obejmuje w szczególności wydatki związane z utrzymaniem i aktualizacją systemów.</i>			
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	852	85219						
	855	85516						
	010	01008	430	687	Usługi pozostałe.			
	010	01095						
	600	60004						
	600	60011						
	600	60014						
	600	60016						
	600	60095						
	630	63003						
	700	70004						
	700	70005						
	700	70007						
	710	71004						
	710	71012						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	750	75011						
	750	75022						
	750	75023						
	750	75075						
	750	75085						
	750	75095						
	754	75412						
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	801	80146						
	801	80148						
	801	80153						
	851	85154						
	851	85214						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90001						
	900	90002						
	900	90004						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	900	90005						
	900	90008						
	900	90013						
	900	90015						
	900	90019						
	900	90026						
	921	92109						
	921	92120						
	921	92195						
	926	92601						
	926	92695						
	801	80104	433	693	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego. <i>Paragraf ten obejmuje w szczególności opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej oraz wydatki gmin na opiekę i wychowanie dziecka w pieczy zastępczej.</i>			
	852	85202						
	855	85508						
	855	85510						
	855	85516						
	900	90013						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	921	92120	434	635	Usługi restauratorsko-konserwatorskie dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek sektora finansów publicznych. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na prace konserwatorskie oraz restauratorskie (z wyjątkiem wydatków na zakup usług świadczonych przez osoby fizyczne) ponoszone zgodnie z przepisami o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami.</i>			
	750	75023	436	681	Usługi telekomunikacyjne.			
	754	75412						
	801	80101						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						
	750	75011	438	679	Usługi tłumaczenia. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na usługi świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców, w tym tłumaczenia fachowe i techniczne.</i>			
	900	90004	439	677	Usługi wykonania ekspertyz, analiz i opinii. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na usługi</i>			
	900	90005						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	921	92120			<i>świadczone na rzecz jednostki przez przedsiębiorcę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców, z wyłączeniem ekspertyz, analiz, opinii i innych materiałów sporządzanych i opłacanych w ramach realizowanych przez jednostkę remontów i inwestycji.</i>			
	700	70004	440	687	Usługi pozostałe. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na zakup oraz wpływy z usług niewymienionych w innych paragrafach, m.in. usługi pocztowe, a także wydatki funduszu operacyjnego, którego przeznaczenie jest niejawne. Paragraf ten nie obejmuje usług świadczonych przez osobę fizyczną niebędącą przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców.</i>			
	700	70005						
	700	70007						
	700	70004	440	631	Najem i dzierżawa składników majątkowych (część paragrafów 430 i 440). <i>Paragraf ten obejmuje dochody i wydatki wynikające z umów najmu i dzierżawy oraz innych umów o podobnym charakterze.</i>			
	700	70005						
	700	70007						
	750	75011	441	640	Podróże służbowe krajowe. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki na podróże służbowe krajowe pracowników w zakresie określonym w przepisach dotyczących podróży służbowych - ponoszone przez pracodawcę i pracownika. Paragraf ten ma również zastosowanie do innych wydatków zaliczonych na podstawie odrębnych</i>			
	750	75023						
	750	75085						
	801	80101						
	801	80104						
	801	80146						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	851	85154			<i>przepisów do wydatków na podróże służbowe krajowe, np. zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych w granicach administracyjnych miasta lub gminy, przejazdy miejscowe pracowników, wyrównanie wydatków ponoszonych przez pracowników w związku z wykonywaniem pracy poza stałym miejscem pracy lub poza stałym miejscem zamieszkania oraz przeniesieniem do pracy w innej miejscowości.</i>			
	852	85219						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90002						
	750	75023	442	641	Podróże służbowe zagraniczne. Paragraf ten obejmuje wydatki na podróże służbowe zagraniczne pracowników w zakresie określonym w przepisach dotyczących podróży służbowych - ponoszone przez pracodawcę i pracownika oraz na podróże służbowe zagraniczne posłów i senatorów.			
	750	75095	443	459	Składki na rzecz stowarzyszeń krajowych.			
	400	40095	443	182	Różne opłaty (część paragrafów 430 i 443) Różne opłaty (część paragrafów 430 i 443). <i>Paragraf ten obejmuje w szczególności:</i> – opłaty pobierane za czynności dokonywane przez organy administracji, – należności i opłaty z tytułu przejmowania użytków rolnych na cele nierolnicze, – opłaty za szczególne korzystanie z wód i urządzeń wodnych, stanowiących własność państwa, – opłaty za wydanie dokumentów, duplikatów			
	700	70005						
	700	70007						
	750	75011						
	750	75023						
	750	75095						
	754	75412						
	801	80101						
	851	85154						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	852	85219			<i>i zaświadczeń, – opłaty za kształcenie studentów zagranicznych w Polsce na podstawie umów, – opłaty za patenty krajowe, – opłaty za patent europejski, – opłaty za zgłaszane wynalazki, – opłaty za wpisy do rejestrów, – opłatę za abonament RTV, – opłatę legalizacyjną, – opłaty za wniosek o wszczęcie postępowania antymonopolowego, opłaty zniesione.</i>			
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90019						
	926	92695						
	700	70005	443	678	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe (część paragrafu 443).			
	700	70007						
	750	75011						
	750	75023						
	750	75095						
	754	75412						
	801	80101						
	851	85154						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85502						
	855	85516						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	900	90019						
	926	92695						
	750	75011	444	626	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych.			
	750	75023						
	750	75085						
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	852	85219						
	852	85228						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90002						
	700	70004	448	138	Podatek od nieruchomości.			
	700	70005						
	700	70007						
	750	75023						
	801	80101						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85516						
	750	75023	452	177	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80101			(część paragrafu 452). Paragraf ten obejmuje opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierane przez gminy na podstawie przepisów rozdziału 3a ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.			
	801	80103						
	801	80104						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85516						
	750	75023	452	178	Inne lokalne opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (część paragrafu 452).			
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	852	85219						
	852	85295						
	855	85516						
	600	60016	452	656	Opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności (część paragrafów 451 i 452).			
	600	60095						
	700	70004						
	700	70005						
	700	70007						
	700	70095						
	750	75023						
	750	75095						
	801	80101						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80104						
	852	85219						
	855	85516						
	600	60016	452	657	Opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności (część paragrafów 451 i 452).			
	600	60095						
	700	70004						
	700	70005						
	700	70007						
	700	70095						
	750	75023						
	750	75095						
	801	80101						
	801	80104						
	852	85219						
	855	85516						
	852	85202	456	484	Odsetki od dotacji oraz płatności (część paragrafu 456). <i>Paragraf ten obejmuje również odsetki naliczone na podstawie art. 168 ust. 3 ustawy.</i>			
	852	85214						
	852	85215						
	852	85216						
	852	85230						
	854	85415						
	854	85416						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	855	85501						
	855	85502						
	855	85516						
	852	85202	456	485	Odsetki od pozostałych transferów (część paragrafu 456)			
	852	85214						
	852	85215						
	852	85216						
	852	85230						
	854	85415						
	854	85416						
	855	85501						
	855	85502						
	855	85516						
	750	75023	458	690	Pozostałe odsetki.			
	852	85219						
	801	80101						
	700	70004	460	453	Kary, odszkodowania i grzywny od/na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.			
	700	70007						
	900	90026						
	750	75023	461	676	Koszty postępowań sądowych. <i>Paragraf ten obejmuje koszty postępowań ponoszone przez ich uczestników, w szczególności:</i>			
	801	80101						
	852	85219						

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf 2026	Paragraf 2027	Opis do zmienionych paragrafów	Przewidywane wykonanie 2026 r.	Projekt planu na 2027 rok	% kolumna 8:7
	855	85502			- koszty zastępstwa prawnego i procesowego, - koszty związane z postępowaniem arbitrażowym, oraz zwroty z tych tytułów. <i>Paragraf ten nie obejmuje kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa ujmowanych w paragrafie 649.</i>			
	900	90026						
	750	75011	470	637	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej. <i>Niezależnie od rodzaju działalności szkoleniowej paragraf ten obejmuje również wydatki stanowiące wypłatę wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło lub umów zlecenia, których przedmiotem są szkolenia pracowników. Do kosztów szkoleń należy zaliczyć wszystkie koszty związane ze szkoleniem, w tym również ponoszone koszty dojazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczestników. Po stronie dochodów paragraf ten obejmuje zwroty kosztów szkoleń.</i>			
	750	75023						
	750	75085						
	801	80101						
	801	80104						
	801	80146						
	852	85219						
	852	85228						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90002						
	750	75011	471	623	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			
	750	75023						
	750	75085						
	801	80101						
	801	80103						
	801	80104						
	801	80146						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	852	85219						
	852	85228						
	855	85502						
	855	85516						
	900	90002						
	801	80101	479	604	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli. Wynagrodzenia osobowe, o których mowa w			
	801	80103						

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
					paragrafach od 601 do 604, obejmują wynagrodzenia i inne świadczenia z tytułu pracy, wypłacane lub wydane w naturze (odpowiednio przeliczone): pracownikom – należne z tytułu istniejącego stosunku pracy lub stosunku służbowego, osobom wykonującym pracę nakładczą – należne z tytułu umowy o pracę nakładczą, młodocianym – z tytułu umowy o pracę w celu przygotowania zawodowego i osobom pełnoletnim, które kończą naukę zawodu na warunkach określonych dla młodocianych. Wynagrodzenia osobowe obejmują w szczególności: – wynagrodzenia zasadnicze w formie czasowej, akordowej, prowizyjnej i innej, – dodatki za staż pracy oraz inne dodatki (dodatkowe wynagrodzenia) za szczególne właściwości pracy, szczególne kwalifikacje lub warunki pracy, – premie i nagrody regulaminowe i uznaniowe, – dodatki za pracę w godzinach nadliczbowych, – wynagrodzenia dodatkowe za prace wykonywane w ramach obowiązującego wymiaru czasu pracy, lecz niewynikające z zakresu czynności, – wynagrodzenia za czynności przewidziane do wykonania poza normalnymi godzinami pracy w zakładzie lub w innym miejscu wyznaczonym przez pracodawcę (np. dyżury, pełnienie pogotowia domowego), – dopłaty (dodatki) wyrównawcze (np. wyrównanie do wysokości kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalonego na podstawie odrębnych przepisów),			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	801	80101	480	608	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			
	801	80103						
	801	80104						
	758	758	481	600	Rezerwy – ogólna, celowa, kryzysowa.			
	010	01095	605	720	Inwestycje. <i>Paragraf ten obejmuje wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości), na ulepszenie środków trwałych oraz na pierwsze wyposażenie obiektów budowlanych.</i>			
	600	60016						
	700	70005						
	752	75281						
	754	75412						
	801	80101						
	801	80195						
	855	85516						
	900	90015						
	921	92109						
	926	92695						
	600	60016	606	702	Środki trwałe (połączono paragrafy: 606, 608, 612, 614 i podzielono je według innego kryterium na 702 i 712)			
	700	70005						
	750	75023						
	750	75095						
	752	75281						
	801	80101						
	750	75023	606	712	Wartości niematerialne i prawne (połączono			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
	750	75095			paragrafy: 606, 608, 612, 614 i podzielono je według innego kryterium na 702 i 712)			
	754	75411	617	582	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych. <i>Paragraf ten obejmuje w szczególności wpłaty, o których mowa w art. 13 ust. 3 ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji, wpłaty, o których mowa w art. 8a ust. 1 ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej, oraz wpłaty, o których mowa w art. 19b–19d i art. 19g ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej.</i>			
	900	90026	623	537	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.			
	600	60014	630	530	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych.			
	900	90001	665	588	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.			
	757	75702	811	825	Odsetki od zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek na rynku krajowym			

<i>Lp.</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf 2026</i>	<i>Paragraf 2027</i>	<i>Opis do zmienionych paragrafów</i>	<i>Przewidywane wykonanie 2026 r.</i>	<i>Projekt planu na 2027 rok</i>	<i>% kolumna 8:7</i>
Ogółem wydatki:								

Uzasadnienie*:

*** - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych wydatków, tj.:**

- a). opisać rodzaj zadań przyjętych do realizacji w 2027 r.,
- b). przeznaczonych na wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń, które winny być zgodne z kalkulacją płac,
- c). wyszczególnić wydatki, które są kontynuowane wcześniej podpisanymi umowami.

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko

Data sporządzenia.

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

PROJEKT PLANU ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2027 ROK

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa zadania inwestycyjnego</i>	<i>Źródło wydatków wg. klasyfikacji budżetowej</i>		<i>Plan na 2027 r.</i>	<i>Źródło finansowania</i>	
		<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>		<i>Środki własne</i>	<i>Środki zewnętrzne</i>
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zadania inwestycyjne*:					
	Razem:					
2.	Zakupy inwestycyjne*:					
	Razem:					
Ogółem wydatki:						

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych wydatków.

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko

Data sporządzenia.

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOTACJI CELOWYCH NA ZADANIA WŁASNE ZLECONE PODMIOTOM NIEZALICZONYM DO SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH I NIE DZIAŁAJĄCYCH W CELU OSIĄGNIĘCIA ZYSKU NA 2027 ROK**

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa zadania podlegającemu dotacji wraz z uzasadnieniem(*)</i>	<i>Źródło wydatków wg. klasyfikacji budżetowej</i>		<i>Przewidywane wykonanie za rok 2026</i>	<i>Plan na 2027 r.</i>
		Dział	Rozdział		
1	2	3	4	5	6
Ogółem :					

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych wydatków.

Sporządził:.....
Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko
Data sporządzenia.

Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOTACJI CELOWYCH NA ZADANIA REALIZOWANE PRZEZ PRZEDSZKOLA NIEPUBLICZNE
NA 2027 ROK**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Źródło wydatków wg. klasyfikacji budżetowej</i>		<i>Przewidywane wykonanie za rok 2026</i>	<i>Plan na 2027 r.</i>
		<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>		
1	2	3	4	5	6
	Nazwa przedszkola dla którego jest udzielana dotacja wraz z uzasadnieniem(*) Dotacja/ ilość przedszkolaków.	801	80104		
	Nazwa przedszkola dla którego jest udzielana dotacja wraz z uzasadnieniem(*) Dotacja/ ilość przedszkolaków.	801	80149		
Ogółem :					

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych wydatków, w tym przewidywaną liczbę dzieci i kwotę na 1 przedszkolaka.

Sporządził:.....
Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko
Data sporządzenia.

Załącznik nr 6 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOTACJI CELOWYCH DO PRZEKAZANIA
W 2027 ROKU NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Źródło wydatków wg. klasyfikacji budżetowej</i>		<i>Przewidywane wykonanie za rok 2026</i>	<i>Plan na 2027 r.</i>
		Dział	Rozdział		
1	2	3	4	5	6
	Wyszczególnienie podmiotu wraz z uzasadnieniem(*)				
Ogółem :					

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych wydatków.

Sporządził:.....
Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko
Data sporządzenia.

Załącznik nr 7 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI
I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH**

Źródło wydatków wg. klasyfikacji budżetowej			Wyszczególnienie	Jednostka realizująca zadanie	Dochody*		%	Wydatki*		%
Dział	Rozdział	Paragraf			Przewidywane wykonanie za rok 2026	Plan na 2027 r.		Przewidywane wykonanie za rok 2026	Plan na 2027 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Zadania w zakresie zwalczania narkomanii										
2. Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi										

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków.

Sporządził:.....
Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko
Data sporządzenia.

Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2027 ROK

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przewidywane wykonanie za rok 2026</i>	<i>Plan na 2027 r. (nie wyższy niż % inflacji)</i>
1	2	3	4
I.	Przychody ogółem*		
1.	Przychody własne z tego:		
	-		
	-		
2.	Dotacja podmiotowa		
II.	Koszty ogółem*		
1.	Koszty pokryte dotacją:		
	-		
	-		
	-		
2.	Koszty pokryte własnymi przychodami:		
	-		
	-		
	-		
III.	Średnioroczna liczba etatów		
IV.	Stan należności na początek i koniec kwartału		
V.	Stan zobowiązań na początek i koniec kwartału.		

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych przychodów i wydatków.

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki

Data sporządzenia.

Załącznik nr 9 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2027 ROK W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ**

Źródło wydatków wg. klasyfikacji budżetowej			Wyszczególnienie	Jednostka realizująca zadanie	Dochody*		%	Wydatki*		%
Dział	Rozdział	Paragraf			Przewidywane wykonanie za rok 2026	Plan na 2027 r.		Przewidywane wykonanie za rok 2026	Plan na 2027 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Zadania w zakresie ochrony środowiska										
2. Zadania w zakresie gospodarki wodnej										

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków.

Sporządził:.....
Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko
Data sporządzenia.

Załącznik nr 10 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2027 R.**

Administracja i obsługa

Stanowisko	Liczba etatów	Zasadnicze wynagrodzenie	Nagrody uznaniowe	Dodatki funkcyjne	Wysługa lat	Dodatki specjalne	Inne, np. nadgodziny	Razem miesiąc	Razem od I do XII
I. Administracja *									
Razem administracja:									
II. Obsługa *									
Razem obsługa:									
III. Pozostali*									
RAZEM:									
Ekwiwalenty									
Odprawy									

Jubileusze									
pozostale									
ŁĄCZNIE:									
IV. Umowy zlecenia i o dzieło*									

* - proszę zawrzeć szczegółowe uzasadnienie planowanych wydatków.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne	
ZUS	
Fundusz Pracy	
ZFŚS	
INNE	

Sporządził:.....
Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko
Data sporządzenia.

Załącznik nr 11 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

ORGANIZACJA I ZATRUDNIENIE W PLACÓWKACH OŚWAITOWYCH W 2027 ROKU WEDŁUG PROJEKTÓW ORGANIZACYJNYCH

Nazwa placówki	Liczba oddziałów	Liczba uczniów	Średnia liczba uczniów na oddział	Zatrudnienie			Plan Wydatków ogółem na 2027 r.	Średnio na ucznia (zł)	Średnio na oddział (zł)
				Ogółem	w tym:				
					Nauczyciele	Administracja i obsługa			
I. Szkoły Podstawowe									
Szkoła Podstawowa w Goryniu									
Szkoła Podstawowa Łęgowie									
Zespół Szkół w Kisielicach									
Żłobek Miejski w Kisielicach									
Razem szkoły									
II. Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych									
Oddziały przedszkolne w Goryniu									

Odziały przedszkolne w Łęgowie									
III. Przedszkola									
Przedszkole w Kisielicach									
Razem przedszkola									
Ogółem:									

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko

Data sporządzenia.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY PLANOWANE DO REALIZACJI
W ROKU 2027
ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ
(BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE)**

L.p.	Projekt	Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji projektu łącznie	w tym środki:		Wydatki do poniesienia w 2027 r.
				UE	krajowe	
1.	Program	(*)				
	Priorytet					
	Działanie					
	Nazwa projektu					
	Razem wydatki:					
2.	Program	(*)				
	Priorytet					
	Działanie					
	Nazwa projektu					
	Razem wydatki:					

(*) – krótki opis projektu zawierający ww. informacje i dane oraz przewidywany czas realizacji jak i źródeł pochodzenia środków własnych na wkład krajowy.

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko

Data sporządzenia.

Załącznik nr 13 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

PLAN WYDATKÓW W RAMACH FUNDUSZU SOLECKIEGO NA 2027 ROK

L.p.	Nazwa solectwa	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Plan wydatków na 2027 r.
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
OGÓŁEM:			

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko

Data sporządzenia.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W NA 2027 ROK
W ZAKRESIE DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	Plan na 2027 rok	Prognoza na rok					
		2028	2029	2030	2031	2032	2033
Rozdział							
1. Dochody bieżące ogółem*							
a).							
b).							
c.)							
itp.							
2. Dochody majątkowe ogółem**							
a).							
b).							
c.)							
itp.							
Razem:							

Objaśnienia:

(*) – w pozycjach a)., b)., c). itp. – należy wpisać źródło dochodów, np.: dochody z tytułu podatków i opłat, dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie, z tytułu odsetek na rachunkach bankowych, z tytułu najmu i dzierżawy, itp.

(**) – w pozycjach a)., b)., c). itp. – należy wpisać źródło dochodów, np.: dochody ze sprzedaży gruntów, nieruchomości i innego majątku gminnego, itp.

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko

Data sporządzenia.

Załącznik nr 15 do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W NA 2027 ROK
W ZAKRESIE WYDATKÓW**

Wyszczególnienie	Plan na 2027 rok	Prognoza na rok					
		2028	2029	2030	2031	2032	2033
Rozdział							
1. Wydatki bieżące ogółem, w tym:							
a). wydatki osobowe (z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych)							
- wynagrodzenia bezosobowe							
- wynagrodzenia prowizyjne							
- dodatkowe wynagrodzenia roczne							
- pochodne od wynagrodzeń							
b). pozostałe wydatki bieżące, w tym*							
-							
-							
2. Wydatki majątkowe ogółem, w tym							
a). wydatki inwestycyjne							
b). zakupy inwestycyjne							
Razem:							

Objaśnienia:

(*) – w pozycjach tych należy wpisać, np.: opłaty za energię, wodę, usługi, remonty, itp.

Sporządził:.....

Telefon:.....

Kierownik jednostki/referatu/stanowisko

Data sporządzenia.

Załącznik nr 16a do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

WNIOSEK BUDŻETOWY NA 2027 ROK

ZADANIA BIEŻĄCE

<i>Lp</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Opis zadania</i>	<i>Orientacyjny koszt</i>	<i>Źródła finansowania</i>

Załącznik nr 16b do zarządzenia nr 72/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 28 sierpnia 2026 r.

ib
r.
ce

WNIOSEK BUDŻETOWY NA 2027 ROK

ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa zadania</i>	<i>Opis zadania</i>	<i>Orientacyjny koszt</i>	<i>Źródła finansowania</i>