

**ZARZĄDZENIE NR 136/2025**  
**BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA**  
**z dnia 10 września 2025 r.**

**w sprawie sposobu i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu  
oraz wieloletniej prognozy finansowej Miasta Chojnowa na 2026 rok.**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz.1153 ze zm.) w związku z art.230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) oraz Uchwały Rady Miejskiej Chojnowa Nr XXVII/133/16 z dnia 27 października 2016 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Chojnowa zarządzam co następuje:

§ 1. 1 Przyjmuje się założenia projektu budżetu Miasta Chojnowa na 2026 rok:

- 1) Materiały planistyczne do projektu należy opracować w oparciu o :
  - a) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.),
  - b) ustawy z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 ze zm.),
  - c) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022r. poz. 513 ze zm.),
  - d) przepisy prawa miejscowego (uchwały Rady Miejskiej Chojnowa, zarządzenia Burmistrza Miasta Chojnowa, regulaminy),
  - e) inne przepisy prawa jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
- 2) Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wartości budżetowych na 2026 rok :
  - 1) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2026 roku według planowanej kwoty 4.806,00 zł od 1 stycznia 2026r. oraz wysokość minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2026r. 31,40 zł/godz.
  - 2) dynamika wzrostu cen towarów konsumpcyjnych 3%,
- 3) Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu przewidywanego na dzień 1 października 2025 roku, z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia. Zmiany skutkujące wzrostem zatrudnienia wymagają pisemnego uzasadnienia.
- 4) Podstawę planowania budżetu na rok 2026 stanowi uchwała budżetowa na 2025 r., przy czym z wydatków bieżących wyłączyć należy zwiększenia wydatków o charakterze nieperiodycznym oraz wydatki na zadania zakończone w 2025 r. (niewymagające kontynuacji w latach następnych), włączyć zaś należy wydatki, które wynikają z nowych zadań.
- 5) Poziom wydatków bieżących (pozapłacowych na działalność statutową jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Chojnowa oraz zadania budżetowe) nie może przekraczać kwoty przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na rok 2025, uwzględniając zasady, o których mowa w pkt 4,

2. Objaśnienia stanowiące uzasadnienie do projektowanych kwot dochodów i wydatków sporządzone są dla każdego działu klasyfikacji budżetowej według następujących zasad:
  - 1) w uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub nowych upoważnień do dokonywania wydatków powołuje się przepisy prawne wprowadzające zmiany oraz podaje kalkulację skutków finansowych z poszczególnych tytułów,
  - 2) wydatki bieżące i inwestycyjne uzasadnia się odrębnie, omawiając przewidywane wykonanie planu i projektowane wydatki, z uwzględnieniem;
    - a) zmian poszczególnych wielkości kalkulacyjnych,
    - b) czynników powodujących ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku w przypadku propozycji kwot planu odbiegających od kwot roku 2025.
3. Podstawą kalkulowania dochodów i wydatków na zadania przyjęte lub powierzone stanowią zawarte bądź przewidziane do podpisania porozumienia obejmujące zadania na 2026 r.
4. Planowane dochody bieżące i majątkowe oraz wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania realizowane finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, obowiązkowo zawierają informację dotyczącą statusu zadania, tzn., czy zadanie jest planowane na podstawie zawartej już umowy, czy też nie. Jeżeli tak, to odpowiednio w objaśnieniach do załącznika nr 8 oraz załącznika nr 15 należy wpisać numer i datę zawarcia umowy. Jeżeli nie – to należy wpisać podstawę/uzasadnienie planowania danego zadania, a po podpisaniu umowy, należy niezwłocznie powiadomić o tym fakcie Wydział Finansowo-Budżetowy Urzędu Miejskiego w Chojnowie.
5. **Propozycje planów wraz załącznikami Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego oraz kierownicy jednostek organizacyjnych przedkładają Skarbnikowi Miasta w nieprzekraczalnym terminie do dnia 6 października 2025 roku.**
6. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków, zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach Wydziałów i jednostek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Chojnowie.

## § 2. Dochody budżetowe.

1. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe i poszczególne wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie ujmują się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach z podziałem na określone rodzaje dochodów (własne, zlecone, porozumienia JST oraz bieżące i majątkowe) na rok 2026 zgodnie ze wzorami stanowiącymi załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.
2. W objaśnieniach należy szczegółowo opisać źródła, tytuły dochodów oraz ewentualne zmiany wielkości planowanych dochodów w stosunku do planowanego wykonania na koniec 2025 r.
3. Zobowiązuję Naczelników Wydziałów Urzędu Miejskiego w Chojnowie i kierowników jednostek organizacyjnych miasta do przedłożenia Skarbnikowi Miasta kalkulacji dochodów wraz z uzasadnieniem w nieprzekraczalnym terminie do **6 października 2025 r.**
4. Wydział Rozwoju Gospodarczego Miasta opracowuje i przedstawia Skarbnikowi Miasta informację dotyczącą potrzeb i możliwości pozyskania środków finansowych ze źródeł

krajowych i zagranicznych, stanowiącą materiał informacyjny do projektu uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2026 w terminie do **6 października 2025 r.**

§ 3. Planowane na 2026 rok przychody i rozchody budżetu Miasta Chojnowa ujmuje się we właściwych paragrafach z podziałem na źródła zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Wydatki Budżetowe.

- 1 Zobowiązuje się Naczelników wydziałów Urzędu Miejskiego w Chojnowie i kierowników jednostek organizacyjnych miasta do racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków, tak aby wydatki dokonywane były:
  - 1) w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
  - 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
  - 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
- 2 **Prognozowane wydatki ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków na rok 2026 zgodnie z załącznikami nr 4 i 5.**
- 3 Przy kalkulacji wydatków budżetowych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy zakłada się, że wysokość składek zostanie utrzymana na poziomie roku 2025 z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności.  
Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U z 2024r. poz. 427).
- 4 Jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Chojnów i wydziały merytoryczne Urzędu Miejskiego, materiały planistyczne do projektu budżetu miasta na rok 2026 w zakresie wydatków na wynagrodzenia opracowują przy przyjęciu następujących założeń:
  - 1) Wynagrodzenia osobowe należy zaplanować zgodnie z załącznikiem nr 6 oraz szczegółową kalkulacją zgodnie z tabelami nr 1-3 do załącznika nr 6,
  - 2) Dodatkowe wynagrodzenia roczne kalkuluje się zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2023 r. poz. 1690),
  - 3) Prognozowany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych gminy będzie zgodny z projektem ustawy budżetowej na 2026 r.
  - 4) Wynagrodzenia administracji i obsługi zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych należy zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na 2025 r. pomniejszone o nieperiodyczne wypłaty dokonane w 2025 r. oraz powiększone o jednorazowe wypłaty w 2026 r.

- 5 Wysokość przewidywanych wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się stosownie do:
- 1) ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2024r. poz.288).
  - 2) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
  - 3) dla nauczycieli, zgodnie z art. 53 Karty Nauczyciela,
  - 4) wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, naliczone zgodnie z art. 53 ust. 2 powołanej ustawy Karta Nauczyciela, ujmując się w rozdziale „Pozostała działalność”, w działach „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”. Kalkulację wydatków w tym zakresie, ujmując się w tabeli 1 lub 2 do załącznika nr 6,
- 6 W przypadku nieuwzględnienia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, w objaśnieniach do załącznika nr 6 podaje się wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych.
- 7 Środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli przyznana na podstawie art.72 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela ( Dz.U. z 2024 r. poz. 986 ze zm.) planuje się w wysokości 0,3 % planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli oraz środki na dodatki motywacyjne nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust.1 pkt 2 Karty Nauczyciela stanowią iloczyn liczby nauczycieli (w przeliczeniu na pełne etaty) w wysokości określonej w Regulaminie określającym wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego. Środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli planuje się w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli art.70a KN. Szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wysokość i warunki wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy nauczycieli szkół i przedszkoli prowadzonych przez miasto Chojnów zaplanuje Wydział Organizacyjny, Oświaty i Zdrowia na podstawie informacji otrzymanych od jednostek oświatowych Gminy Miejskiej Chojnów.
- 8 Propozycje w zakresie inwestycji, zakupów inwestycyjnych i remontów przygotowują wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie, z uwzględnieniem propozycji podległych jednostek organizacyjnych miasta i przedkładają w terminie do **6 października 2025 r.** wydziałowi Rozwoju Gospodarczego oraz do wiadomości Wydziału Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska wg wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do zarządzenia wraz z częścią opisową zawierającą następujące informacje:
- 1) czy jest opracowana dokumentacja techniczna,
  - 2) czy jest pozwolenie na budowę oraz podać dokładną datę uzyskania pozwolenia,
  - 3) krótki opis przewidywanych prac do wykonania,
  - 4) w przypadku zadań kontynuowanych należy podać kwoty pozostające do zapłaty po 2025 r.
  - 5) w przypadku wprowadzenia nowego zadania należy wykazać źródło jego sfinansowania (np. środki unijne, dotacje celowe, itp.).

- 9 Projekt planu w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych powinien uwzględniać:
  - 1) zadania ujęte w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Chojnowa,
  - 2) zadania kontynuowane, w tym w szczególności przewidziane do zakończenia w roku 2026,
  - 3) zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków budżetu państwa, bądź funduszy celowych (nazwa funduszu) i funduszy unijnych,
  - 4) zakup gruntu do zasobu gminnego.
- 10 Projekt planu zadań remontowych winien obejmować w pierwszej kolejności zadania kontynuowane oraz te, których realizacja jest konieczna z uwagi na zalecenia pokontrolne służb i inspekcji, z podaniem jakich służb i inspekcji dotyczą.
- 11 Wydział Rozwoju Gospodarczego na podstawie i po weryfikacji jednostkowych propozycji w zakresie wydatków inwestycyjnych i remontowych sporządza zbiorcze zestawienie zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszego zarządzenia i przekazuje do 6 października 2025 r. Skarbnikowi Miasta.
- 12 Propozycje do projektu uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2026 w zakresie wydatków działu 750 „Administracja publiczna” koordynuje i zatwierdza Sekretarz Miasta.
- 13 Materiały cząstkowe w zakresie:
  - 1) wydatków rzeczowych Urzędu Miejskiego;
  - 2) wydatków na wynagrodzenia pracowników Urzędu Miejskiego oraz składek od nich naliczanych;
  - 3) wydatków na potrzeby Rady Miejskiej, opracowuje Wydział Organizacyjny, Oświaty i Zdrowia.
- 14 Środki na prowadzenie prac społecznie – użytecznych w oparciu o art. 73a ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy planują jednostki, w których takie prace mają być prowadzone i przekładają wydziałowi Rozwoju Gospodarczego Urzędu Miejskiego.
- 15 W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów.

**§ 5. 1. Naczelnicy wydziałów Urzędu Miejskiego oraz Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Chojnów wykazujący:**

- 1) dotacje wynikające z obowiązujących systemów finansowych, dołączają kalkulacje wraz z uzasadnieniem i podaniem podstawy prawnej udzielenia tych dotacji wg załącznika nr 9,
- 2) wydatki inwestycyjne i lub remontowe w załączniku nr 4 zobowiązani są do dołączenia zastawienia wydatków inwestycyjnych/remontowych wraz z objaśnieniem wg załącznika nr 7,

**Przy kwalifikowaniu zadań do inwestycji i remontów należy wziąć pod uwagę znaczenie pojęć wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 1994r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2024 poz.725 ze zm.).**

- 3) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe w załączniku nr 4 zobowiązani są do dołączenia wykazu planowanych umów cywilnoprawnych w 2026 r. zgodnie z tabelą nr 3 do załącznika nr 6
2. Wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie oprócz planu wydatków na zadania planują również wielkość dochodów związanych z realizacją zadań merytorycznych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.
3. Podstawą planowania wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zapobieganiu narkomanii będzie uchwała Nr LII/254/06 Rady Miejskiej Chojnowa z dnia 25 stycznia 2006 r. w sprawie przyjęcia Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dla Miasta Chojnowa, a także Uchwała nr XVIII/85/16 Rady Miejskiej Chojnowa z dnia 26 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Wydział Organizacyjny, Oświaty i Zdrowia zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz przedstawić wydatki związane z realizacją zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii – według Załącznika Nr 11 w terminie do 6 października 2025 roku.
4. Wydział Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – według Załącznika Nr 10 w terminie do 6 października 2025 roku.
5. Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego na 2026 rok sporządza się zgodnie z Załącznikiem Nr 12;
6. Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2026 rok – według Załącznika Nr 13 wraz z tabelą nr 1 – Wykaz planowanych zadań z zakresu działalności kulturalnej na rok 2026 oraz tabelą na 2 – Plan remontów i konserwacji środków trwałych do w/w załącznika;
7. Jednostki działające na podstawie ustawy o systemie oświaty prowadzące wydzielone rachunki o których mowa w art.223 ustawy o finansach publicznych sporządzają plan finansowy zgodnie z załącznikiem nr 14;
8. Jednostki organizacyjne zobowiązane są do sporządzenia Rezerwy na świadczenia pracownicze na lata 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 16,
9. Kwota poręczenia kredytów i pożyczek będzie określona na poziomie (spłata kapitału wraz z odsetkami) zgodnie z podpisanymi umowami.

**§ 6. 1.** Równoległe z opracowywaniem propozycji do projektu uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2026 przygotowywana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta

Chojnowa, która obejmuje między innymi wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm).

2. Przez przedsięwzięcia rozumie się wieloletnie:
  - 1) Programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
  - 2) umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym.
3. Dla każdego przedsięwzięcia określa się:
  - 1) nazwę i cel,
  - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
  - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
  - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
  - 5) limit zobowiązań.
4. Wydziały Urzędu Miejskiego, jednostki organizacyjne sporządzają wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych zgodnie z załącznikiem nr 15.
5. Jednostki organizacyjne oraz wydziały Urzędu Miasta przedkładają wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych w terminie do 6 października 2025 r. do Wydziału Rozwoju Gospodarczego;
6. Wykaz przedsięwzięć po zweryfikowaniu, Wydział Rozwoju Gospodarczego Urzędu Miejskiego przekazuje wraz z własnym wykazem przedsięwzięć Skarbnikowi Miasta oraz do wiadomości Burmistrza Miasta w terminie do 6 października 2025 r.
7. Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących i majątkowych należy przedstawić również w formie elektronicznej.

§ 7. 1. Przed złożeniem propozycji do projektu uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2026 przez poszczególne wydziały Urzędu Miejskiego, materiały te podlegają opiniowaniu przez Burmistrza, Sekretarza Miasta i Skarbnika zgodnie z zakresem nadzorowanych spraw.

2. Propozycje przekazywane są w formie pisemnej i elektronicznej.

§ 8. Wykaz załączników składanych przez jednostki organizacyjne do projektu budżetu miasta na 2026 rok:

| Lp. | Nazwa jednostki                                                     | Wykaz załączników do opracowania |
|-----|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1.  | Szkoła Podstawowa nr 3                                              | 1-2,4-8,14,15,16                 |
| 2.  | Szkoła Podstawowa nr 4                                              | 1-2,4-8,14,15,16                 |
| 3.  | Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chojnowie | 6,12,15,16                       |
| 4.  | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie                       | 1-2,4-8,15,16                    |

|     |                                                         |               |
|-----|---------------------------------------------------------|---------------|
| 5.  | Żłobek Miejski w Chojnowie                              | 1-2,4-8,15,16 |
| 6.  | Przedszkole Miejskie nr 1                               | 1-2,4-8,15,16 |
| 7.  | Przedszkole Miejskie nr 3                               | 1-2,4-8,15,16 |
| 8.  | Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie | 6,13,15,16    |
| 9.  | Miejska Biblioteka Publiczna w Chojnowie                | 6,13,15,16    |
| 10. | Muzeum Regionalne w Chojnowie                           | 6,13,15,16    |
| 11. | Warsztaty Terapii Zajęciowej w Chojnowie                | 1-2,4-8,15,16 |

**§ 9.** Wykaz załączników składanych przez Wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie do projektu budżetu Miasta na 2026 rok:

| Lp. | Nazwa jednostki                                  | Wykaz załączników do opracowania |
|-----|--------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1   | Wydział Rozwój Gospodarczego Miasta              | 1-2,4-8,11,15,16                 |
| 2   | Wydział Spraw Obywatelskich                      | 1-2,4-8,15,16                    |
| 3   | Wydział Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska | 1-2,4-8,10, 15,16                |
| 4   | Wydział Organizacyjny, Oświaty i Zdrowia         | 1-2,4-9,11,15,16                 |
| 5   | Wydział Finansowo - Budżetowy                    | 1-5,9                            |

**§ 10.** Sporządzanie projektu i planu finansowego na 2026 rok

1. Jednostki budżetowe oraz wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie sporządzają po otrzymaniu kwot wynikających z przyjętego projektu budżetu Miasta na 2026 r. projekt planu finansowego zgodnie z załącznikiem nr 17.
2. Po zatwierdzeniu projektu planu finansowego na tym samym druku (usuwając z nazwy słowo projekt) jednostki oraz wydziały sporządzają plan finansowy na 2026 r.

**§ 11.** 1. Wprowadzenie nowych zadań i zakupów inwestycyjnych do załącznika pn. „Wykaz inwestycji, zakupów inwestycyjnych i remontów planowanych do realizacji” oraz zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej w trakcie roku budżetowego 2026 wymagają złożenia wniosku wydziału merytorycznego do Burmistrza Miasta, a po jego akceptacji przekazywane są do Wydziału Rozwoju Gospodarczego i Wydziału Finansowo-Budżetowego.

2. Jednostki organizacyjne oraz wydziały Urzędu Miasta Chojnowa propozycje zmian w ciągu roku przedkładają zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 18 do niniejszego zarządzenia.

**§ 12.** 1. Na podstawie przedłożonych w formie papierowej i elektronicznej częściowych materiałów planistycznych Skarbnik Miasta opracowuje wstępny projekt uchwały budżetowej Miasta Chojnowa na rok 2026.

**§ 13.** Burmistrz Miasta przedkłada w terminie do 15 listopada 2025 r. Radzie Miejskiej Chojnowa i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespołowi w Legnicy, projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chojnowa i projekt uchwały budżetowej Miasta Chojnowa na rok 2026 wraz z załącznikami, zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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

**Burmistrz Miasta Chojnowa**

**Jan Serkies**

Załącznik nr 1  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

Dochody budżetowe na rok 2026 w pełnej szczegółowości

| Dz                | Rozdz. | § | TREŚĆ | Plan na dzień<br>30 IX 2025 r. | Przewidywane<br>wykonanie 2025 r. | Plan na 2026 r. | 8:7% | Uzasadnienie - kalkulacja planu dochodów |
|-------------------|--------|---|-------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------|------|------------------------------------------|
| 1                 | 2      | 3 | 4     | 5                              | 6                                 | 7               | 8    | 9                                        |
| Dochody bieżące   |        |   |       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00            |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
| Dochody majątkowe |        |   |       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00            |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |      |                                          |
| DOCHODY OGÓŁEM    |        |   |       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00            |      |                                          |

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

**Dochody budżetowe na rok 2026 z podziałem na rodzaj**

| Dz                                                | Rozdz. | § | TREŚĆ | Plan na dzień<br>30 IX 2025 r. | Przewidywane<br>wykonanie 2025 r. | Plan na 2026 r. | 7/6 % |
|---------------------------------------------------|--------|---|-------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------|
| 1                                                 | 2      | 3 | 4     | 5                              | 6                                 | 7               | 8     |
| <b>Dochody własne</b>                             |        |   |       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00            |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
| <b>Dochody zlecone</b>                            |        |   |       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00            |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
| <b>Dochody na podstawie porozumień między JST</b> |        |   |       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00            |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                                                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
| <b>DOCHODY OGÓŁEM</b>                             |        |   |       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00            |       |

....., dnia .....

Sporządził(a): .....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU MIASTA NA 2026 ROK

| L. p.  | Treść                                                           | §   | Przewidywane wykonanie roku<br>2025 | Projekt planu na rok budżetowy<br>2026 |
|--------|-----------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------|----------------------------------------|
| 1      | 2                                                               | 3   | 4                                   | 5                                      |
| 1.     | Przychody                                                       |     |                                     |                                        |
| 1.1.   | Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym | 952 |                                     |                                        |
|        | - planowany kredyt bankowy                                      |     |                                     |                                        |
|        | - planowana pożyczka                                            |     |                                     |                                        |
| 1.2.   | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy     | 950 |                                     |                                        |
| 1.3.   | Nadwyżka z lat ubiegłych                                        |     |                                     |                                        |
| 2.     | Rozchody                                                        |     |                                     |                                        |
| 2.1.   | Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów                | 992 |                                     |                                        |
| 2.1.1. | - spłaty pożyczek                                               |     |                                     |                                        |
|        | -                                                               |     |                                     |                                        |
|        | -                                                               |     |                                     |                                        |
|        | -                                                               |     |                                     |                                        |
| 2.1.2. | - spłaty kredytów bankowych                                     |     |                                     |                                        |
|        | -                                                               |     |                                     |                                        |
|        | -                                                               |     |                                     |                                        |
|        | -                                                               |     |                                     |                                        |

**Plan wydatków na 2026 rok  
z podziałem na rodzaj**

| Dz                                         | Rozdz. | § | TREŚĆ | Plan na dzień<br>30 IX 2025 r. | Przewidywane<br>wykonanie 2025 r. | Plan na 2026 r. | 7:6% |
|--------------------------------------------|--------|---|-------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------|------|
| 1                                          | 2      | 3 | 4     | 5                              | 6                                 | 7               | 8    |
| Wydatki własne                             |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
| Wydatki zlecone                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
| Wydatki na podstawie porozumień między JST |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
|                                            |        |   |       |                                |                                   |                 |      |
| WYDATKI OGÓŁEM                             |        |   |       |                                |                                   |                 |      |

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

**Załącznik nr 5**  
**do ZARZĄDZENIA NR 136/2025**  
**BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA**  
**z dnia 10 września 2025 r.**

**Plan wydatków na 2026 rok**  
w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

| Dz                | Rozdz. | § | TREŚĆ | Plan na dzień<br>30 IX 2025 r. | Przewidywane<br>wykonanie 2025 r. | Plan na 2026 r. | 7/6 % |
|-------------------|--------|---|-------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------|
| 1                 | 2      | 3 | 4     | 5                              | 6                                 | 7               | 8     |
| Wydatki bieżące   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
| Wydatki majątkowe |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
|                   |        |   |       |                                |                                   |                 |       |
| WYDATKI OGÓŁEM    |        |   |       |                                |                                   |                 |       |

[illegible]

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

.....  
(pieczęćka jednostki)

Załącznik nr 6  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

**Plan wynagrodzeń**  
**w ..... na 2026 rok**  
(nazwa jednostki)

| Lp  | Wyszczególnienie                                                                                                                               | Wykonanie na koniec 2024 r. | Plan na dzień 30.09.2025 r. | Przewidywane wykonanie 2025 r. w | Plan na 2026 | 6:5 % |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------|-------|
| 1   | 2                                                                                                                                              | 3                           | 4                           | 5                                | 6            | 7     |
| 1.  | Zatrudnienie                                                                                                                                   |                             |                             |                                  |              |       |
| 1.1 | Średnioroczne w osobach                                                                                                                        |                             |                             |                                  |              |       |
| 1.2 | Średnioroczne w etatach                                                                                                                        |                             |                             |                                  |              |       |
| 1.3 | Stan na koniec danego okresu (osoby/etaty)                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
| 2.  | <b>Wynagrodzenie ogółem , w tym: (§ 401, 402, 479)</b>                                                                                         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>     |       |
| 2.1 | Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
| 2.2 | Jednorazowe płatności, w tym: (§ 401, 402)                                                                                                     | 0                           | 0                           | 0                                | 0            |       |
|     | Nagrody jubileuszowe                                                                                                                           |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Odprawy emerytalne                                                                                                                             |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Inne*                                                                                                                                          |                             |                             |                                  |              |       |
| 2.3 | Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
| 2.4 | Jednorazowe płatności, w tym: (§ 479)                                                                                                          |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Nagrody jubileuszowe                                                                                                                           |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Odprawy emerytalne                                                                                                                             |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Inne*                                                                                                                                          |                             |                             |                                  |              |       |
| 3.  | <b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne ( zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników j.s.t) § 404</b> |                             |                             |                                  |              |       |

|                                |                                                                                                                                         |   |   |   |   |  |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|--|
| 3a.                            | Dodatkowe wynagrodzenie roczne ( zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników j.s.t) § 480 |   |   |   |   |  |
| 4.                             | Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki ..... % )** § 411                                                                  |   |   |   |   |  |
| 5.                             | Składki na Fundusz Pracy ( § 412)                                                                                                       |   |   |   |   |  |
| 5a.                            | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (§ 471)                                                                           |   |   |   |   |  |
| 6.                             | Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)                                                                                                        |   |   |   |   |  |
| Razem wynagrodzenia i pochodne |                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 7.                             | Kwota odpraw z tyt. zwolnień pracowników (§ 302)                                                                                        |   |   |   |   |  |
|                                | ilość osób                                                                                                                              |   |   |   |   |  |
| 8.                             | Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 444)                                                                                 |   |   |   |   |  |
| 9.                             | Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych                                                                                            |   |   |   |   |  |

\*podać tytuł wypłaty

\*\* podać wysokość składki obowiązującej w jednostce budżetowej

**poła oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać**

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

## KALKULACJA POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII WYDATKÓW OSOBOWYCH W ..... NA 2026 ROK

Rozdział : .....

## I. KALKULACJA PLANOWANYCH ETATÓW NAUCZYCIELI NA ROK 2026

| Lp.   | Wyszczególnienie | ETATY | w tym:   |             |           |             |
|-------|------------------|-------|----------|-------------|-----------|-------------|
|       |                  |       | stażysta | kontraktowy | mianowany | dypłomowany |
| 1.    | 2.               | 3.    | 4.       | 5.          | 6.        | 7.          |
| 1.    | Styczeń          | 0,00  |          |             |           |             |
| 2.    | Luty             | 0,00  |          |             |           |             |
| 3.    | Marzec           | 0,00  |          |             |           |             |
| 4.    | Kwiecień         | 0,00  |          |             |           |             |
| 5.    | Maj              | 0,00  |          |             |           |             |
| 6.    | Czerwiec         | 0,00  |          |             |           |             |
| 7.    | Lipiec           | 0,00  |          |             |           |             |
| 8.    | Sierpień         | 0,00  |          |             |           |             |
| 9.    | Wrzesień         | 0,00  |          |             |           |             |
| 10.   | Październik      | 0,00  |          |             |           |             |
| 11.   | Listopad         | 0,00  |          |             |           |             |
| 12.   | Grudzień         | 0,00  |          |             |           |             |
| Razem |                  | 0,00  | 0,00     | 0,00        | 0,00      | 0,00        |

## II. MIESIĘCZNA KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI NA ROK 2026 (§ 4790)

[illegible]

[illegible]

[illegible]

### III. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI NA ROK 2026 (§ 4790)

[illegible]

#### IV. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI NA ROK 2026 (§ 4010)

[illegible]

V. KALKULACJA ZFŚS NA 2026 ROK (§ 4440)

| Lp.   | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                | PLANOWANE ETATY/<br>LICZBA OSÓB | ODPIS NA 1<br>PRACOWNIKA/<br>OSOBĘ | ODPIS NA ZFŚS |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------|
| I.    | NAUCZYCIELE                                                                                     |                                 |                                    | 0,00          |
| II.   | NAUCZYCIELE BĘDĄCY EMERYTAMI<br>I RENCISTAMI                                                    |                                 |                                    | 0,00          |
| III.  | POZOSTALI PRACOWNICY, W TYM:                                                                    |                                 |                                    |               |
|       | PRACOWNICY ZATRUDNIENI W<br>NORMALNYCH WARUNKACH                                                |                                 |                                    | 0,00          |
|       | PRACOWNICY O ZNACZNYM LUB<br>UMIARKOWANYM STOPNIU<br>NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI<br>(zwiększenie odpisu) |                                 |                                    | 0,00          |
|       | PRACOWNICY ZATRUDNIENI W<br>SZCZEGÓLNYCH WARUNKACH                                              |                                 |                                    | 0,00          |
| IV.   | EMERYCI I RENCISCI OBJĘCI OPIEKĄ<br>SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY<br>ADMINISTRACYJNI)               |                                 |                                    | 0,00          |
| RAZEM |                                                                                                 | X                               | X                                  | 0,00          |

 POLA OZNACZONE KOLOREM SZARYM ZAWIERAJĄ FORMUŁY I NIE NALEŻY ICH WYPEŁNIAĆ

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

## KALKULACJA POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII WYDATKÓW OSOBOWYCH W ..... NA 2026 ROK

Rozdział : .....

## I. KALKULACJA PLANOWANYCH ETATÓW NAUCZYCIELI NA ROK 2026

| Lp.   | Wyszczególnienie | ETATY | w tym:   |             |           |             |
|-------|------------------|-------|----------|-------------|-----------|-------------|
|       |                  |       | stażysta | kontraktowy | mianowany | dypłomowany |
| 1.    | 2.               | 3.    | 4.       | 5.          | 6.        | 7.          |
| 1.    | Styczeń          | 0,00  |          |             |           |             |
| 2.    | Luty             | 0,00  |          |             |           |             |
| 3.    | Marzec           | 0,00  |          |             |           |             |
| 4.    | Kwiecień         | 0,00  |          |             |           |             |
| 5.    | Maj              | 0,00  |          |             |           |             |
| 6.    | Czerwiec         | 0,00  |          |             |           |             |
| 7.    | Lipiec           | 0,00  |          |             |           |             |
| 8.    | Sierpień         | 0,00  |          |             |           |             |
| 9.    | Wrzesień         | 0,00  |          |             |           |             |
| 10.   | Październik      | 0,00  |          |             |           |             |
| 11.   | Listopad         | 0,00  |          |             |           |             |
| 12.   | Grudzień         | 0,00  |          |             |           |             |
| Razem |                  | 0,00  | 0,00     | 0,00        | 0,00      | 0,00        |

## II. MIESIĘCZNA KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI NA ROK 2026 (§ 4790)

[illegible]

[illegible]

[illegible]

### III. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI NA ROK 2026 (§ 4790)

[illegible]

#### IV. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI NA ROK 2026 (§ 4010)

[illegible]

V. KALKULACJA ZFŚS NA 2026 ROK (§ 4440)

| Lp.   | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                | PLANOWANE ETATY/<br>LICZBA OSÓB | ODPIS NA 1<br>PRACOWNIKA/<br>OSOBĘ | ODPIS NA ZFŚS |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------|
| I.    | NAUCZYCIELE                                                                                     |                                 |                                    | 0,00          |
| II.   | NAUCZYCIELE BĘDĄCY EMERYTAMI<br>I RENCISTAMI                                                    |                                 |                                    | 0,00          |
| III.  | POZOSTALI PRACOWNICY, W TYM:                                                                    |                                 |                                    |               |
|       | PRACOWNICY ZATRUDNIENI W<br>NORMALNYCH WARUNKACH                                                |                                 |                                    | 0,00          |
|       | PRACOWNICY O ZNACZNYM LUB<br>UMIARKOWANYM STOPNIU<br>NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI<br>(zwiększenie odpisu) |                                 |                                    | 0,00          |
|       | PRACOWNICY ZATRUDNIENI W<br>SZCZEGÓLNYCH WARUNKACH                                              |                                 |                                    | 0,00          |
| IV.   | EMERYCI I RENCISCI OBJĘCI OPIEKĄ<br>SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY<br>ADMINISTRACYJNI)               |                                 |                                    | 0,00          |
| RAZEM |                                                                                                 | X                               | X                                  | 0,00          |

 POLA OZNACZONE KOLOREM SZARYM ZAWIERAJĄ FORMUŁY I NIE NALEŻY ICH WYPEŁNIAĆ

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

[illegible]

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                 | PLANOWANE<br>ETATY/<br>LICZBA OSÓB | ODPIS NA 1<br>PRACOWNIKA/<br>OSOBĘ | ODPIS NA<br>ZFŚŚ |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| I.  | PRACOWNICY, W TYM:                                                                               |                                    |                                    |                  |
|     | PRACOWNICY ZATRUDNIENI W<br>NORMALNYCH WARUNKACH                                                 |                                    |                                    | 0,00             |
|     | PRACOWNICY O ZNA CZNYM<br>LUB UMIARKOWANYM STOPNIU<br>NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI<br>(zwiększenie odpisu) |                                    |                                    | 0,00             |
|     | PRACOWNICY ZATRUDNIENI W<br>SZCZEGÓLNYCH WARUNKACH                                               |                                    |                                    | 0,00             |
| II. | EMERYCI I RENCJIŚCI OBJĘCI<br>OPIEKĄ SOCJALNĄ (BYLI<br>PRACOWNICY)                               |                                    |                                    | 0,00             |
|     | RAZEM                                                                                            | X                                  | X                                  | 0,00             |

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

**WYKAZ PRACOWNIKÓW DO PLANOWANYCH ODPRAW EMERYTALNYCH W 2026 ROKU**

| LP.    | DZIAŁ,<br>ROZDZIAŁ | NAZWISKO I IMIĘ<br>PRACOWNIKA | OZNACZENIE<br>PRACOWNIKA<br>A-administacja<br>O-obługa<br>N-nauczyciel | ODPRAWA<br>EMERYTALNA<br>(OKREŚLONA W<br>MIESIĄCACH) | KWOTA | MIESIĄC<br>WYPŁATY |
|--------|--------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------|--------------------|
|        |                    |                               |                                                                        |                                                      |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                                      |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                                      |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                                      |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                                      |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                                      |       |                    |
| OGÓŁEM |                    |                               |                                                                        |                                                      | 0     |                    |

**WYKAZ PRACOWNIKÓW UPRAWNIONYCH DO NAGRODY JUBILEUSZOWEJ W 2026 ROKU**

| LP.    | DZIAŁ,<br>ROZDZIAŁ | NAZWISKO I IMIĘ<br>PRACOWNIKA | OZNACZENIE<br>PRACOWNIKA<br>A-administacja<br>O-obługa<br>N-nauczyciel | PROCENT<br>WYNAGRODZENIA<br>MIESIĘCZNEGO | KWOTA | MIESIĄC<br>WYPŁATY |
|--------|--------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------|--------------------|
|        |                    |                               |                                                                        |                                          |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                          |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                          |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                          |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                          |       |                    |
|        |                    |                               |                                                                        |                                          |       |                    |
| OGÓŁEM |                    |                               |                                                                        |                                          | 0     |                    |

**WYKAZ PLANOWANYCH UMÓW CYWILNOPRAWNYCH W 2026 ROKU**

| LP.    | DZIAŁ,<br>ROZDZIAŁ | TYTUŁ UMOWY | TERMIN<br>OBOWIĄZYWANIA<br>UMOWY | CENA JEDNOSTKOWA* | IŁOŚĆ ** | KWOTA UMOWY<br>(kol.5 x kol. 6) |
|--------|--------------------|-------------|----------------------------------|-------------------|----------|---------------------------------|
| 1.     | 2.                 | 3.          | 4.                               | 5.                | 6.       | 7.                              |
|        |                    |             |                                  |                   |          |                                 |
|        |                    |             |                                  |                   |          |                                 |
|        |                    |             |                                  |                   |          |                                 |
|        |                    |             |                                  |                   |          |                                 |
|        |                    |             |                                  |                   |          |                                 |
|        |                    |             |                                  |                   |          |                                 |
| OGÓŁEM |                    |             |                                  |                   | 0        |                                 |

\* wynagrodzenie jednorazowe miesięczne, kwartalne lub za określoną czynność

\*\* wypłat, miesięcy , kwartałów lub za określoną czynność

.....  
pieczęć i podpis dyrektora jednostki/wydziału

.....  
(pieczęćka jednostki)

Załącznik Nr 7  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

Zestawienie planowanych wydatków inwestycyjnych / remontowych wraz z objaśnieniem na 2026 rok

| Lp                            | Dz. | Rozdz. | § | Nazwa zadania | Opis zadania | okres realizacji | Łączne nakłady inwestycyjne (wartość kosztorysowa) | Kwota | finansowanie, z tego: |               |               |
|-------------------------------|-----|--------|---|---------------|--------------|------------------|----------------------------------------------------|-------|-----------------------|---------------|---------------|
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       | dotacje *             | środki obce * | środki własne |
| 1                             | 2   | 3      | 4 | 5             | 6            | 7                | 8                                                  | 9     | 10                    | 11            | 12            |
| Wydatki / zakupy inwestycyjne |     |        |   |               |              |                  | 0                                                  | 0     | 0                     | 0             | 0             |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
| Wydatki remontowe             |     |        |   |               |              |                  | 0                                                  | 0     | 0                     | 0             | 0             |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
|                               |     |        |   |               |              |                  |                                                    |       |                       |               |               |
| Ogółem                        |     |        |   |               |              |                  | 0                                                  | 0     | 0                     | 0             | 0             |

\* w objaśnieniach podać źródło finansowania wydatków pochodzące z dotacji i środków obcych

OBJAŚNIENIA:

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

.....

**Załącznik nr 8**  
**do ZARZĄDZENIA NR 136/2025**  
**BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA**  
**z dnia 10 września 2025 r.**

**Wydatki\* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych niepodlegających zwrotowi środków pomocy zagranicznej na rok 2026**

w złotych

[illegible]

| Lp.           | Projekt               | Klasyfikacja<br>(dział,<br>rozdział) | Wydatki<br>w okresie<br>realizacji<br>projektu<br>(całkowita<br>wartość<br>Projektu)<br>(5+6) | w tym:                           |                           | Projekt planu wydatków<br>2026 r. |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|---------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|
|               |                       |                                      |                                                                                               | środki z<br>budżetu<br>krajowego | środki z<br>budżetu<br>UE | W ydatki<br>Razem<br>(8+12)       | z tego:                       |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               |                       |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   | Środki z budżetu krajowego    |                             |                                    |                                          | Środki z budżetu UE            |                             |                                                        |                  |
|               |                       |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   | Wydatki<br>razem<br>(9+10+11) | z tego źródła finansowania: |                                    |                                          | Wydatki<br>razem<br>(13+14+15) | z tego źródła finansowania: |                                                        |                  |
|               |                       |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               | budżet<br>państwa           | pożyczki,<br>kredyty,<br>obligacje | pozostałe,<br>w tym:<br>środki<br>własne |                                | zaliczka                    | PREFINANSOWANIE:<br>pożyczki,<br>kredyty,<br>obligacje | środki<br>własne |
| 1             | 2                     | 3                                    | 4                                                                                             | 5                                | 6                         | 7                                 | 8                             | 9                           | 10                                 | 11                                       | 12                             | 13                          | 14                                                     | 15               |
| II            | Wydatki bieżące razem |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
| 2.1           | Program:              |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | Priorytet:            |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | Działanie:            |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | nazwa projektu:       |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | Razem wydatki         |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | z tego do końca 2024  |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | 2025                  |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | 2026                  |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | .....                 |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
| 2.2           | Program:              |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | Priorytet:            |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | Działanie:            |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | nazwa projektu:       |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | Razem wydatki         |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | z tego do końca 2024  |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | 2025                  |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | 2026                  |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
|               | .....                 |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |
| OGÓŁEM (I+II) |                       |                                      |                                                                                               |                                  |                           |                                   |                               |                             |                                    |                                          |                                |                             |                                                        |                  |

\* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe ( dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej)

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

.....  
(pieczęć)

Załącznik Nr 9  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

DOTACJE PLANOWANE W 2026 ROKU PODMIOTOM NALEŻĄCYM I NIE NALEŻĄCYM DO SEKTORA  
FINANSÓW PUBLICZNYCH

| Lp.                                       | Dz. | Rozdz. | § | Treść | Cel dotacji | Dotowany | Plan dotacji na 2026 rok |            |
|-------------------------------------------|-----|--------|---|-------|-------------|----------|--------------------------|------------|
|                                           |     |        |   |       |             |          | celowe                   | podmiotowe |
| 1                                         | 2   | 3      | 4 | 5     | 6           | 7        | 8                        | 9          |
| JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH    |     |        |   |       |             |          |                          |            |
|                                           |     |        |   |       |             |          |                          |            |
|                                           |     |        |   |       |             |          |                          |            |
|                                           |     |        |   |       |             |          |                          |            |
|                                           |     |        |   |       |             |          |                          |            |
| JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW NIEPUBLICZNYCH |     |        |   |       |             |          |                          |            |
|                                           |     |        |   |       |             |          |                          |            |
|                                           |     |        |   |       |             |          |                          |            |
|                                           |     |        |   |       |             |          |                          |            |
| OGÓŁEM                                    |     |        |   |       |             |          |                          |            |

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

Załącznik nr 10  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT I KAR I WYDATKI NA FINANSOWANIE OCHRONY ŚRODOWISKA  
I GOSPODARKI WODNEJ

| Lp.    | Dz.                        | Rozdz. | § | Treść | Przewidywane wykonanie w 2025 r. | Plan na 2026 rok |
|--------|----------------------------|--------|---|-------|----------------------------------|------------------|
| 1      | 2                          | 3      | 4 | 5     | 6                                | 7                |
| 1.     | Dochody                    |        |   |       |                                  |                  |
| 1.1    |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 1.1    |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 2.     | Wydatki ogółem, z tego:    |        |   |       |                                  |                  |
| 2.1    | Wydatki bieżące, z tego:   |        |   |       |                                  |                  |
| 2.1.1. |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 2.1.2. |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 2.2.   | Wydatki majątkowe, z tego: |        |   |       |                                  |                  |
| 2.2.1  |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 2.1.2. |                            |        |   |       |                                  |                  |

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

**DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ  
WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I  
ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ PRZECIWDZIAŁANIU NARKOMANII**

| Lp.    | Dz.                        | Rozdz. | § | Treść | Przewidywane wykonanie w 2025 r. | Plan na 2026 rok |
|--------|----------------------------|--------|---|-------|----------------------------------|------------------|
| 1      | 2                          | 3      | 4 | 5     | 6                                | 7                |
| 1.     | Dochody                    |        |   |       |                                  |                  |
| 1.1    |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 1.1    |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 2.     | Wydatki ogółem, z tego:    |        |   |       |                                  |                  |
| 2.1    | Wydatki bieżące, z tego:   |        |   |       |                                  |                  |
| 2.1.1. |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 2.1.2. |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 2.2.   | Wydatki majątkowe, z tego: |        |   |       |                                  |                  |
| 2.2.1  |                            |        |   |       |                                  |                  |
| 2.1.2. |                            |        |   |       |                                  |                  |

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

Nazwa jednostki  
.....

Załącznik nr 12  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH**  
(załącznik z ustawy)

Dział .....  
Rozdział .....

| L.p.   | Treść                                                                                                                                                                                                            | §    | Przewidywane wykonanie w roku 2025 | Projekt planu na rok budżetowy 2026 |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 1      | 2                                                                                                                                                                                                                | 3    | 4                                  | 5                                   |
| 1.     | Stan środków obrotowych netto na początku okresu sprawozdawczego                                                                                                                                                 | x    |                                    |                                     |
|        | w tym:                                                                                                                                                                                                           |      |                                    |                                     |
| 1.1.   | Należności                                                                                                                                                                                                       | x    |                                    |                                     |
| 1.2.   | Zobowiązania (minus)                                                                                                                                                                                             | x    |                                    |                                     |
| 2.     | Przychody                                                                                                                                                                                                        |      |                                    |                                     |
| 2.1.   | Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy                                                                                                                                      | 2650 |                                    |                                     |
| 2.2.   | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                   | 0830 |                                    |                                     |
| 2.3.   | Wpływy ze sprzedaży wyrobów                                                                                                                                                                                      | 0840 |                                    |                                     |
| 2.4.   | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych                                                                                                                                                                       | 0870 |                                    |                                     |
| 2.5.   | Przelewy redystrybucyjne                                                                                                                                                                                         | 2960 |                                    |                                     |
| 2.6.   | Różne przelewy                                                                                                                                                                                                   | 2970 |                                    |                                     |
| 2.7.   | Pozostałe przychody                                                                                                                                                                                              | x    |                                    |                                     |
|        | w tym:                                                                                                                                                                                                           |      |                                    |                                     |
|        | - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 0750 |                                    |                                     |
|        | - wpływy z różnych opłat                                                                                                                                                                                         | 0690 |                                    |                                     |
|        | - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych                                                                                                                                                      | 0570 |                                    |                                     |
|        | - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych                                                                                                                              | 0580 |                                    |                                     |
|        | - wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                                                      | 0970 |                                    |                                     |
|        | - pozostałe odsetki                                                                                                                                                                                              | 0920 |                                    |                                     |
| 3.     | Wydatki                                                                                                                                                                                                          | x    |                                    |                                     |
| 3.1.   | Świadczenia na rzecz osób fizycznych                                                                                                                                                                             | x    |                                    |                                     |
| 3.1.1. | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                      | 3020 |                                    |                                     |
| 3.1.2. | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                                                                                                                                                                           | 3030 |                                    |                                     |
| 3.2.   | Wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                  | x    |                                    |                                     |
| 3.2.1. | Wynagrodzenia ogółem                                                                                                                                                                                             | x    |                                    |                                     |

| 1      | 2                                                                                          | 3        | 4 | 5 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---|
|        | w tym:                                                                                     |          |   |   |
|        | -Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                         | 4010     |   |   |
|        | - Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                           | 4040     |   |   |
|        | - Wynagrodzenia bezosobowe                                                                 | 4170     |   |   |
| 3.2.2. | Pochodne od wynagrodzeń                                                                    | x        |   |   |
|        | w tym:                                                                                     |          |   |   |
|        | - Składki na ubezpieczenia społeczne                                                       | 4110     |   |   |
|        | - Składki na Fundusz Pracy                                                                 | 4120     |   |   |
| 3.2.3. | Pozostałe wydatki                                                                          | x        |   |   |
|        | w tym:                                                                                     |          |   |   |
|        | - Zakup materiałów i wyposażenia                                                           | 4210     |   |   |
|        | - Zakup energii                                                                            | 4260     |   |   |
|        | - Zakup usług remontowych                                                                  | 4270     |   |   |
|        | - Zakup usług zdrowotnych                                                                  | 4280     |   |   |
|        | - Zakup usług pozostałych                                                                  | 4300     |   |   |
|        | - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                         | 4360     |   |   |
|        | - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii                            | 4390     |   |   |
|        | - Podróże służbowe krajowe                                                                 | 4410     |   |   |
|        | - Różne opłaty i składki                                                                   | 4430     |   |   |
|        | - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                         | 4440     |   |   |
|        | - Podatek od nieruchomości                                                                 | 4480     |   |   |
|        | - Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                   | 4500     |   |   |
|        | - Opłaty na rzecz budżetu państwa                                                          | 4510     |   |   |
|        | - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                              | 4520     |   |   |
|        | - Podatek od towarów i usług (VAT)                                                         | 4530     |   |   |
|        | - Pozostałe odsetki                                                                        | 4580     |   |   |
|        | - Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych                                  | 4590     |   |   |
|        | - Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 4600     |   |   |
|        | - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                                          | 4610     |   |   |
| 3.3.   | Wydatki majątkowe                                                                          | x        |   |   |
|        | w tym:                                                                                     |          |   |   |
|        | - Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych                                  | 6070     |   |   |
|        | - Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych                        | 6080     |   |   |
| 3.4.   | Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych przez samorządowy zakład budżetowy           | 2370     |   |   |
| 3.5.   | Przelewy redystrybucyjne                                                                   | 2960     |   |   |
| 3.6.   | Różne przelewy                                                                             | 2970     |   |   |
| 4.     | <b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>                                                  | <b>x</b> |   |   |
| 5.     | <b>Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego (poz. 1+2-3-4-5)</b>     | <b>x</b> |   |   |
|        | w tym:                                                                                     |          |   |   |

| 1    | 2                    | 3 | 4 | 5 |
|------|----------------------|---|---|---|
| 5.1. | Należności           |   |   |   |
| 5.2. | Zobowiązania (minus) |   |   |   |

**Kalkulacja przychodów i kosztów z uzasadnieniem:**

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....

(Główny księgowy)

.....

(Dyrektor jednostki /wydziału)

Nazwa instytucji  
.....

Załącznik nr 13  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

**PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY**

| L.p.        | Treść                                                  | Przewidywane wykonanie roku 2025 | Projekt planu na rok budżetowy 2026 |
|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 1           | 2                                                      | 3                                | 4                                   |
| <b>I.</b>   | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>                                |                                  |                                     |
|             | 1. Przychody z działalności kulturalnej, w tym:        |                                  |                                     |
|             | 1.1. - sprzedaż biletów                                |                                  |                                     |
|             | 1.2. - sprzedaż widowisk                               |                                  |                                     |
|             | 2. Przychody z działalności gospodarczej, w tym:       |                                  |                                     |
|             | 2.1. - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów     |                                  |                                     |
|             | 2.2. - przychody z tytułu najmu i dzierżawy            |                                  |                                     |
|             | 3. Dotacje, z tego:                                    |                                  |                                     |
|             | 3.1. dotacja podmiotowa z budżetu miasta, w tym:       |                                  |                                     |
|             | 3.1.1. - na remonty                                    |                                  |                                     |
|             | 3.2. dotacja celowa z budżetu miasta, w tym:           |                                  |                                     |
|             | 3.2.1. - na wydatki majątkowe                          |                                  |                                     |
|             | 4. Dotacje z budżetu państwa                           |                                  |                                     |
|             | 5. Inne dotacje                                        |                                  |                                     |
|             | 6. Przychody finansowe                                 |                                  |                                     |
|             | 7. Pozostałe przychody operacyjne                      |                                  |                                     |
| <b>II.</b>  | <b>KOSZTY</b>                                          |                                  |                                     |
|             | 1. Amortyzacja                                         |                                  |                                     |
|             | 2. Zużycie materiałów i energii, w tym:                |                                  |                                     |
|             | 2.1. - energia                                         |                                  |                                     |
|             | 3. Usługi obce                                         |                                  |                                     |
|             | 4. Podatki i opłaty                                    |                                  |                                     |
|             | 5. Wynagrodzenia, z tego:                              |                                  |                                     |
|             | 5.1. - osobowe                                         |                                  |                                     |
|             | 5.2. - bezosobowe                                      |                                  |                                     |
|             | 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego: |                                  |                                     |
|             | 6.1. - składki na ubezpieczenia społeczne              |                                  |                                     |
|             | 6.2. - składki na Fundusz Pracy                        |                                  |                                     |
|             | 6.3. - odpis na ZFŚS                                   |                                  |                                     |
|             | 6.4. - inne                                            |                                  |                                     |
|             | 7. Pozostałe koszty rodzajowe                          |                                  |                                     |
|             | 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów            |                                  |                                     |
|             | 9. Pozostałe koszty operacyjne                         |                                  |                                     |
|             | 10. Koszty finansowe, w tym:                           |                                  |                                     |
|             | 10.1. - odsetki                                        |                                  |                                     |
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy (poz. I - poz. II) *</b>            |                                  |                                     |
| <b>IV.</b>  | <b>Średnia liczba zatrudnionych (w osobach)</b>        |                                  |                                     |
| <b>V.</b>   | <b>Należności ogółem, w tym:</b>                       |                                  |                                     |
|             | - należności wymagalne                                 |                                  |                                     |

| L.p. | Treść                              | Przewidywane<br>wykonanie roku<br>2025 | Projekt planu na<br>rok budżetowy<br>2026 |
|------|------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1    | 2                                  | 3                                      | 4                                         |
| VI.  | <b>Zobowiązania ogółem, w tym:</b> |                                        |                                           |
|      | - zobowiązania wymagalne           |                                        |                                           |
| VII. | <b>Stan środków pieniężnych</b>    |                                        |                                           |

|                                                 |  |  |
|-------------------------------------------------|--|--|
| <b>INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE, w tym:</b> |  |  |
| - sfinansowane z dotacji z budżetu miasta       |  |  |

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....

(Główny księgowy)

.....

(Dyrektor jednostki /wydziału)

.....  
Pieczęć

Załącznik nr 14  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU DOCHODÓW  
I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2026 ROK**

Dział:.....  
Rozdział:.....

/w zł/

| Lp. | Treść                                     | § | Przewidywane<br>wykonanie za<br>2025 rok | Projekt planu na<br>2026 rok | % 5:4 |
|-----|-------------------------------------------|---|------------------------------------------|------------------------------|-------|
| 1   | 2                                         | 3 | 4                                        | 5                            | 6     |
| 1.  | Stan środków pieniężnych na początek roku |   |                                          |                              |       |
| 2.  | Dochody ogółem, z tego:                   |   |                                          |                              |       |
|     |                                           |   |                                          |                              |       |
|     |                                           |   |                                          |                              |       |
|     |                                           |   |                                          |                              |       |
| 3.  | Ogółem (1+2)                              |   |                                          |                              |       |
| 4.  | Wydatki ogółem, z tego:                   |   |                                          |                              |       |
|     |                                           |   |                                          |                              |       |
|     |                                           |   |                                          |                              |       |
|     |                                           |   |                                          |                              |       |
| 5.  | Stan środków pieniężnych na koniec roku   |   |                                          |                              |       |
| 6.  | Ogółem (4+5)                              |   |                                          |                              |       |

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

.....  
Pieczęć

Załącznik nr 15  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2025–2027

układ wg przedsięwzięć/programów/projektów

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                           | Jednostka odpowiedzialna | Okres realizacji (w wierszu program/umowa) |    | Klasyfikacja budżetowa |        | Łączne nakłady finansowe | Wydatki poniesione w latach poprzednich | Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata) |      |      |       |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|----|------------------------|--------|--------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|------|------|-------|
|          |                                                                                                                                                                                                                                                       |                          | Od                                         | Do | Dział                  | Rozdz. |                          |                                         | 2025                                                     | 2026 | 2027 | ..... |
| 1.       | Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                       |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.a      | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.b      | – wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.1      | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego: |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.1.1    | – wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.1.1.1  | - wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.1.1... | .....                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.1.2    | – wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.1.2.1  | - wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.2      | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prawnego, z tego:                                                                                                                                                |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.2.1    | – wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.2.1.1  | - wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.2.2    | – wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.2.2.1  | - wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.3      | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe ( inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2), z tego:                                                                                                                                                  |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.3.1    | – wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.3.1.1  | - wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.3.2    | – wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |
| 1.3.2.1  | - wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej                                                                                                                                                                                     |                          |                                            |    |                        |        |                          |                                         |                                                          |      |      |       |

....., dnia .....

Sporządził(a): .....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

Załącznik nr 16  
do ZARZĄDZENIA NR 136/2025  
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA  
z dnia 10 września 2025 r.

## Rezerwa na świadczenia pracownicze na lata 2026 - 2028

| Jednostka | Rok  | Wynagrodzenia | "13" | Składki na ubezpieczenie społeczne | Nagrody jubileuszowe | Odprawy emerytalne | Razem |
|-----------|------|---------------|------|------------------------------------|----------------------|--------------------|-------|
|           | 2026 |               |      |                                    |                      |                    |       |
|           | 2027 |               |      |                                    |                      |                    |       |
|           | 2028 |               |      |                                    |                      |                    |       |

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ**  
**NA 2026 ROK W ZAKRESIE ROZDZIAŁU .....**

[illegible]

| IV. Uzasadnienie planu dochodów                  |       |              |
|--------------------------------------------------|-------|--------------|
| §                                                | Kwota | Uzasadnienie |
|                                                  |       |              |
| V. Uzasadnienie planu wydatków (bez wynagrodzeń) |       |              |
| §                                                | Kwota | Uzasadnienie |
|                                                  |       |              |

## VI. Kalkulacja wynagrodzeń

.....  
(pieczęć jednostki)

### Plan wynagrodzeń

w ..... na 2026 rok

(nazwa jednostki)

| Lp  | Wyszczególnienie                                                                                                                               | Wykonanie na koniec 2024 r. | Plan na dzień 30.09.2025 r. | Przewidywane wykonanie 2025 r. w | Plan na 2026 | 6:5 % |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------|-------|
| 1   | 2                                                                                                                                              | 3                           | 4                           | 5                                | 6            | 7     |
| 1.  | Zatrudnienie                                                                                                                                   |                             |                             |                                  |              |       |
| 1.1 | Średnioroczne w osobach                                                                                                                        |                             |                             |                                  |              |       |
| 1.2 | Średnioroczne w etatach                                                                                                                        |                             |                             |                                  |              |       |
| 1.3 | Stan na koniec danego okresu (osoby/etaty)                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
| 2.  | <b>Wynagrodzenie ogółem , w tym: (§ 401, 402, 479)</b>                                                                                         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>     |       |
| 2.1 | Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
| 2.2 | Jednorazowe płatności, w tym: (§ 401, 402)                                                                                                     | 0                           | 0                           | 0                                | 0            |       |
|     | Nagrody jubileuszowe                                                                                                                           |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Odprawy emerytalne                                                                                                                             |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Inne*                                                                                                                                          |                             |                             |                                  |              |       |
| 2.3 | Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
| 2.4 | Jednorazowe płatności, w tym: (§ 479)                                                                                                          |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Nagrody jubileuszowe                                                                                                                           |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Odprawy emerytalne                                                                                                                             |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
|     | Inne*                                                                                                                                          |                             |                             |                                  |              |       |
| 3.  | <b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne ( zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników j.s.t) § 404</b> |                             |                             |                                  |              |       |
| 3a. | <b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne ( zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników j.s.t) § 480</b> |                             |                             |                                  |              |       |
| 4.  | <b>Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki ..... % )** § 411</b>                                                                  |                             |                             |                                  |              |       |
| 5.  | <b>Składki na Fundusz Pracy ( § 412)</b>                                                                                                       |                             |                             |                                  |              |       |
| 5a. | <b>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (§ 471)</b>                                                                           |                             |                             |                                  |              |       |
| 6.  | <b>Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)</b>                                                                                                        |                             |                             |                                  |              |       |
|     | <b>Razem wynagrodzenia i pochodne</b>                                                                                                          | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>     |       |
| 7.  | Kwota odpraw z tyt. zwolnień pracowników (§ 302)                                                                                               |                             |                             |                                  |              |       |
|     | ilość osób                                                                                                                                     |                             |                             |                                  |              |       |
| 8.  | Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 444)                                                                                        |                             |                             |                                  |              |       |
| 9.  | Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych                                                                                                   |                             |                             |                                  |              |       |

\*podać tytuł wypłaty

\*\* podać wysokość składki obowiązującej w jednostce budżetowej

 pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

....., dnia .....

Sporządził(a):.....

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Dyrektor jednostki /wydziału)

## VII. Zatwierdzenie planu przez organ sporządzający

....., dnia .....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis i pieczęć organu sporządzającego)

## VIII. Zatwierdzenie planu przez organ zatwierdzający

Wydział Finansowo - Budżetowy zatwierdza plan finansowy

a) wydatki bieżące (rozdział.....) w kwocie ..... słownie:  
.....

b) wydatki majątkowe (rozdział ..... ) w kwocie .....  
słownie .....

c) dochody (rozdział)..... w kwocie .....  
słownie:.....

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis i pieczęć organu zatwierdzającego)