ZARZĄDZENIE NR 0050.273.2026
BURMISTRZA TOSZKA

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Toszek i projektu budżetu Gminy Toszek na rok 2027

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2, art.233, art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 1447).

Burmistrz Toszka
zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Toszek , stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przyjąć projekt budżetu Gminy Toszek na rok 2027 wraz z uzasadnieniem, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Przedłożyć projekt:

1) wieloletniej prognozy finansowej na lata 2027-2037;

2) budżetu na rok 2027 wraz z uzasadnieniem oraz informację o sytuacji finansowej Gminy:

- Radzie Miejskiej w Toszku

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Toszka

Grzegorz Kupczyk

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 0050.273.2026
Burmistrza Toszka
z dnia 12 listopada 2026 r.

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W TOSZKU

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek

Na podstawie art.228, art. 230 ust. 1 i 6, art. 232 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447)

Rada Miejska w Toszku
uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Toszek na lata 2027-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Toszek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek na lata 2027-2037 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Toszka do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy w szczególności:
   a) eskploatacja i konserwacja urządzeń oświetlenia ulicznego - umowa na lata 2027-2029,
   b) zimowe utrzymanie dróg - umowa na lata 2027-2028,
   c) usługi pocztowe - umowa na lata 2027-2028,
   d) dowóz uczniów do szkół - umowa na lata 2027-2028,
   e) ubezpieczenie mienia - umowa na lata 2027-2029,
   f) dostawa energii elektrycznej - umowa na lata 2027-2029,
   g) świadczenie usług internetowych eGmina - umowa na lata 2027-2029.

2. Upoważnia się Burmistrza Toszka do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Toszka do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogarszają wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

4. Upoważnia się Burmistrza Toszka do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w §4 pkt 3, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów roztrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Toszka.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XIX/171/2025 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2027	67 320 735,61	63 571 361,61	34 417 189,00	155 901,00	11 945 629,00	3 983 200,61	13 069 442,00	7 030 000,00	3 749 374,00	1 090 000,00	2 644 374,00
2028	70 462 848,00	66 050 228,00	36 138 048,00	159 954,00	12 256 215,00	4 086 764,00	13 409 247,00	7 205 750,00	4 412 620,00	500 000,00	3 900 000,00
2029	72 417 519,00	68 304 596,00	37 764 260,00	163 313,00	12 513 596,00	4 172 586,00	13 690 841,00	7 393 100,00	4 112 923,00	500 000,00	3 600 000,00
2030	74 478 797,00	70 365 551,00	39 214 408,00	166 579,00	12 763 868,00	4 256 038,00	13 964 658,00	7 577 928,00	4 113 246,00	500 000,00	3 600 000,00
2031	75 596 654,00	71 983 077,00	39 990 853,00	171 077,00	13 108 492,00	4 370 951,00	14 341 704,00	7 767 376,00	3 613 577,00	0,00	3 600 000,00
2032	77 172 622,00	73 558 706,00	40 766 676,00	175 354,00	13 436 204,00	4 480 225,00	14 700 247,00	7 961 560,00	3 613 916,00	0,00	3 600 000,00
2033	78 816 078,00	75 201 814,00	41 622 776,00	179 562,00	13 758 673,00	4 587 750,00	15 053 053,00	8 160 599,00	3 614 264,00	0,00	3 600 000,00
2034	76 680 876,00	76 680 876,00	42 430 258,00	183 153,00	14 033 846,00	4 679 505,00	15 354 114,00	8 364 614,00	0,00	0,00	0,00
2035	78 189 035,00	78 189 035,00	43 253 405,00	186 816,00	14 314 523,00	4 773 095,00	15 661 196,00	8 573 729,00	0,00	0,00	0,00
2036	79 779 100,00	79 779 100,00	44 109 822,00	190 739,00	14 615 128,00	4 873 330,00	15 990 081,00	8 788 072,00	0,00	0,00	0,00
2037	81 321 369,00	81 321 369,00	44 974 375,00	194 363,00	14 892 815,00	4 965 923,00	16 293 893,00	9 007 774,00	0,00	0,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące, w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	69 649 192,76	63 279 014,62	34 913 618,08	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	6 370 178,14	5 114 178,14	1 256 000,00
2028	69 481 262,00	64 974 217,00	35 908 656,00	0,00	0,00	269 604,00	0,00	0,00	0,00	4 507 045,00	4 507 045,00	0,00
2029	71 411 933,00	66 629 779,00	36 860 235,00	0,00	0,00	224 892,00	0,00	0,00	0,00	4 782 154,00	4 782 154,00	0,00
2030	73 545 211,99	68 378 967,00	37 914 438,00	0,00	0,00	181 261,00	0,00	0,00	0,00	5 166 244,99	5 166 244,99	0,00
2031	75 103 878,00	69 998 738,00	38 809 219,00	0,00	0,00	149 169,00	0,00	0,00	0,00	5 105 140,00	5 105 140,00	0,00
2032	76 867 346,00	71 617 032,00	39 725 117,00	0,00	0,00	75 556,00	0,00	0,00	0,00	5 250 314,00	5 250 314,00	0,00
2033	78 510 802,00	73 344 162,00	40 670 575,00	0,00	0,00	61 819,00	0,00	0,00	0,00	5 166 640,00	5 166 640,00	0,00
2034	76 375 600,00	75 113 678,00	41 638 535,00	0,00	0,00	48 081,00	0,00	0,00	0,00	1 261 922,00	1 261 922,00	0,00
2035	77 883 759,00	76 926 615,00	42 629 532,00	0,00	0,00	34 344,00	0,00	0,00	0,00	957 144,00	957 144,00	0,00
2036	79 473 824,00	78 784 028,00	43 644 115,00	0,00	0,00	20 606,00	0,00	0,00	0,00	689 796,00	689 796,00	0,00
2037	81 016 085,85	80 695 733,00	44 691 574,00	0,00	0,00	6 869,00	0,00	0,00	0,00	320 352,85	320 352,85	0,00

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-2 328 457,15	0,00	3 052 767,15	3 052 767,15	2 328 457,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	981 586,00	981 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 005 586,00	1 005 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	933 585,01	933 585,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	492 776,00	492 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	305 283,15	305 283,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	724 310,00	724 310,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	981 586,00	981 586,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 586,00	1 005 586,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	933 585,01	933 585,01	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	492 776,00	492 776,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	305 276,00	305 276,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	305 283,15	305 283,15	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi [x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 245 196,16	0,00	292 346,99	292 346,99
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 263 610,16	0,00	1 076 011,00	1 076 011,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 258 024,16	0,00	1 674 817,00	1 674 817,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 324 439,15	0,00	1 986 584,00	1 986 584,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 831 663,15	0,00	1 984 339,00	1 984 339,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 526 387,15	0,00	1 941 674,00	1 941 674,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 221 111,15	0,00	1 857 652,00	1 857 652,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	915 835,15	0,00	1 567 198,00	1 567 198,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	610 559,15	0,00	1 262 420,00	1 262 420,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	305 283,15	0,00	995 072,00	995 072,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	625 636,00	625 636,00

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Strona 7

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	1,69%	0,96%	7,46%	7,72%	TAK	TAK
2028	2,02%	2,17%	6,28%	6,54%	TAK	TAK
2029	1,92%	2,96%	4,81%	5,07%	TAK	TAK
2030	1,69%	3,28%	3,49%	3,75%	TAK	TAK
2031	0,95%	3,16%	3,87%	4,13%	TAK	TAK
2032	0,55%	2,92%	3,57%	3,83%	TAK	TAK
2033	0,52%	2,72%	2,53%	2,79%	TAK	TAK
2034	0,49%	2,24%	2,60%	2,60%	TAK	TAK
2035	0,46%	1,77%	2,78%	2,78%	TAK	TAK
2036	0,44%	1,36%	2,72%	2,72%	TAK	TAK
2037	0,41%	0,83%	2,49%	2,49%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	115 555,61	115 555,61	106 302,52	2 518 374,00	2 518 374,00	2 518 374,00	115 555,61	115 555,61	106 302,52
2028	0,00	0,00	0,00	417 923,32	417 923,32	417 923,32	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 671 693,27	1 671 693,27	1 671 693,27	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 9

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	3 310 115,00	3 310 115,00	2 518 374,00	5 240 467,54	925 855,61	4 314 611,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	531 640,81	0,00	0,00	2 791 640,81	110 000,00	2 681 640,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 126 563,24	0,00	0,00	4 306 563,24	30 000,00	4 276 563,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2027	724 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	676 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	700 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	628 309,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	187 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[9)] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 352 142,34	5 240 467,54	2 791 640,81	4 306 563,24	0,00	12 338 671,59
1.a	- wydatki bieżące				26 608 809,35	925 855,61	110 000,00	30 000,00	0,00	1 065 855,61
1.b	- wydatki majątkowe				11 743 332,99	4 314 611,93	2 681 640,81	4 276 563,24	0,00	11 272 815,98
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:				5 960 060,33	2 735 667,54	531 640,81	2 126 563,24	0,00	5 393 871,59
1.1.1	- wydatki bieżące				424 367,35	115 555,61	0,00	0,00	0,00	115 555,61
1.1.1.1	Projekt "Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji przedszkolnej w Gminie Toszek"	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK	2025	2027	324 367,35	85 555,61	0,00	0,00	0,00	85 555,61
1.1.1.2	Akademia Mediatorów Rówieśniczych - rozwijanie kompetencji psychospołecznych dzieci i młodzieży w zakresie bezprzemocowego i polubownego rozwiązywania konfliktów rówieśniczych	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK	2026	2027	100 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 535 692,98	2 620 111,93	531 640,81	2 126 563,24	0,00	5 278 315,98
1.1.2.1	Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Kotulinie	Urząd Miejski w Toszku	2025	2027	1 024 870,13	938 943,13	0,00	0,00	0,00	938 943,13
1.1.2.2	Projekt "Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji przedszkolnej w Gminie Toszek"	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK	2025	2027	99 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozwój infrastruktury mobilności miejskiej i systemów przesiadkowych w Gminie Toszek	Urząd Miejski w Toszku	2025	2029	2 780 474,05	100 000,00	531 640,81	2 126 563,24	0,00	2 758 204,05
1.1.2.4	Kompleksowa termomodernizacja hali sportowo-rekreacyjnej w Pniowie - Poprawa stanu technicznego budynku	Urząd Miejski w Toszku	2026	2027	1 630 668,80	1 581 168,80	0,00	0,00	0,00	1 581 168,80
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				32 392 082,01	2 504 800,00	2 260 000,00	2 180 000,00	0,00	6 944 800,00
1.3.1	- wydatki bieżące				26 184 442,00	810 300,00	110 000,00	30 000,00	0,00	950 300,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Toszek	Urząd Miejski w Toszku	2013	2027	24 514 492,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.1.2	dofinansowanie dla podmiotu prowadzacego żłobek w Toszku - dofinansowanie opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski w Toszku	2020	2029	1 391 450,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	90 000,00
1.3.1.3	Plan Miejscowy dla części gminy Toszek obejmującej obszar w mieście Toszek w rejonie DK 94 (ulica Gliwicka) - Sporządzenie planu miejscowego dla części gminy Toszek obejmującej obszar w mieście Toszek w rejonie DK 94 (ulica Gliwicka)	Urząd Miejski w Toszku	2026	2027	31 500,00	13 700,00	0,00	0,00	0,00	13 700,00
1.3.1.4	Plan Miejscowy dla części gminy Toszek obejmującej obszar w sołectwie Pisarzowice w rejonie DK 94 (ulica Gliwicka) - Sporządzenie planu miejscowego dla części gminy Toszek obejmującej obszar w sołectwie Pisarzowice w rejonie DK 94 (ulica Gliwicka)	Urząd Miejski w Toszku	2026	2027	31 500,00	20 600,00	0,00	0,00	0,00	20 600,00

Id: 9C369468-0424-40E2-BC7D-25113C9DB266. Podpisany

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Program "Eko Pracownia pod chmurką" realizowany w Szkole Podstawowej w Kotulinie - Tworzenie plenerowych przestrzeni edukacyjnych na terenach placówek oświatowych	SZKOŁA PODSTAWOWA W KOTULINIE	2026	2027	55 500,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.1.6	Realizacja "Programu profilaktyki i wczesnego wykrywania cukrzycy typu II dla mieszkańców Gminy Toszek na lata 2027-2028" - ochrona zdrowia	Urząd Miejski w Toszku	2027	2028	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 207 640,01	1 694 500,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	5 994 500,00
1.3.2.1	budowa lampy solarnej w Boguszycach - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Toszku	2026	2027	17 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00
1.3.2.2	Budowa placu zabaw w Proboszczowicach - integracja mieszkańców sołectwa Proboszczowice	Urząd Miejski w Toszku	2025	2027	31 800,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa i remont nawierzchni drogi powiatowej Nr 2970S ul. Wiejska w Pisarzowicach - pomoc finansowa dla powiatu	Urząd Miejski w Toszku	2023	2027	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.4	Modernizacja kotłowni wraz z wymianą źródła ciepła w Szkole Podstawowej nr 1 im. Ireny Sendler w Toszku - poprawa stanu technicznego kotłowni wraz z wymianą źródła ciepła w Szkole Podstawowej nr 1 im. Ireny Sendler w Toszku	Urząd Miejski w Toszku	2026	2027	365 990,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Program "Eko Pracownia pod chmurką" realizowany w Szkole Podstawowej w Kotulinie - Tworzenie plenerowych przestrzeni edukacyjnych na terenach placówek oświatowych	SZKOŁA PODSTAWOWA W KOTULINIE	2026	2027	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ulic Reymonta, Curie-Skłodowskiej, von Eichendorffa i Wąskiej w Toszku - poprawa stanu dróg	Urząd Miejski w Toszku	2026	2029	4 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	4 100 000,00
1.3.2.7	Program wykupów sieci wodociągowych - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania sieci wodociągowej na terenie gminy	Urząd Miejski w Toszku	2027	2029	400 000,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa budynku gospodarczego osiedla Oracze - poprawa stanu technicznego	Urząd Miejski w Toszku	2026	2027	210 350,01	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek na lata 2027-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Toszek zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Toszek za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Toszek na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Toszek została przygotowana na lata 2027-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Toszek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę

średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Toszek, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%
2037	1,90%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Toszek.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Toszek dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Toszek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
dochody z udziału w PIT	2028-2032	20,00%	—	80,00%
	2033-2037	40,00%	—	60,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2037	100,00%	—	—
subwencja ogólna	2028-2037	100,00%	—	—
dotacje bieżące	2028-2037	100,00%	—	—
pozostałe, w tym:	2028-2037	100,00%	—	—
z podatku od nieruchomości	2028-2037	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Toszek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 7 030 000,00 zł, co stanowi 93,61% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r. Spadek dochodów z podatku od nieruchomości wynika z faktu, iż w roku 2026 została uwzględniona jednorazowa duża spłata zaległości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dopuszcza się również możliwość zmniejszenia się wpływów subwencji ogólnej, gdyż w świetle obowiązujących przepisów stanowi ona wyrównanie dochodów mniej zamożnych gmin, jednak znajdzie to odzwierciedlenie w dochodach z udziału podatkach centralnych PIT i CIT i nie powinno negatywnie wpłynąć na sumę prognozowanych dochodów.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 090 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach oraz z uwzględnieniem zainteresowania zakupem nieruchomości gminnych, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Lp.	Przedmiot sprzedaży	Położenie/ adres
1.	Lokale mieszkalne	Toszek, ul. Gliwicka 20/3 Toszek, ul. Gliwicka 24 Toszek, ul. Konopnickiej 26/2 Toszek, ul. Rynek 11/1 Toszek, ul. Strzelecka 23/4, 23/10 Toszek, ul. Wolności 10/1- po aktualizacji inwentaryzacji Toszek, ul. Wolności 13/4- po wykonaniu inwentaryzacji budynku Toszek, ul. Wielowiejska 3G/4 Toszek, ul. Wielowiejska 17/7 Paczyna, ul. Wiejska 2A (2 lokale) Kotliszowice, ul. Wielowiejska 3G/4 Płużniczka, ul. Wiejska 1/3, 1/8
2.	Działki budowlane powstałe z podziału działki nr 195/6 o pow. 3.8417 ha, które nie zostały sprzedane w roku 2023, 2024, 2025 i 2026 (pozostało 18 działek)	Toszek, ul. Sarnowska
3.	Działka nr 206/11	Toszek, ul. Strzelecka 31
4.	Działki budowlane powstałe z podziału działek nr 1032/209 i 1064/206	Toszek, ul.Wąska
5.	Działka budowlana po podziale dz. 1093/128	Paczyna, ul. Astrów

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 644 374,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacji Ośrodka Zdrowia w Kotulinie;
2. Termomodernizacji hali widowiskowo-sportowej w Pniowie;
3. Budowy skateparku w Toszku;
4. projektów w ramach konkursu Wojewody Śląskiego "Inicjatywa Sołecka".

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033 w łącznej kwocie 21 900 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Toszek dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było

zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Toszek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2029	40,00%	50,00%	10,00%
	2030-2037	—	80,00%	20,00%
pozostałe wydatki bieżące	2028	30,00%	70,00%	—
	2029-2037	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Toszek wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 34 913 618,08 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 1 592 325,93 zł. W latach 2028-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Toszek nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze

stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Dla zobowiązań o terminie spłaty przypadającym po 31 grudnia 2036 r. przyjęto, że po zakończeniu publikacji stawki WIBOR oprocentowanie będzie oparte na wskaźniku zastępczym na zbliżonym poziomie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek na lata 2027-2037.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 328 457,15 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytu – 2 328 457,15 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Toszek

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	67 320 735,61	69 649 192,76	-2 328 457,15
2028	70 462 848,00	69 481 262,00	981 586,00
2029	72 417 519,00	71 411 933,00	1 005 586,00
2030	74 478 797,00	73 545 211,99	933 585,01
2031	75 596 654,00	75 103 878,00	492 776,00
2032	77 172 622,00	76 867 346,00	305 276,00
2033	78 816 078,00	78 510 802,00	305 276,00
2034	76 680 876,00	76 375 600,00	305 276,00
2035	78 189 035,00	77 883 759,00	305 276,00
2036	79 779 100,00	79 473 824,00	305 276,00
2037	81 321 369,00	81 016 085,85	305 283,15

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 052 767,15 zł. Przychody Gminy

Toszek w 2027 r. obejmują:

1. kredyt – 3 052 767,15 zł.

W kolumnie “2026 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2026 r. (aktualnym na 29 października 2026 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 082 197,26 zł. Do końca roku budżetowego 2026 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Toszek obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Toszek zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Toszek

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	724 310,00	0,00	724 310,00
2028	676 310,00	305 276,00	981 586,00
2029	700 310,00	305 276,00	1 005 586,00
2030	628 309,01	305 276,00	933 585,01
2031	187 500,00	305 276,00	492 776,00
2032	0,00	305 276,00	305 276,00
2033	0,00	305 276,00	305 276,00
2034	0,00	305 276,00	305 276,00
2035	0,00	305 276,00	305 276,00
2036	0,00	305 276,00	305 276,00
2037	0,00	305 283,15	305 283,15

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek na lata 2027-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie” wynosi 2 916 739,01 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 245 196,16 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 8,64%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	5 245 196,16	60 693 161,00	8,64%
2028	4 263 610,16	62 476 084,00	6,82%
2029	3 258 024,16	64 644 933,00	5,04%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Toszek zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Toszek

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	63 571 361,61	63 279 014,62	292 346,99	292 346,99
2028	66 050 228,00	64 974 217,00	1 076 011,00	1 076 011,00
2029	68 304 596,00	66 629 779,00	1 674 817,00	1 674 817,00
2030	70 365 551,00	68 378 967,00	1 986 584,00	1 986 584,00
2031	71 983 077,00	69 998 738,00	1 984 339,00	1 984 339,00
2032	73 558 706,00	71 617 032,00	1 941 674,00	1 941 674,00
2033	75 201 814,00	73 344 162,00	1 857 652,00	1 857 652,00
2034	76 680 876,00	75 113 678,00	1 567 198,00	1 567 198,00
2035	78 189 035,00	76 926 615,00	1 262 420,00	1 262 420,00
2036	79 779 100,00	78 784 028,00	995 072,00	995 072,00
2037	81 321 369,00	80 695 733,00	625 636,00	625 636,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Toszek przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	1,69%	7,46%	TAK	7,72%	TAK
2028	2,02%	6,28%	TAK	6,54%	TAK
2029	1,92%	4,81%	TAK	5,07%	TAK
2030	1,69%	3,49%	TAK	3,75%	TAK
2031	0,95%	3,87%	TAK	4,13%	TAK
2032	0,55%	3,57%	TAK	3,83%	TAK
2033	0,52%	2,53%	TAK	2,79%	TAK
2034	0,49%	2,60%	TAK	2,60%	TAK
2035	0,46%	2,78%	TAK	2,78%	TAK
2036	0,44%	2,72%	TAK	2,72%	TAK
2037	0,41%	2,49%	TAK	2,49%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Toszek spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Toszek planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXIX/266/2026 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 29.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Akademia Mediatorów Rówieśniczych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY TOSZEK.
2. Kompleksowa termomodernizacja hali sportowo-rekreacyjnej w Pniowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 630 668,80 zł, w tym w 2027 r. – 1 581 168,80 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 581 168,80 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Toszku.
3. Realizacja "Programu profilaktyki i wczesnego wykrywania cukrzycy typu II dla mieszkańców Gminy Toszek na lata 2027-2028" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Toszku.
4. Program wykupów sieci wodociągowych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2027-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania

wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Toszku.

5. Rozbudowa budynku gospodarczego osiedla Oracze – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 210 350,01 zł, w tym w 2027 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Toszku.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Kotulinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 938 943,13 zł;
        b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) budowa lampy solarnej w Boguszycach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 500,00 zł;
    2) Budowa placu zabaw w Proboszczowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
        b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
    3) Modernizacja kotłowni wraz z wymianą źródła ciepła w Szkole Podstawowej nr 1 im. Ireny Sendler w Toszku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 0050.273.2026

Burmistrza Toszka

z dnia 12 listopada 2026 r.

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W TOSZKU

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Toszek na rok 2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d i e oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 258 ust. 1 i art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447).

Rada Miejska w Toszku
uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się planowane dochody budżetu na rok 2027 w łącznej kwocie **67.320.735,61 zł**, w tym:

1) dochody bieżące w kwocie **63.571.361,61 zł**,

2) dochody majątkowe w kwocie **3.749.374,00 zł**, jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na rok 2027 w wysokości **69.649.192,76 zł,** zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały, z czego:

1) wydatki bieżące w wysokości **63.279.014,62 zł**,

2) wydatki majątkowe w wysokości **6.370.178,14 zł**,

§ 3. Ustala się deficyt budżetu w wysokości **2.328.457,15 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

1) kredytu w kwocie **2.328.457,15 zł**,

§ 4. Ustala się łączną kwotę przychodów i rozchodów budżetu, z czego:

1) przychody w kwocie **3.052.767,15 zł**,

2) rozchody w kwocie **724.310,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 5. Ustala się limity zobowiązań:

1) na zaciągnięcie kredytów na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości **2.000.000,00 zł**,

2) na zaciągnięcie kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **2.328.457,15 zł**,

3) na zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek do wysokości **724.310,00 zł.**

§ 6. Ustala się dotacje jako wydatki budżetu udzielane podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie **3.796.200,00 zł,** zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 7. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami:

1) dochody w kwocie **3.036.775,00 zł**,

2) wydatki w kwocie **3.036.775,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

§ 8. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie **310.850,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały.

§ 9. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie **500,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 7 do uchwały.

§ 10. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych gminy w ramach Funduszu Sołeckiego w wysokości **543.322,15 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 8 do uchwały.

§ 11. Ustala się wydatki Gminy w ramach Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego w wysokości **373.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały.

§ 12. Określa się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w programie przeciwdziałania narkomanii:

1) dochody **190.000,00 zł**,

2) wydatki **190.000,00 zł**.

§ 13. Określa się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska:

1) dochody **20.000,00 zł**,

2) wydatki **20.000,00 zł**.

§ 14. Określa się dochody z tytułu opłat za korzystanie przez przewoźników i operatorów publicznego transportu zbiorowego z przystanków położonych na drogach zarządzanych przez Gminę oraz wydatki na utrzymanie przystanków:

1) dochody **17.000,00 zł**,

2) wydatki **40.000,00 zł**.

§ 15. Określa się dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi:

1) planowane dochody **0,00 zł**,

2) wydatki **650.000,00 zł**.

§ 16. Tworzy się w budżecie rezerwy łącznie w kwocie **370.000,00 zł**, w tym:

- ogólną w wysokości **222.000,00 zł**,

- celową w wysokości **148.000,00 zł** - na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 17. Upoważnia się Burmistrza Toszka do:

1) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **2.000.000,00 zł**,

2) zaciągnięcia kredytu w wysokości **3.052.767,15 zł** na:

a) pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości **2.328.457,15 zł**,

b) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości **724.310,00 zł**,

3) lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,

4) dokonywania zmian w budżecie, polegających na zmianach planu:

a) wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy w zakresie wydatków bieżących w ramach działu,

b) wydatków majątkowych w ramach działu polegających na dokonywaniu przeniesień między rozdziałami i grupami paragrafów wydatków bieżących i majątkowych,

c) dochodów i wydatków związanych:

- ze zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

- ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 1447), o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- ze zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- z otrzymaniem środków pochodzących z darowizn z poleceniem, o których mowa w art. 89 Kodeksu cywilnego.

§ 18. Ustala się łączny limit w kwocie **40.000,00 zł**, do którego burmistrz Toszka może udzielić pożyczek.

§ 19. Górną granicę, w kwocie **15.000.000,00 zł**, do której Burmistrz Toszka może samodzielnie zaciągać zobowiązania w zakresie podejmowania inwestycji i remontów.

§ 20. Ustala się, że uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków:

1) dokonane w 2027 roku zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym,

2) dotyczących lat poprzednich stanowią dochody budżetu roku bieżącego.

§ 21. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Toszka.

§ 22. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Dochody wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz źródeł pochodzenia

	opis	Plan
RAZEM		67 320 735,61 zł
010	Rolnictwo i łowiectwo	184 660,00 zł
01095	Pozostała działalność	184 660,00 zł
DB	dochody bieżące	184 660,00 zł
631	Najem i dzierżawa składników majątkowych	184 660,00 zł
600	Transport i łączność	17 000,00 zł
60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	17 000,00 zł
DB	dochody bieżące	17 000,00 zł
182	Różne opłaty	17 000,00 zł
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 196 000,00 zł
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 346 000,00 zł
DB	dochody bieżące	241 000,00 zł
155	Opłata adiacencka	35 000,00 zł
631	Najem i dzierżawa składników majątkowych	170 000,00 zł
656	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	26 000,00 zł
657	Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	10 000,00 zł
DM	dochody majątkowe	1 105 000,00 zł
729	Zbycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości D 4 0	1 090 000,00 zł
730	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	15 000,00 zł
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	850 000,00 zł
DB	dochody bieżące	850 000,00 zł
631	Najem i dzierżawa składników majątkowych	850 000,00 zł
710	Działalność usługowa	500,00 zł
71035	Cmentarze	500,00 zł
DB	dochody bieżące	500,00 zł
321	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących przez gminy na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	500,00 zł
750	Administracja publiczna	111 519,00 zł
75011	Urzędy wojewódzkie	99 519,00 zł
DB	dochody bieżące	99 519,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	99 519,00 zł
75095	Pozostała działalność	12 000,00 zł
DB	dochody bieżące	12 000,00 zł
650	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	12 000,00 zł
751	Urzędy nacz. organów władzy państwowej, kontroli i ochr. prawa oraz sądownictwa.	2 000,00 zł
75101	Urzędy nacz. organów władzy państw., kontroli i ochr. prawa	2 000,00 zł
DB	dochody bieżące	2 000,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	2 000,00 zł
752	Obrona narodowa	1 753,00 zł
75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00 zł
DB	dochody bieżące	600,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	600,00 zł
75224	Kwalifikacja wojskowa	1 153,00 zł
DB	dochody bieżące	1 153,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	1 153,00 zł
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 850,00 zł

75412	Ochotnicze straże pożarne	4 000,00 zł
DB	dochody bieżące	4 000,00 zł
631		4 000,00 zł
75421	Zarządzanie kryzysowe	850,00 zł
DB	dochody bieżące	850,00 zł
332	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez powiat na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	850,00 zł
756	Dochody od osób pr., od osób fiz. i od innych jednostek nieposiadaj. osobowości pr. oraz wydatki związane z ich poborem	44 430 590,00 zł
75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	30 000,00 zł
DB	dochody bieżące	30 000,00 zł
116	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	30 000,00 zł
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i op#at lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 564 000,00 zł
DB	dochody bieżące	4 564 000,00 zł
136	Podatek rolny	350 000,00 zł
137	Podatek leśny	57 000,00 zł
138	Podatek od nieruchomości	4 080 000,00 zł
140	Podatek od środków transportowych	61 000,00 zł
141	Podatek od czynności cywilnoprawnych	10 000,00 zł
189	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	6 000,00 zł
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 776 500,00 zł
DB	dochody bieżące	4 776 500,00 zł
136	Podatek rolny	1 100 000,00 zł
137	Podatek leśny	6 500,00 zł
138	Podatek od nieruchomości	2 950 000,00 zł
140	Podatek od środków transportowych	100 000,00 zł
141	Podatek od czynności cywilnoprawnych	500 000,00 zł
142	Podatek od spadków i darowizn	50 000,00 zł
172	Opłata targowa	30 000,00 zł
189	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	40 000,00 zł
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorz.teryt. podstawie ustaw	287 000,00 zł
DB	dochody bieżące	287 000,00 zł
152	Opłata skarbowa	40 000,00 zł
156	Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	190 000,00 zł
178	Inne lokalne opłaty pobierane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	55 000,00 zł
182	Różne opłaty	2 000,00 zł
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budż. państwa	34 573 090,00 zł
DB	dochody bieżące	34 573 090,00 zł
119	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób fizycznych	34 417 189,00 zł
122	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób prawnych	155 901,00 zł
75624	Dywidendy	200 000,00 zł
DB	dochody bieżące	200 000,00 zł
744	Dywidenda	200 000,00 zł
758	Różne rozliczenia	12 085 629,00 zł
75814	Różne rozliczenia finansowe	140 000,00 zł
DB	dochody bieżące	140 000,00 zł
690	Pozostałe odsetki	140 000,00 zł
75834	Subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego	11 945 629,00 zł
DB	dochody bieżące	11 945 629,00 zł
435	Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	11 945 629,00 zł
801	Oświata i wychowanie	1 380 137,61 zł
80101	Szkoły podstawowe	100 800,00 zł
DB	dochody bieżące	100 800,00 zł
182	Różne opłaty	200,00 zł
401	Środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	16 000,00 zł
631	Najem i dzierżawa składników majątkowych	84 600,00 zł

80103	Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych	67 600,00 zł
DB	dochody bieżące	67 600,00 zł
663	Opłaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci	67 600,00 zł
80104	Przedszkola	54 000,00 zł
DB	dochody bieżące	54 000,00 zł
663	Opłaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci	54 000,00 zł
80148	Stołówki szkolne	1 042 182,00 zł
DB	dochody bieżące	1 042 182,00 zł
664	Opłaty za wyżywienie	1 042 182,00 zł
80195	Pozostała działalność	115 555,61 zł
DB	dochody bieżące	115 555,61 zł
366	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań bieżących	115 555,61 zł
851	Ochrona zdrowia	798 102,00 zł
85195	Pozostała działalność	798 102,00 zł
DM	dochody majątkowe	798 102,00 zł
555	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań inwestycyjnych	798 102,00 zł
852	Pomoc społeczna	714 083,00 zł
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 000,00 zł
DB	dochody bieżące	6 000,00 zł
311	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00 zł
85213	Składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	22 417,00 zł
DB	dochody bieżące	22 417,00 zł
311	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	22 317,00 zł
486	Rozliczenia/zwroty z lat ubiegłych	100,00 zł
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz skł. na ubezpieczenia społeczne	105 478,00 zł
DB	dochody bieżące	105 478,00 zł
311	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	104 978,00 zł
486	Rozliczenia/zwroty z lat ubiegłych	500,00 zł
85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	212 281,00 zł
DB	dochody bieżące	212 281,00 zł
211	Świadczenia z pomocy społecznej	1 000,00 zł
311	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	211 281,00 zł
85219	Ośrodki pomocy społecznej	194 755,00 zł
DB	dochody bieżące	194 755,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	4 864,00 zł
311	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	189 891,00 zł
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usł. opiekuńcze	120 000,00 zł
DB	dochody bieżące	120 000,00 zł
687	Usługi pozostałe	120 000,00 zł
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	47 653,00 zł
DB	dochody bieżące	47 653,00 zł
311	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	47 653,00 zł
85295	Pozostała działalność	5 499,00 zł
DB	dochody bieżące	5 499,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	5 499,00 zł
855	Rodzina	2 999 540,00 zł
85501	Świadczenie wychowawcze	26 000,00 zł
DB	dochody bieżące	26 000,00 zł
203	Pozostałe świadczenia społeczne	20 000,00 zł

690	Pozostałe odsetki	6 000,00 zł
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 932 826,00 zł
DB	dochody bieżące	2 932 826,00 zł
203	Pozostałe świadczenia społeczne	3 000,00 zł
211	Świadczenia z pomocy społecznej	17 000,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	2 894 826,00 zł
419	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 000,00 zł
690	Pozostałe odsetki	3 000,00 zł
85503	Karta Dużej Rodziny	384,00 zł
DB	dochody bieżące	384,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	384,00 zł
85504	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	12 400,00 zł
DB	dochody bieżące	12 400,00 zł
311	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 400,00 zł
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	27 930,00 zł
DB	dochody bieżące	27 930,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	27 930,00 zł
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55 000,00 zł
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00 zł
DB	dochody bieżące	35 000,00 zł
401	Środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00 zł
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20 000,00 zł
DB	dochody bieżące	20 000,00 zł
182	Różne opłaty	20 000,00 zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	310 000,00 zł
92116	Biblioteki	190 000,00 zł
DB	dochody bieżące	184 000,00 zł
332	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez powiat na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	184 000,00 zł
DM	dochody majątkowe	6 000,00 zł
527	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez powiat na wydatki inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00 zł
92195	Pozostała działalność	120 000,00 zł
DM	dochody majątkowe	120 000,00 zł
528	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez samorząd województwa na wydatki inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	120 000,00 zł
926	Kultura fizyczna i sport	2 029 372,00 zł
92601	Obiekty sportowe	685 378,00 zł
DB	dochody bieżące	309 100,00 zł
631	Najem i dzierżawa składników majątkowych	309 100,00 zł
DM	dochody majątkowe	376 278,00 zł
555	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań inwestycyjnych	376 278,00 zł
92695	Pozostała działalność	1 343 994,00 zł
DM	dochody majątkowe	1 343 994,00 zł

555	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań inwestycyjnych	1 343 994,00 zł

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Wydatki wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz źródeł pochodzenia

	opis	Plan
RAZEM		69 649 192,76 zł
010	Rolnictwo i łowiectwo	213 076,79 zł
01008	Melioracje wodne	173 064,79 zł
WB	Wydatki bieżące	55 064,79 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	55 064,79 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	55 064,79 zł
WM	Wydatki majątkowe	118 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	18 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	18 000,00 zł
WM2	Transfery majątkowe	100 000,00 zł
WM2TR	Transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust 7 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	100 000,00 zł
01030	Izby rolnicze	40 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	40 000,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	40 000,00 zł
01095	Pozostała działalność	12,00 zł
WB	Wydatki bieżące	12,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	12,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	12,00 zł
500	Handel	48 275,00 zł
50095	Pozostała działalność	48 275,00 zł
WB	Wydatki bieżące	48 275,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	48 275,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	48 275,00 zł
600	Transport i łączność	5 755 981,00 zł
60004	Lokalny transport zbiorowy	3 659 964,00 zł
WB	Wydatki bieżące	3 659 964,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	3 659 964,00 zł
60014	Drogi publiczne powiatowe	1 050 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	1 050 000,00 zł
WM2	Transfery majątkowe	1 050 000,00 zł
WM2TR	Transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust 7 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	1 050 000,00 zł
60016	Drogi publiczne gminne	626 517,00 zł
WB	Wydatki bieżące	526 517,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	526 517,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	526 517,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	100 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	100 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	100 000,00 zł
60017	Drogi wewnętrzne	135 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	135 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	135 000,00 zł

WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	135 000,00 zł
60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	40 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	40 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	40 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	40 000,00 zł
60021	Funkcjonowanie dworców i węzłów przesiadkowych	88 500,00 zł
WB	Wydatki bieżące	88 500,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	88 500,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	88 500,00 zł
60095	Pozostała działalność	156 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	21 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	21 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	21 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	135 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	135 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	35 000,00 zł
WM1UZ	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	100 000,00 zł
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 645 550,00 zł
70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	74 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	74 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	74 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	74 000,00 zł
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	499 500,00 zł
WB	Wydatki bieżące	199 500,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	159 500,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	159 500,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	40 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	300 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	300 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	300 000,00 zł
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 072 050,00 zł
WB	Wydatki bieżące	1 072 050,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	1 072 050,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 072 050,00 zł
710	Działalność usługowa	181 900,00 zł
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	55 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	55 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	55 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	55 000,00 zł
71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	4 100,00 zł
WB	Wydatki bieżące	4 100,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	4 100,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	4 100,00 zł
71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	60 200,00 zł
WB	Wydatki bieżące	60 200,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	60 200,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	60 200,00 zł
71035	Cmentarze	62 600,00 zł
WB	Wydatki bieżące	62 600,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	62 600,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	62 600,00 zł
750	Administracja publiczna	11 502 060,00 zł

75011	Urzędy wojewódzkie	552 556,00 zł
WB	Wydatki bieżące	552 556,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	552 556,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	39 164,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	513 392,00 zł
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	299 050,00 zł
WB	Wydatki bieżące	299 050,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	299 050,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	296 000,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	3 050,00 zł
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 400 201,00 zł
WB	Wydatki bieżące	7 310 201,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	7 302 201,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 701 051,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	5 601 150,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	90 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	90 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	90 000,00 zł
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	397 800,00 zł
WB	Wydatki bieżące	397 800,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	397 800,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	371 800,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	26 000,00 zł
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 752 733,00 zł
WB	Wydatki bieżące	1 752 733,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	1 750 733,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	184 449,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	1 566 284,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 000,00 zł
75095	Pozostała działalność	1 099 720,00 zł
WB	Wydatki bieżące	1 099 720,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	493 300,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	419 800,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	73 500,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	606 420,00 zł
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00 zł
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	2 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	2 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	2 000,00 zł
752	Obrona narodowa	10 753,00 zł
75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00 zł
WB	Wydatki bieżące	600,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	600,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	600,00 zł
75224	Kwalifikacja wojskowa	1 153,00 zł
WB	Wydatki bieżące	1 153,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	1 153,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	1 153,00 zł
75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy z dnia 5 grudnia 2024 r. o ochronie ludności i obronie cywilnej	9 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	7 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	7 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	7 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	2 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	2 000,00 zł

WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	2 000,00 zł
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	703 860,00 zł
75404	Komendy wojewódzkie Policji	26 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	26 000,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	26 000,00 zł
75412	Ochotnicze straże pożarne	648 860,00 zł
WB	Wydatki bieżące	512 660,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	512 660,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	450 100,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	62 560,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	136 200,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	136 200,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	136 200,00 zł
75421	Zarządzanie kryzysowe	29 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	26 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	26 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	26 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	3 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	3 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	3 000,00 zł
757	Obsługa długu publicznego	280 000,00 zł
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	280 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	280 000,00 zł
WB6DG	Obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	280 000,00 zł
758	Różne rozliczenia	370 000,00 zł
75818	Rezerwy ogólne i celowe	370 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	370 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	370 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	370 000,00 zł
801	Oświata i wychowanie	32 516 817,61 zł
80101	Szkoły podstawowe	23 259 695,00 zł
WB	Wydatki bieżące	22 753 680,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	21 848 106,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	3 043 444,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	18 804 662,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	27 150,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	878 424,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	506 015,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	506 015,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	506 015,00 zł
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	3 272 937,00 zł
WB	Wydatki bieżące	3 264 937,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	3 167 965,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	370 624,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2 797 341,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	96 972,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	8 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	8 000,00 zł

WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	8 000,00 zł
80104	Przedszkola	2 452 808,00 zł
WB	Wydatki bieżące	2 452 808,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	2 378 915,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	305 580,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2 073 335,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	73 893,00 zł
80107	Świetlice szkolne	450 626,00 zł
WB	Wydatki bieżące	450 626,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	435 764,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	17 316,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	418 448,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 862,00 zł
80113	Dowożenie uczniów do szkół	342 450,00 zł
WB	Wydatki bieżące	342 450,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	342 450,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	342 450,00 zł
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	130 438,00 zł
WB	Wydatki bieżące	130 438,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	130 438,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	130 438,00 zł
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	2 488 808,00 zł
WB	Wydatki bieżące	2 487 808,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	2 482 308,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 290 701,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	1 191 607,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 500,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	1 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	1 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	1 000,00 zł
80195	Pozostała działalność	119 055,61 zł
WB	Wydatki bieżące	119 055,61 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	3 500,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	3 500,00 zł
WB4UZ	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jst	115 555,61 zł
851	Ochrona zdrowia	1 540 944,00 zł
85153	Zwalczanie narkomanii	55 250,00 zł
WB	Wydatki bieżące	55 250,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	55 250,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	55 250,00 zł
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	134 750,00 zł
WB	Wydatki bieżące	134 750,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	134 750,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	63 471,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	71 279,00 zł
85195	Pozostała działalność	1 350 944,00 zł
WB	Wydatki bieżące	412 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	95 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	90 000,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	5 000,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	317 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	938 944,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	938 944,00 zł
WM1UZ	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	938 944,00 zł
852	Pomoc społeczna	3 052 860,00 zł
85202	Domy pomocy społecznej	700 000,00 zł

WB	Wydatki bieżące	700 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	700 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	700 000,00 zł
85203	Ośrodki wsparcia	7 200,00 zł
WB	Wydatki bieżące	7 200,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	7 200,00 zł
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	37 800,00 zł
WB	Wydatki bieżące	37 800,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	37 800,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	34 926,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2 874,00 zł
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	22 417,00 zł
WB	Wydatki bieżące	22 417,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	100,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	22 317,00 zł
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	201 905,00 zł
WB	Wydatki bieżące	201 905,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	500,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	201 405,00 zł
85215	Dodatki mieszkaniowe	40 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	40 000,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	40 000,00 zł
85216	Zasiłki stałe	212 281,00 zł
WB	Wydatki bieżące	212 281,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	1 000,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	211 281,00 zł
85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 266 673,00 zł
WB	Wydatki bieżące	1 266 673,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	1 241 449,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	174 560,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	1 066 889,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	25 224,00 zł
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	445 188,00 zł
WB	Wydatki bieżące	445 188,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	445 188,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	32 532,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	412 656,00 zł
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	79 422,00 zł
WB	Wydatki bieżące	79 422,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	79 422,00 zł
85295	Pozostała działalność	39 974,00 zł
WB	Wydatki bieżące	39 974,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	18 966,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	12 999,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	5 967,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	21 008,00 zł
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	23 800,00 zł
85395	Pozostała działalność	23 800,00 zł
WB	Wydatki bieżące	23 800,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	23 800,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	20 600,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	3 200,00 zł
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000,00 zł
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	15 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	15 000,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	15 000,00 zł
855	Rodzina	3 385 804,00 zł
85501	Świadczenie wychowawcze	26 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	26 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	6 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	6 000,00 zł

WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	20 000,00 zł
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 917 826,00 zł
WB	Wydatki bieżące	2 917 826,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	82 851,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	12 000,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	70 851,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	20 000,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 814 975,00 zł
85503	Karta Dużej Rodziny	434,00 zł
WB	Wydatki bieżące	434,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	384,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	52,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	332,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	50,00 zł
85504	Wspieranie rodziny	115 114,00 zł
WB	Wydatki bieżące	115 114,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	115 114,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	11 044,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	104 070,00 zł
85508	Rodziny zastępcze	252 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	252 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	252 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	252 000,00 zł
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	27 930,00 zł
WB	Wydatki bieżące	27 930,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	27 930,00 zł
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	46 500,00 zł
WB	Wydatki bieżące	36 500,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	6 500,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	6 500,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	30 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	10 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	10 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	10 000,00 zł
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 268 877,10 zł
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	130 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	30 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	30 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	30 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	100 000,00 zł
WM2	Transfery majątkowe	100 000,00 zł
WM2TR	Transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust 7 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	100 000,00 zł
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	650 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	650 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	650 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	650 000,00 zł
90003	Oczyszczanie miast i wsi	1 042 260,00 zł
WB	Wydatki bieżące	1 035 260,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	1 035 260,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 035 260,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	7 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	7 000,00 zł

WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	7 000,00 zł
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	434 170,00 zł
WB	Wydatki bieżące	434 170,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	434 170,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	426 170,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	8 000,00 zł
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	35 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	35 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	35 000,00 zł
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	748 500,00 zł
WB	Wydatki bieżące	585 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	585 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	585 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	163 500,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	163 500,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	163 500,00 zł
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	20 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	20 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	20 000,00 zł
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	43 900,00 zł
WB	Wydatki bieżące	43 900,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	43 900,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	43 900,00 zł
90095	Pozostała działalność	165 047,10 zł
WB	Wydatki bieżące	162 647,10 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	162 647,10 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	162 647,10 zł
WM	Wydatki majątkowe	2 400,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	2 400,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	2 400,00 zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 161 850,74 zł
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 615 735,93 zł
WB	Wydatki bieżące	1 530 551,03 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	140 551,03 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	125 651,03 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	14 900,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	1 390 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	85 184,90 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	85 184,90 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	85 184,90 zł
92116	Biblioteki	190 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	184 000,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	184 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	6 000,00 zł
WM2	Transfery majątkowe	6 000,00 zł

WM2TR	Transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust 7 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	6 000,00 zł
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	37 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	37 000,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	37 000,00 zł
92195	Pozostała działalność	319 114,81 zł
WB	Wydatki bieżące	175 294,09 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	125 294,09 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	113 676,01 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	11 618,08 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	50 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	143 820,72 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	143 820,72 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	143 820,72 zł
926	Kultura fizyczna	2 969 783,52 zł
92601	Obiekty sportowe	693 001,00 zł
WB	Wydatki bieżące	3 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	3 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	3 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	690 001,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	690 001,00 zł
WM1UZ	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	690 001,00 zł
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	465 270,00 zł
WB	Wydatki bieżące	465 270,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	270,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	270,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	465 000,00 zł
92695	Pozostała działalność	1 811 512,52 zł
WB	Wydatki bieżące	172 400,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	112 400,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	112 400,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	60 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	1 639 112,52 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	1 639 112,52 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	57 942,52 zł
WM1UZ	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	1 581 170,00 zł

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu

Wyszczególnienie	Klasyfikacja §	Planowana kwota 2027 r.
Przychody budżetu w tym:		**3.052.767,15**
- kredyty	952	3.052.767,15
Dochody budżetu		**67.320.735,61**
Razem przychody i dochody budżetu		***70.373.502,76***
Rozchody budżetu w tym:		**724.310,00**
- raty kredytów	952	628.310,00
- raty pożyczek	952	96.000,00
Wydatki budżetu		**69.649.192,76**
Razem rozchody i wydatki budżetu		***70.373.502,76***

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych w roku 2027

1. Dotacje udzielane dla jednostek sektora finansów publicznych.

Dział	Rozdz.	Nazwa	Kwota dotacji		
			celowej	podmiotowej	przedmiotowej
600		**TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**	**1.050.000,00**		
	60014	Drogi publiczne powiatowe	1.050.000,00		
852		**Pomoc Społeczna**	**7.200,00**		
	85203	Ośrodki wsparcia	7.200,00		
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**190.000,00**	**1.390.000,00**	
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		1.390.000,00	
	92116	Biblioteki	190.000,00		
926		**KULTURA FIZYCZNA**		**180.000,00**	
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej		180.000,00	
		OGÓŁEM:	**1.247.200,00**	**1.570.000,00**	

2. Dotacje udzielane dla jednostek spoza sektora finansów publicznych.

Dział	Rozdz.	Nazwa	Kwota dotacji		
			celowej	podmiotowej	przedmiotowej
010		**ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**	**100.000,00**		
	01008	Melioracje wodne	100.000,00		
851		**OCHRONA ZDROWIA**	**317.000,00**		
	85195	Pozostała działalność	317.000,00		
855		**Rodzina**	**30.000,00**		
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	30.000,00		
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**100.000,00**		
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	100.000,00		
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**87.000,00**		
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	37.000,00		
	92195	Pozostała działalność	50.000,00		
926		**Kultura fizyczna**	**345.000,00**		
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	285.000,00		
	92695	Pozostała działalność	60.000,00		
		OGÓŁEM:	**979.000,00**		

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami

Dochody

	opis	Plan
RAZEM		3 036 775,00 zł
750	Administracja publiczna	99 519,00 zł
75011	Urzędy wojewódzkie	99 519,00 zł
DB	dochody bieżące	99 519,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	99 519,00 zł
751	Urzędy nacz. organów władzy państwowej, kontroli i ochr. prawa oraz sądownictwa.	2 000,00 zł
75101	Urzędy nacz. organów władzy państw., kontroli i ochr. prawa	2 000,00 zł
DB	dochody bieżące	2 000,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	2 000,00 zł
752	Obrona narodowa	1 753,00 zł
75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00 zł
DB	dochody bieżące	600,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	600,00 zł
75224	Kwalifikacja wojskowa	1 153,00 zł
DB	dochody bieżące	1 153,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	1 153,00 zł
852	Pomoc społeczna	10 363,00 zł
85219	Ośrodki pomocy społecznej	4 864,00 zł
DB	dochody bieżące	4 864,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	4 864,00 zł
85295	Pozostała działalność	5 499,00 zł
DB	dochody bieżące	5 499,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	5 499,00 zł
855	Rodzina	2 923 140,00 zł
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 894 826,00 zł
DB	dochody bieżące	2 894 826,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	2 894 826,00 zł
85503	Karta Dużej Rodziny	384,00 zł
DB	dochody bieżące	384,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	384,00 zł
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	27 930,00 zł
DB	dochody bieżące	27 930,00 zł
301	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	27 930,00 zł

Wydatki

	opis	Plan
RAZEM		3 036 775,00 zł
750	Administracja publiczna	99 519,00 zł
75011	Urzędy wojewódzkie	99 519,00 zł
WB	Wydatki bieżące	99 519,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	99 519,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	164,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	99 355,00 zł
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00 zł
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	2 000,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	2 000,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	2 000,00 zł
752	Obrona narodowa	1 753,00 zł
75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00 zł
WB	Wydatki bieżące	600,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	600,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	600,00 zł
75224	Kwalifikacja wojskowa	1 153,00 zł
WB	Wydatki bieżące	1 153,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	1 153,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	1 153,00 zł
852	Pomoc społeczna	10 363,00 zł
85219	Ośrodki pomocy społecznej	4 864,00 zł
WB	Wydatki bieżące	4 864,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 864,00 zł
85295	Pozostała działalność	5 499,00 zł
WB	Wydatki bieżące	5 499,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	5 499,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	5 499,00 zł
855	Rodzina	2 923 140,00 zł
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 894 826,00 zł
WB	Wydatki bieżące	2 894 826,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	79 851,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	9 000,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	70 851,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 814 975,00 zł
85503	Karta Dużej Rodziny	384,00 zł
WB	Wydatki bieżące	384,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	384,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	52,00 zł
WB1WS	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	332,00 zł
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	27 930,00 zł
WB	Wydatki bieżące	27 930,00 zł
WB3SF	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	27 930,00 zł

Załącznik Nr 6 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Dochody

	opis	Plan
RAZEM		310 850,00 zł
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	850,00 zł
75421	Zarządzanie kryzysowe	850,00 zł
DB	dochody bieżące	850,00 zł
332	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez powiat na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	850,00 zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	310 000,00 zł
92116	Biblioteki	190 000,00 zł
DB	dochody bieżące	184 000,00 zł
332	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez powiat na realizację zadań bieżących na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	184 000,00 zł
DM	dochody majątkowe	6 000,00 zł
527	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez powiat na wydatki inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00 zł
92195	Pozostała działalność	120 000,00 zł
DM	dochody majątkowe	120 000,00 zł
528	Dotacja celowa otrzymana/przekazana przez samorząd województwa na wydatki inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	120 000,00 zł

Wydatki

	opis	Plan
RAZEM		310 850,00 zł
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	850,00 zł
75421	Zarządzanie kryzysowe	850,00 zł
WB	Wydatki bieżące	850,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	850,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	850,00 zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	310 000,00 zł
92116	Biblioteki	190 000,00 zł
WB	Wydatki bieżące	184 000,00 zł
WB2TR	Transfery bieżące, które obejmują przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 3 pkt 1	184 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	6 000,00 zł
WM2	Transfery majątkowe	6 000,00 zł
WM2TR	Transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust 7 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	6 000,00 zł
92195	Pozostała działalność	120 000,00 zł
WM	Wydatki majątkowe	120 000,00 zł
WM1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	120 000,00 zł
WM1IN	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 (z wyłączeniem wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3)	120 000,00 zł

Załącznik Nr 7 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Dochody

	opis	Plan
RAZEM		500,00 zł
710	Działalność usługowa	500,00 zł
71035	Cmentarze	500,00 zł
DB	dochody bieżące	500,00 zł
321	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących przez gminy na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	500,00 zł

Wydatki

	opis	Plan
RAZEM		500,00 zł
710	Działalność usługowa	500,00 zł
71035	Cmentarze	500,00 zł
WB	Wydatki bieżące	500,00 zł
WB1	Wydatki jednostek budżetowych	500,00 zł
WB1PZ	Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	500,00 zł

Załącznik Nr 8 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Wydatki jednostek pomocniczych gminy w ramach Funduszu Sołeckiego w 2027 r.

Wydatki ogółem z funduszu sołeckiego wynoszą: 543.322,15 zł

1. Sołectwo Boguszyce

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**15.800,00**
	90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**14.500,00**
		Wydatki majątkowe	14.500,00
	90095	**Pozostała działalność**	**1.300,00**
		Wydatki bieżące	1.300,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**16.362,40**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**10.112,40**
		Wydatki bieżące Wydatki majątkowe	3.150,00 6.962,40
	92195	**Pozostała działalność**	**6.250,00**
		Wydatki bieżące	6.250,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**650,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**650,00**
		Wydatki bieżące	650,00
		OGÓŁEM:	**32.812,40**

2. Sołectwo Ciochowice

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
600		**TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**	**1.000,00**
	60095	**Pozostała działalność**	**1.000,00**
		Wydatki bieżące	1.000,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**30.000,00**
	90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**28.000,00**

		Wydatki majątkowe	28.000,00
	90095	**Pozostała działalność**	**1.000,00**
		Wydatki bieżące	1.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**8.790,78**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**500,00**
		Wydatki bieżące	500,00
	92195	**Pozostała działalność**	**8.290,78**
		Wydatki bieżące	8.290,78
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**1.550,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**1.550,00**
		Wydatki bieżące	1.550,00
		OGÓŁEM:	**40.340,78**

3. Sołectwo Kotliszowice

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**8.500,00**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**3.500,00**
		Wydatki bieżące	3.500,00
	92195	**Pozostała działalność**	**5.000,00**
		Wydatki bieżące	5.000,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**21.542,52**
	92695	**Pozostała działalność**	**21.542,52**
		Wydatki bieżące	600,00
		Wydatki majątkowe	20.942,52
		OGÓŁEM:	**30.042,52**

4. Sołectwo Kotulin

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
600		**TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**	**35.517,00**
	60095	**Pozostała działalność**	**35.517,00**
		Wydatki bieżące	35.517,00

900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**2.000,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**2.000,00**
		Wydatki bieżące	2.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**32.515,50**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**22.414,76**
		Wydatki bieżące Wydatki majątkowe	16.414,76 6.000,00
	92195	**Pozostała działalność**	**10.100,74**
		Wydatki bieżące	10.100,74
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**990,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**990,00**
		Wydatki bieżące	990,00
		OGÓŁEM:	**71.022,50**

5. Sołectwo Ligota Toszecka

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**4.100,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**4.100,00**
		Wydatki bieżące Wydatki majątkowe	1.700,00 2.400,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**22.847,06**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**9.747,06**
		Wydatki bieżące Wydatki majątkowe	7.247,06 2.500,00
	92195	**Pozostała działalność**	**13.100,00**
		Wydatki bieżące	13.100,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**4.800,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**4.800,00**
		Wydatki bieżące	4.800,00
		OGÓŁEM:	**31.747,06**

6. Sołectwo Paczyna

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**10.000,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**10.000,00**
		Wydatki bieżące	10.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**46.622,50**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**37.122,50**
		Wydatki bieżące Wydatki majątkowe	19.400,00 17.722,50
	92195	**Pozostała działalność**	**9.500,00**
		Wydatki bieżące	9.500,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**14.400,00**
	92601	**Obiekty sportowe**	**3.000,00**
		Wydatki bieżące	3.000,00
	92695	**Pozostała działalność**	**11.400,00**
		Wydatki bieżące	11.400,00
		OGÓŁEM:	**71.022,50**

7. Sołectwo Paczynka

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**18.039,72**
	92195	**Pozostała działalność**	**18.039,72**
		Wydatki majątkowe	18.039,72
		OGÓŁEM:	**18.039,72**

8. Sołectwo Pawłowice

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**16.447,10**
	90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**16.000,00**
		Wydatki majątkowe	16.000,00

	90095	**Pozostała działalność**	**447,10**
		Wydatki bieżące	447,10
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**2.800,00**
	92195	**Pozostała działalność**	**2.800,00**
		Wydatki bieżące	2.800,00
		OGÓŁEM:	**19.247,10**

9. Sołectwo Pisarzowice

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**5.500,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**5.500,00**
		Wydatki bieżące	5.500,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**23.633,97**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**4.540,00**
		Wydatki bieżące	4.540,00
	92195	**Pozostała działalność**	**19.093,97**
		Wydatki bieżące Wydatki majątkowe	13.312,57 5.781,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**8.650,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**8.650,00**
		Wydatki bieżące	8.650,00
		OGÓŁEM:	**37.783,97**

10. Sołectwo Płużniczka

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**1.500,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**1.500,00**
		Wydatki bieżące	1.500,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**27.175,36**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**21.975,36**
		Wydatki bieżące	4.975,36

		Wydatki majątkowe	17.000,00
	92195	**Pozostała działalność**	**5.200,00**
		Wydatki bieżące	5.200,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**870,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**870,00**
		Wydatki bieżące	870,00
		OGÓŁEM:	**29.545,36**

11. Sołectwo Pniów

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
010		**ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**	**24.064,79**
	01008	**Pozostała działalność**	**24.064,79**
		Wydatki bieżące	24.064,79
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**6.000,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**6.000,00**
		Wydatki bieżące	6.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**25.400,00**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**18.400,00**
		Wydatki bieżące	18.400,00
	92195	**Pozostała działalność**	**7.000,00**
		Wydatki bieżące	7.000,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**10.160,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**10.160,00**
		Wydatki bieżące	10.160,00
		OGÓŁEM:	**65.624,79**

12. Sołectwo Proboszczowice

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**2.400,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**2.400,00**
		Wydatki bieżące	2.400,00

921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**6.621,52**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**3.700,00**
		Wydatki bieżące	3.700,00
	92195	**Pozostała działalność**	**2.921,52**
		Wydatki bieżące	2.921,52
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**14.700,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**14.700,00**
		Wydatki bieżące Wydatki majątkowe	2.700,00 12.000,00
		OGÓŁEM:	**23.721,52**

13. Sołectwo Sarnów

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
010		**ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**	**18.000,00**
	01008	**Melioracje wodne**	**18.000,00**
		Wydatki majątkowe	18.000,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**1.800,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**1.800,00**
		Wydatki bieżące	1.800,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**20.423,85**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**13.223,85**
		Wydatki bieżące	13.223,85
	92195	**Pozostała działalność**	**7.200,00**
		Wydatki bieżące	7.200,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**330,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**330,00**
		Wydatki bieżące	330,00
		OGÓŁEM:	**40.553,85**

14. Sołectwo Wilkowiczki

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
010		**ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**	**6.000,00**
	01008	**Melioracje wodne**	**6.000,00**
		Wydatki bieżące	6.000,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**2.000,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**2.000,00**
		Wydatki bieżące	2.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**23.118,08**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**7.500,00**
		Wydatki bieżące	7.500,00
	92195	**Pozostała działalność**	**15.618,08**
		Wydatki bieżące	15.618,08
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**700,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**700,00**
		Wydatki bieżące	700,00
		OGÓŁEM:	**31.818,08**

Załącznik Nr 9 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Toszku
z dnia ..... 2026 r.

Wydatki gminy w ramach Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego w 2027 r.

Wydatki ogółem wynoszą 373.000,00 zł

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
754		**BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**	**139.200,00**
	75412	**Ochotnicze straże pożarne**	**139.200,00**
		Modernizacja garażu strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Pniowe	***35.000,00***
		wydatki majątkowe	35.000,00
		w tym:	
		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	35.000,00
		Nowoczesny sprzęt – Bezpieczni Mieszkańcy	***35.000,00***
		wydatki majątkowe	35.000,00
		w tym:	
		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	35.000,00
		Gotowi do Ratowania Nowoczesny Garaż i Środki Ochrony Indywidulanej	***35.000,00***
		wydatki majątkowe	*35.000,00*
		w tym:	
		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	35.000,00
		Chronimy tych, którzy chronią nas	***34.200,00***
		wydatki bieżące	3.000,00
		w tym:	
		wydatki jednostek budżetowych	3.000,00
		z tego:	
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	*3.000,00*
		wydatki majątkowe	31.200,00
		w tym:	
		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	31.200,00

801		**OŚWIATA I WYCHOWANIE**	**105.000,00**
	80101	**Szkoły podstawowe**	**105.000,00**
		Nowoczesna i higieniczna łazienka dla uczniów (SP Paczyna)	***35.000,00***
		wydatki bieżące	35.000,00
		w tym:	
		wydatki jednostek budżetowych	35.000,00
		z tego:	
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	*35.000,00*
		Stworzenie pracowni przyrodniczej w Szkole Podstawowej nr 2 im. Gustawa Morcinka w Toszku	***35.000,00***
		wydatki bieżące	6.985,00
		w tym:	
		wydatki jednostek budżetowych	6.985,00
		z tego:	
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	*6.985,00*
		wydatki majątkowe	28.015,00
		w tym:	
		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	28.015,00
		SP Kotulin – razem tworzymy wydarzenia	***35.000,00***
		wydatki majątkowe	35.000,00
		w tym:	
		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	35.000,00
853		**POZOSTAŁE ZADNIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**	**23.800,00**
	85395	**Pozostała działalność**	**23.800,00**
		Gmina Toszek dla seniora – edycja II	***23.800,00***
		wydatki bieżące	23.800,00
		w tym:	
		wydatki jednostek budżetowych	23.800,00
		z tego:	
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	*20.600,00*
		uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	*3.200,00*
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**35.000,00**
	90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**35.000,00**
		Oświetlenie terenu w okolicy cmentarza w Paczynie	***35.000,00***
		wydatki majątkowe	35.000,00
		w tym:	
		nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	35.000,00

921		**KULTURA I OCHRONA DZIDZICTWA NARODOWEGO**	**35.000,00**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**35.000,00**
		Kotulin – wspólna przestrzeń, wspólne wydarzenia wydatki majątkowe w tym: nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	***35.000,00*** 35.000,00 35.000,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**35.000,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**35.000,00**
		Plenerowa strefa spotkań w Sarnowie wydatki bieżące w tym: wydatki jednostek budżetowych z tego: *wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań* wydatki majątkowe w tym: nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1	***35.000,00*** 25.000,00 10.000,00 *10.000,00* 25.000,00 25.000,00
		OGÓŁEM:	**373.000,00**

Uzasadnienie do budżetu Gminy Toszek na rok 2027

1. Dochody budżetu

Według działów klasyfikacji budżetowej planowane **dochody** przedstawiają się następująco:

010	Rolnictwo i łowiectwo	184.660,00 zł
600	Transport i łączność	17.000,00 zł
700	Gospodarka mieszkaniowa	2.196.000,00 zł
710	Działalność usługowa	500,00 zł
750	Administracja publiczna	111.519,00 zł
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, Kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.000,00 zł
752	Obrona narodowa	1.753,00 zł
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4.850,00 zł
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	44.430.590,00 zł
758	Różne rozliczenia	12.085.629,00 zł
801	Oświata i wychowanie	1.380.137,61 zł
851	Ochrona zdrowia	798.102,00 zł
852	Pomoc społeczna	714.083,00 zł
855	Rodzina	2.999.540,00 zł
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55.000,00 zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	310.000,00 zł
926	Kultura fizyczna i sport	2.029.372,00 zł
RAZEM		**67.320.735,61 zł**

Opis źródeł pochodzenia dochodów

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo – 184.660,00 zł

Rozdział 01095
dochody bieżące – 184.660,00 zł
- źródłem dochodów są wpływy z dzierżawy gruntów rolnych *(wzrost o 8,62%)*

W dziale 600 Transport i łączność – 17.000,00 zł

Rozdział 60020
dochody bieżące – 17.000,00 zł
- zaplanowano dochody z tytułu: wpływów opłaty za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków komunikacyjnych na terenie gminy Toszek z art. 16 ustawy z 16.12.2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym - *17.000,00 zł - zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w br.*

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa – 2.196.000,00 zł

Rozdział 70005
dochody bieżące – 241.000,00 zł
-opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebność – 10*.000,00 zł (na poziomie br.)- wg. przewidywanego wykonania br.*
- opłata adiacencka – 35*.000,00 zł (wzrost o 75,00 %) – zaplanowano na postawie przewidywanego wykonania*
- wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości – *26.000,00 zł (wzrost o 13,04%) - zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w br.)*
- czynsze za lokale użytkowe – *170.000,00 zł (wzrost o 13,33%) - wg. przewidywanego wykonania br. z uwzględnieniem planowanego wzrostu stawek za wynajem*
dochody majątkowe – 1.105.000,00 zł
- wpływy ze sprzedaży mienia –1.09*0.000,00 zł (wzrost o 67,69 %) - zaplanowano wpływy z następujących sprzedaży w Toszku i na terenie Gminy Toszek z uwzględnieniem ryzyka nierozstrzygnięcia wszystkich postępowań :*

- 15 lokali mieszkalnych na terenie Miasta i Gminy Toszek,
- 21 działki budowlane powstałe z podziału działek,
- 1 działka zabudowana,

- wpływy z opłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności przez osoby fizyczne – *15.000,00 zł (wzrost o 25 %) - wg. przewidywanego wykonania br.*

Rozdział 70007
dochody bieżące – 850.000,00
- czynsze za lokale mieszkalne – *850.000,00 zł (wzrost o 6,25%) zaplanowano z uwzględnieniem wzrostu stawek i stopnia ściągalności należności*

W dziale 710 Działalność usługowa –500,00 zł

Rozdział 71035
dochody bieżące- 500,00
- dotacje na utrzymanie miejsc pamięci -500,00 zł *(na podstawie porozumienia)*

W dziale 750 Administracja publiczna –111.519,00 zł

Rozdział 75011
dochody bieżące – 99.519,00 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Śląskiego do projektu budżetu na 2027 r. - *zadania zlecone*

Rozdział 75095
dochody bieżące – 12.000,00 zł
- wpływy z tyt. kosztów upomnień – *12.000,00 zł (spadek o 20 %) –zaplanowano po uwzględnieniu przewidywanego wykonania* br.

W dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2.000,00 zł

Rozdział 75101
dochody bieżące – 2.000,00 zł
- zaplanowana kwota 2.000,00 zł to dotacja celowa z budżetu państwa przeznaczona na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Kwota zaplanowana została na podstawie zawiadomienia otrzymanego z Krajowego Biura Wyborczego/ Delegatura w Katowicach - *zadania zlecone*

W dziale 752 Obrona narodowa – 1.753,00 zł

Rozdział 75212
dochody bieżące – 600,00 zł
- zaplanowano kwotę 600,00 *zł***,** jest to dotacja celowa z budżetu państwa przeznaczona na szkolenia obronne administracji publicznej i przedsiębiorców - *zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Śląskiego- zadania zlecone*

Rozdział 75224
dochody bieżące – 1.153,00 zł
- zaplanowano kwotę *1.153,00 zł,* jest to dotacja celowa z budżetu państwa przeznaczona na przygotowanie i nadzorowanie przebiegu kwalifikacji wojskowej – *zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Śląskiego - zadania zlecone*

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 4.850,00 zł

Rozdział 75412
dochody bieżące 4.000,00 zł
- wpływy z wynajmu pomieszczeń – 4.0*00,00 zł - wg. przewidywanego wykonania br.*

Rozdział 75421
dochody bieżące – 850,00 zł

- dotacja z powiatu na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego (konserwacja systemu alarmowania i ostrzegania ludności) - *zgodnie z informacją otrzymaną ze Starostwa Powiatowego w Gliwicach- 850,00 zł*

W dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 44.430.590,00 zł

Rozdział 75601

Dochody bieżące – 30.000,00 zł

- wpływy z podatku opłacanego w formie karty podatkowej - *30.000,00 zł - (zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w br.)*

Rozdział 75615

dochody bieżące – 4.564.000,00 zł

- podatek od nieruchomości – *4.080.000,00 zł (spadek o 10,53 %) – zaplanowano z uwzględnieniem stawek*
- podatek rolny - *350.000,00 zł (spadek o 22,22%) - wg. przewidywanego wykonania br. i uwzględnieniu stawek na rok 2027*
- podatek leśny – *57.000,00 zł – zł (wzrost o 14%) – zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania br. i uwzględnieniu stawek na rok 2027*
- podatek od środków transportowych - *61.000,00 zł (wzrost o 35,56 %) – zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania br. z uwzględnieniem obecnych podatników*
- podatek od czynności cywilnoprawnych -10*.000,00 zł (wzrost o 100 %) - zaplanowano wg przewidywanego wykonania br.*
- odsetki od nieterminowych wpłat – *6.000,00 zł (wzrost o 9,09%)- zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br.*

Rozdział 75616

dochody bieżące – 4.776.500,00 zł

- podatek od nieruchomości – 2*.950.000,00 zł (spadek o 24,15 %) - zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br., stawek podatku na 2027 r. oraz z pominięciem jednorazowej spłaty podatku w 2026 r.*
- podatek rolny – *1.100.000,00 zł (spadek o 15,38 %) - zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br. i stawek na 2027 r.*
- podatek leśny – 6*.500,00 zł (spadek o 18,75 %) - zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br. i uwzględnieniu stawek na rok 2027*
- podatek od środków transportowych - 1*00.000,00 zł (spadek o 66,67 %) - zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br. i obecnych podatników*
- podatek od spadków i darowizn - *50.000,00 zł (na poziomie br.- wg. przewidywanego wykonania br.)*
- opłata targowa – *30.000,00 zł (zaplanowano na poziomie br.)*
- opłata od czynności cywilnoprawnych - *500.000,00 zł (zaplanowano wg przewidywanego wykonania br.)*
- odsetki od nieterminowych wpłat - *40.000,00 zł (na poziomie br.- wg. przewidywanego wykonania br.)*

Rozdział 75618

dochody bieżące - 287.000,00 zł

- opłata skarbowa -40*.000,00 zł (wzrost o 14,29%) - wg. przewidywanego wykonania br.)*
- opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych - *190.000,00 zł – (spadek o 7,32 %)- zaplanowano wg przewidywanego wykonania w oparciu o wydane koncesje*
- wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego – *55.000,00 zł (wzrost o 10%)- zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br.*
- wpływy z różnych opłat- udzielenie ślubu poza siedzibą USC- 2.000,00- na poziomie br.

Rozdział 75621

dochody bieżące – 34.573.090,00 zł

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 34.417.189,00 *zł* (wzrost *o 8,49 % tj. 2.694.178,00 zł) - wg. pisma z Ministerstwa Finansów*
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – *155.901,00 zł – (spadek o 13,68 %) wg. pisma z Ministerstwa Finansów*

Rozdział 75624

dochody bieżące – 200.000,00 zł

- wpływy z dywidend – *200.000,00 zł - zgodnie z wstępną informacją o zysku wypracowanym przez spółki z udziałem gminy*

W dziale 758 Różne rozliczenia – 12.085.629,00 zł

Rozdział 75814

dochody bieżące – 140.000,00 zł

- zaplanowano odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych – (wzrost o 40%)- *zaplanowano wg przewidywanego wykonania br. i nowych warunków obsługi bankowej*

Rozdział 75834

dochody bieżące – 11.945.629,00 zł

- subwencja ogólna z budżetu państwa- 11.945.629,00 zł zgodnie z pismem z Ministerstwa Finansów

W dziale 801 Oświata i wychowanie – 1.380.137,61 zł

Rozdział 80101

dochody bieżące – 100.800,00 zł

- wpłaty z tytułu czynszów i wynajmu pomieszczeń szkół – *84.600,00 zł (wzrost o 157,77%) zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania br. i zawartych umów*
- wpływy z różnych opłat- 200,00 zł zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania br.
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na projekt „Eko pracownia pod chmurką" -16.000,00 zł

Rozdział 80103

dochody bieżące – 67.600,00 zł

- wpłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych – *67.600,00 zł (wzrost o 4,44 %) -zaplanowano na podstawie przewidywanej liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego*

Rozdział 80104

dochody bieżące – 54.000,00 zł

- wpłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego – *54.000,00* zł *(wzrost o 8%) zaplanowano na podstawie przewidywanej liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego*

Rozdział 80148

dochody bieżące – 1.042.182,00 zł

- wpływy z opłat za wyżywienie w szkołach, przedszkolach i oddziałach przedszkolnych - *1.042.182,00 zł (spadek o 17,43 %), zaplanowano na podstawie złożonych deklaracji przez rodziców*

Rozdział 80195

dochody bieżące – 115.555,61 zł

- dotacja na projekt „Przedszkola na start – wysoki poziom edukacji przedszkolnej w Gminie Toszek" – *115.555,61 zł w ramach Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (Europejskie Fundusze Społeczne +)*

W dziale 851 Ochrona zdrowia – 798.102,00 zł

Rozdział 85195

dochody majątkowe – 798.102,00 zł

- dotacja celowa w ramach Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) na projekt pn. „Modernizacja ośrodka zdrowia w Kotulinie" *– 798.102,00 zł*

W dziale 852 Pomoc społeczna – 714.083,00 zł

Rozdział 85205

dochody bieżące – 6.000,00 zł

- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy- wg. Pisma od Wojewody Śląskiego - *zadania własne*

Rozdział 85213

dochody bieżące – 22.417,00 zł

- dotacja na dofinansowanie zadań własnych - *opłacenie składek zdrowotnych za osoby uprawnione – 22.317,00 zł - wg. pisma od Wojewody Śląskiego - zadania własne*
- zwrot świadczeń nienależnie pobranych w latach ubiegłych *100,00 zł – zaplanowano na poziomie br.*

Rozdział 85214

dochody bieżące – 105.478,00 zł

- dotacja na dofinansowanie zadań własnych, wypłata zasiłków dla podopiecznych 104.978,00 *zł (wg. pisma od Wojewody Śląskiego) - zadania własne*
- zwrot świadczeń nienależnie pobranych w latach ubiegłych *500,00 zł – zaplanowano na poziomie br.*

Rozdział 85216

dochody bieżące – 212.281,00 zł

- dotacja na dofinansowanie zadań własnych, wypłata zasiłków stałych dla podopiecznych *211.281,00 zł - wg. pisma od Wojewody Śląskiego - zadania własne*
- zwrot świadczeń nienależnie pobranych w latach ubiegłych *1.000,00 zł – zaplanowano na poziomie br.*

Rozdział 85219

dochody bieżące – 194.755,00 zł

- dotacje, wsparcie finansowe realizacji zadań pomocy społecznej 4.864*,00 zł - wg. pisma od Wojewody Śląskiego- zadania zlecone*
- dotacje, wsparcie finansowe realizacji zadań pomocy społecznej *189.891,00 zł - wg. pisma od Wojewody Śląskiego- zadania własne*

Rozdział 85228

dochody bieżące – 120.000,00 zł

- wpływy za świadczenie usług opiekuńczych - 120*.000,00 zł - (wzrost o 26,32 %) - zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br.*

Rozdział 85230

dochody bieżące – 47.653,00 zł

- dotacja, pomoc państwa w zakresie dożywiania – *47.653,00 zł - wg. pisma od Wojewody Śląskiego – zadania własne*

Rozdział 85295

dochody bieżące – 5.499,00 zł

- dotacja, wsparcie finansowe zadań i programów pomocy społecznej – *5.499,00 zł - wg. pisma od Wojewody Śląskiego – zadania zlecone*

W dziale 855 Rodzina – 2.999.540,00 zł

Rozdział 85501

dochody bieżące – 26.000,00 zł

- odsetki od świadczeń nienależnie pobranych - *6.000,00 zł (zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br.)*
- zwroty świadczeń nienależnie pobranych w latach ub. - *20.000,00 zł. zł (zaplanowano wg. przewidywanego wykonania br.)*

Rozdział 85502

dochody bieżące – 2.932.826,00 zł

- odsetki od świadczeń nienależnie pobranych – *3.000,00 zł zaplanowano wg. przewidywanego wykonanie w br.*
- zwroty świadczeń nienależnie pobranych w latach ub. - *17.000,00 zł. - zaplanowano wg. przewidywanego wykonanie w br.*
- dotacja, świadczenia rodzinne oraz z funduszu alimentacyjnego – *2.894.826,00 zł* (*wzrost o 27,89 %) - wg. pisma od Wojewody Śląskiego – zadania zlecone*
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń rodzinnych – *3.000,00 zł*
- dochody jst z tytułu realizacji dochodów z zadań zleconych na rzecz budżetu państwa – 15.000,00 zł - *zaplanowano według przewidywanego wykonania br.*

Rozdział 85503

dochody bieżące – 384,00 zł

- dotacja na wydatki związane z wydawaniem Karty Dużej Rodziny – *384,00 zł - wg. pisma od Wojewody Śląskiego – zadania zlecone*

Rozdział 85504

dochody bieżące – 12.400,00 zł

- dotacja na wydatki związane z wspieraniem rodziny i pieczy zastępczej – 12.400*,00 zł - wg. pisma od Wojewody Śląskiego – zadania własne*

Rozdział 85513
dochody bieżące – 27.930,00 zł
- dotacja na zadania zlecone, opłacenie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione – 27.930*,00 zł - (wg. pisma od Wojewody Śląskiego) – zadania zlecone*

W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 55.000,00 zł

Rozdział 90005
dochody bieżące – 35.000,00 zł
- środki na realizację programu „ Czyste powietrze ”- 35.000,00 zł
Rozdział 90019
dochody bieżące – 20.000,00 zł
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - *20.000,00 zł (na poziomie br.)*

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 310.000,00 zł

Rozdział 92116
dochody bieżące – 184.000,00 zł
- dotacja z powiatu na realizację i obsługę zadań biblioteki powiatowej – *184.000,00 zł (na podstawie porozumienia z powiatem)*
dochody majątkowe – 6.000,00 zł
- dotacja z powiatu na realizację i obsługę zadań biblioteki powiatowej – *6.000,00 zł (na podstawie porozumienia z powiatem)*
Rozdział 92195
dochody majątkowe – 120.000,00 zł
- pomoc finansowa z budżetu Województwa Śląskiego w formie dotacji - *120.000,00 zł* (*Marszałkowski Konkurs pn. „ Inicjatywa Sołecka ” w 2027 roku).*

W dziale 926 Kultura fizyczna i sport - 2.029.372,00 zł

Rozdział 92601
dochody bieżące – 309.100,00 zł
- zaplanowano wpływy z tytułu dzierżawy boiska „Orlik” i Hali widowiskowo-sportowej – *309.000,00 zł. – zgodnie z zawartymi umowami*
dochody majątkowe – 376.278,00 zł
- dotacja na realizację zadania „Budowa skateparku w Toszku” w ramach zintegrowanych inwestycji lokalnych – *376.278,00 zł*
Rozdział 92695
dochody majątkowe – 1.343.994,00 zł
- dotacja celowa Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) na kompleksową termomodernizację hali sportowo-rekreacyjnej w Pniowie – *1.343.994,00 zł*

2. Wydatki budżetu

Limit wydatków w budżecie Gminy Toszek na rok 2027 ustalony został w oparciu o możliwości finansowe gminy i zamyka się kwotą **69.649.192,76 zł**, co stanowi zmniejszenie o 9,33 % w odniesieniu do planowanych wydatków w 2026 roku. W ramach wydatków ogółem na wydatki bieżące na realizację zadań własnych i zleconych zaplanowano kwotę **63.279.014,62 zł**. co stanowi 90,85 % zaplanowanych wydatków ogółem na 2027 rok, natomiast na wydatki i zakupy inwestycyjne zaplanowano kwotę **6.370.178,14 zł**, co stanowi 9,15 % zaplanowanych wydatków ogółem na rok 2027.

Zestawianie planowanych wydatków wg zadań budżetowych

Planowane wydatki budżetu Gminy Toszek na rok 2027 wg zadań budżetowych

Dział/ rozdział/ paragraf	Nazwa działu/ rozdziału /dysponent Planowane zadania	Plan wydatków 2027 w zł
010	**Rolnictwo i łowiectwo**	**213.076,79**
01008	***Melioracje wodne***	***173.064,79***
§	**ET dysponent – wydatki bieżące**	**25.000,00**
6340	Konserwacja oraz bieżące utrzymanie rowów (Ciochowice, Ligota Toszecka, Paczyna), odmulanie rowów według potrzeb	20,000,00
6870	Zadymianie rur odprowadzających nieczystości płynne do rowów oraz zaślepianie nielegalnych odprowadzeni, wykaszanie	5.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące funduszu sołeckiego**	**30.064,79**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	30.064,79
§	**IM dysponent – wydatki majątkowe funduszu sołeckiego**	**18.000,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	18.000,00
§	**ET dysponent – wydatki majątkowe**	**100.000,00**
5370	Dotacja dla spółek wodnych	100.000,00
01030	***Izby rolnicze***	***40.000,00***
§	**Dysponent FN II – wydatki bieżące**	**40.000,00**
4230	Opłata w wysokości 2% odpisu z podatku rolnego przekazywanego na rzecz Śląskiej Izby Rolniczej	40.000,00
01095	***Pozostała działalność***	***12,00***
§	**IM dysponent – wydatki bieżące**	**12,00**
1820	Czynsz dzierżawny za dzierżawę działki w Wilkowiczkach	12,00
500	**Handel**	**48.275,00**
50095	***Pozostała działalność***	***48.275,00***
§	**MT dysponent – wydatki bieżące**	**48.275,00**
6870	Utrzymanie czystości na terenie targowiska	44.075,00
7700	Zakup energii elektrycznej na plac targowy	3.800,00
7710	Zakup wody na plac targowy	400,00
600	**Transport i łączność**	**5.754.981,00**
60004	***Lokalny transport zbiorowy***	***3.659.964,00***
§	**BR dysponent – wydatki bieżące**	**3.659.964,00**
4150	Wpłaty Gminy na rzecz Górnośląsko- Zagłębiowskiej Metropolii na realizację zadań z zakresu gminnych przewozów pasażerskich dla gmin niewchodzących w skład związku	3.659.964,00
60016	***Drogi publiczne i gminne***	***626.517,00***
§	**BD dysponent – wydatk68i bieżące**	**311.000,00**
6340	Remonty cząstkowe dróg gminnych, bieżące remonty urządzeń i infrastruktury na drogach gminnych,	190.000,00
6870	Bieżące utrzymanie dróg, przeglądy dróg, oznakowanie dróg, koszenie poboczy, projekty organizacji ruchu	115.000,00
7780	Zakup materiałów do doraźnych napraw na drogach gminnych	6.000,00
§	**MT dysponent – wydatki bieżące**	**180.000,00**

6340	Remont ul. Nogowczyckiej w Kotulinie	180.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące funduszu sołeckiego**	**35.517,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	35.517,00
§	**MT dysponent – wydatki majątkowe**	**100.000,00**
7200	Wykonanie projektu budowy ul. Reymonta, Curie-Skłodowskiej, von Elchendorfa i Wąskiej w Toszku	100.000,00
60017	***Drogi wewnętrzne***	***135.000,00***
§	**MB dysponent – wydatki majątkowe**	135.000,00
7200	Budowa łącznika pomiędzy parkiem Guttmanna a ul. Boguszycką	135.000,00
60020	***Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych***	***40.000,00***
§	**BD dysponent – wydatki bieżące**	**40.000,00**
6340	Remonty przystanków	10.000,00
6870	Utrzymanie czystości na przystankach	25.000,00
7780	Zakup koszy na odpady i materiałów na doraźne naprawy	5.000,00
60021	***Funkcjonowanie dworców i węzłów przesiadkowych***	***88.500,00***
§	**AgB dysponent – wydatki bieżące**	**88.500,00**
6810	Opłaty z tytułu zakupu usług internetowych	1.500,00
6870	Utrzymanie czystości na terenie Centrum Przesiadkowego	66.000,00
7700	Zakup energii na terenie Centrum Przesiadkowego	20.000,00
7710	Zakup wody na terenie Centrum Przesiadkowego	1.000,00
60095	***Pozostała działalność***	***156.000,00***
§	**IM dysponent – wydatki bieżące funduszu sołeckiego**	**1.000,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	1.000,00
§	**BD dysponent – wydatki bieżące**	**20.000,00**
6870	Wykonanie docelowej organizacji ruchu dla wskazanych dróg gminnych	20.000,00
§	**BD dysponent – wydatki majątkowe**	**35.000,00**
7010	Zakup koszy, znaków	5.000,00
7020	Zakup i montaż wiat przystankowych	30.000,00
§	**MT dysponent – wydatki majątkowe**	**100.000,00**
7209	Rozwój infrastruktury mobilności miejskiej i systemów przesiadkowych w Gminie Toszek	100.000,00
700	**Gospodarka mieszkaniowa**	**1.645.550,00**
70004	***Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej***	***74.000,00***
§	**Dysponent FN II – wydatki bieżące**	**74.000,00**
1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	74.000,00
70005	***Gospodarka gruntami i nieruchomościami***	***499.500,00***
§	**IM dysponent – wydatki bieżące**	**5.000,00**
6490	Koszty postępowania sądowego	1.000,00
6500	Koszty komornicze	1.000,00
6620	Wydatki osiedla Oracze – wywóz odpadów	400,00
6870	Ogłoszenia prasowe, publikacje	2.000,00
7700	Wydatki osiedla Oracze – zakup energii	400,00
7710	Wydatki osiedla Oracze – zakup wody	200,00
§	**SKN dysponent – wydatki bieżące**	**75.000,00**
1430	Opłata za podatek leśny za rok 2027	3.000,00
6560	Środki konieczne do uiszczenia opłaty z tytułu użytkowania wieczystego za działki nr 655/20, 656/20, 662/33 w Toszku, działki nr 137/3, 140/49, 142/4, 145/6, 147/6, 149/6, 151/6, 154/6, 157/7, 160/8, 163/9, 248/2, 250/5, obręb Paczyna oraz działki nr 190/22, 184/21 i 484/203 obręb Pisarzowice	4.000,00

6770	Operaty szacunkowe, inwentaryzacje, opinie architektoniczne	60.000,00
6870	Ogłoszenia prasowe	8.000,00
§	**ECZ dysponent-wydatki bieżące**	**67.000,00**
1820	Opłaty sądowe i notarialne	15.000,00
4520	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	20.000,00
4530	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	20.000,00
6490	Koszty postępowania sądowego	1.000,00
6500	Koszty postępowania komorniczego	1.000,00
6870	Utwardzenie terenu pod garaże blaszane	10.000,00
§	**AgB dysponent-wydatki bieżące**	**52.500,00**
6870	Wynagrodzenie administratora za zarządzanie lokalami mieszkalnymi stanowiącymi własność gminy	52.500,00
§	**ECZ dysponent-wydatki majątkowe**	**230.000,00**
7010	Zakup garaży blaszanych	10.000,00
7020	Zakup działek przez Gminę	220.000,00
§	**MB dysponent-wydatki majątkowe**	**70.000,00**
7200	Rozbudowa budynku gospodarczego osiedla Oracze	70.000,00
70007	***Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym***	***1.072.050,00***
§	**AgB dysponent-wydatki bieżące**	**1.072.050,00**
1820	Opłaty za dokonywanie zmian udziałów we wspólnotach mieszkaniowych oraz korygowanie aktów prawnych	5.000,00
6340	Techniczne utrzymanie budynków, remontów budynków gminnych (w tym: remonty dachów, wymiana przewodów kominowych, naprawy schodów, wymiany instalacji elektrycznej, izolacja budynków)	220.050,00
6500	Opłaty komornicze, koszty upomnień	3.000,00
6620	Opłaty za kanalizację, wywóz nieczystości płynnych	80.000,00
6750	Koszty postępowania sądowego ponoszone przez organy prowadzące postępowania	3.000,00
6760	Koszty postępowania sądowego	4.000,00
6770	Opinie, ekspertyzy	5.000,00
6870	Utrzymanie mieszkaniowego zasobu Gminy, przeglądy budynków gminnych, usługi porządkowe, wynagrodzenie administratora za zarządzanie lokalami mieszkalnymi stanowiącymi własność gminy	702.000,00
7700	Opłaty za energię elektryczną	35.000,00
7710	Opłaty za wody	7.000,00
7780	Zakup materiałów do doraźnych remontów lokali	8.000,00
710	**Działalność usługowa**	**181.900,00**
71004	***Plany zagospodarowania przestrzennego***	***55.000,00***
§	**JD dysponent – wydatki bieżące**	**55.000,00**
6720	Diety członków komisji urbanistycznej	10.000,00
6870	Wykonanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Pisarzowice przy DK 94, Toszek przy DK 94, ogłoszenia prasowe	45.000,00
71005	***Prace geologiczne (nie inwestycyjne)***	***4.100,00***
§	**SKN dysponent – wydatki bieżące**	**4.100,00**
6770	Wykonanie ekspertyz i opinii geologicznych w związku ze sprzedażą nieruchomości	4.100,00
71012	***Zadania z zakresu geodezji i kartografii***	***60.200,00***
§	**ECz dysponent – wydatki bieżące**	**200,00**

1820	Opłaty za pełnomocnictwa	200,00
§	**SKN dysponent – wydatki bieżące**	**60.000,00**
6870	Wykonanie niezbędnych prac geodezyjnych np. ul. Górna w Pniowie, nieruchomości w Paczynie, Proboszczowicach, Toszku i Kotliszowicach	60.000,00
71035	***Cmentarze***	***62.600,00***
§	**MT dysponent – wydatki bieżące**	**62.600,00**
6870	Utrzymanie cmentarza komunalnego oraz utrzymanie Grobu Zbiorowego Ofiar NK WD (koszenie traw usunięcie suchych drzew i połamanych drzew, formowanie grobów, administrowanie cmentarza)	60.000,00 500,00
7710	Opłaty za wodę	2.100,00
750	**Administracja publiczna**	**11.502.060,00**
75011	***Urzędy wojewódzkie***	***552.556,00***
§	**HL dysponent – zadania zlecone – wydatki bieżące**	**164,00**
7780	Zakup materiałów i wyposażenia dla bezpieczeństwa i zarzadzania kryzysowego	164,00
§	**SZ dysponent – wydatki bieżące**	**18.000,00**
6870	Zakup usług w tym: organizacja uroczystości dla jubilatów - "Złote Gody" i "Diamentowe Gody"	5.000,00
7780	Zakup materiałów i wyposażenia w tym: druki ozdobne dla aktów urodzeń, małżeństw, zgonu, publikacje, upominki dla Jubilatów „Złote gody”, „Diamentowe Gody”, kosze okolicznościowe dla jubilatów 90-lecie i 95-lecie	13.000,00
§	**BR dysponent – wydatki bieżące**	**16.000,00**
6340	Zakup usług remontowych (drobne remonty, serwis sprzętu)	3.000,00
6810	Opłaty związane z zakupem usług telekomunikacyjnych	2.000,00
6870	Zakup usług pozostałych (kanalizacja, usługi pocztowe)	4.500,00
7700	Zakup energii	5.000,00
7780	Zakup art. biurowe, środki czystości, druki, drobny sprzęt	1.500,00
§	**DC dysponent – zadania zlecone – wydatki bieżące**	**99.355,00**
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników ZK	3.720,00
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników SO	79.502,00
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne ZK	630,00
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne SO	13.463,00
6220	Składki na Fundusz Pracy ZK	92,00
6220	Składki na Fundusz Pracy SO	1.948,00
§	**DC dysponent – wydatki bieżące**	**419.037,00**
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	346.813,00
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne	58.713,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	8.511,00
6370	Szkolenia pracowników	5.000,00
75022	***Rada gmin (miast i miast na prawach powiatu)***	***299.050,00***
§	**ABT dysponent – Rada Miejska - wydatki bieżące**	**299.050,00**
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	50,00
6700	Umowy zlecenia na protokołowanie posiedzeń komisji Rady Miejskiej w Toszku	2.500,00
6720	Diety radnych, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, szkolenia radnych	256.000,00
6870	Zakup usług gastronomicznych, transportowych i pozostałych, zakup kredytów do wysyłki wiadomości SMS w systemie eSesja	12.000,00
7760	Zakup środków żywności	8.000,00

7780	Zakup materiałów związanych z obsługą i organizacją posiedzeń Rady Miejskiej w Toszku, zakup nagród związanych z konkursami pod patronatem Rady Miejskiej w Toszku,	20.000,00
75023	***Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)***	***7.400.201,00***
§	**DC dysponent – wydatki bieżące**	**5.987.851,00**
1870	Wpłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	109.000,00
2330	Dofinansowania dla pracowników Urzędu Miejskiego w Toszku do zakupu odzieży roboczej i obuwia	2.000,00
2340	Zwrot części poniesionych kosztów na zakup okularów korygujących wzrok dla pracowników Urzędu Miejskiego w Toszku	6.000,00
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4.315.100,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (tzw. 13-tka) pracowników	330.000,00
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne	762.350,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	106.700,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	77.000,00
6260	Obowiązkowy odpis na ZFŚS	119.201,00
6370	Szkolenia pracowników	60.000,00
6400	Podróże służbowe krajowe w ramach używania samochodu nie będącego własnością pracodawcy do celów służbowych	34.500,00
6410	Podróże służbowe zagraniczne	10.000,00
6700	Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	10.000,00
6800	Badania profilaktyczne pracowników	15.000,00
6870	Wykonanie tabliczek na drzwi dla nowych pracowników, wykonanie pieczątek dla pracowników, usługi publikacji ogłoszeń o wolnych stanowiskach urzędniczych, usługi BHP	29.000,00
7780	Zakup identyfikatorów, legitymacji służbowych oraz podpisów kwalifikowanych dla pracowników Urzędu Miejskiego w Toszku	2.000,00
§	**SD dysponent – wydatki bieżące**	**173.000,00**
6490	Koszty opłat sądowych	3.000,00
6770	Kompleksowa obsługa prawna Urzędu Miejskiego w Toszku oraz wydatki związane z przeprowadzeniem audytu wewnętrznego (niefinansowego) o charakterze kontrolnym i doradczym	170.000,00
§	**JL dysponent – wydatki bieżące**	**386.850,00**
6310	Dzierżawa drukarek i certyfikaty kwalifikowane	25.500,00
6340	Naprawa drukarek	10.000,00
6820	Usługi informatyczne: Rekord, Probit, e-sesja, BIP, SAMLO, KSeF, Witkac, e-Gmina	315.750,00
6870	Usługi LEX/Legalis, napisy do sesji, certyfikaty kwalifikowane i inne usługi informatyczne	25.600,00
7780	Zakup tonerów do drukarek, modernizacja infrastruktury sieciowej (okablowanie, gniazda, szafy), zakup myszek do komputera itp.	10.000,00
§	**JB dysponent – wydatki bieżące**	**21.000,00**
6340	Konserwacja urządzeń przeciwpożarowych i ewentualne remonty	5.000,00
6870	Przeglądy urządzeń przeciwpożarowych, aktualizacje instrukcji, opracowywanie dokumentacji, dodatkowa usługa serwisowa	13.000,00
7780	Zakup nowych czujek przeciwpożarowych do piwnicy Urzędu	3.000,00
§	**PG dysponent – wydatki bieżące**	**13.000,00**

7780	Zakup prenumeraty czasopism i książek	13.000,00
§	**BR dysponent – wydatki bieżące**	**408.500,00**
1820	Abonament RTV itp.	5.000,00
6310	Najem i serwis dystrybutorów do wody w budynku Urzędu Miejskiego	700,00
6340	Zakup usług remontowych w tym: konserwacja platformy przy schodowej dla osób niepełnosprawnych , serwis klimatyzacji, konserwacja systemu alarmowego, drobne prace remontowe w Urzędzie	45.000,00
6490	Koszty sądowe	3.000,00
6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i ścieków	10.000,00
6790	Usługi tłumaczenia	1.500,00
6810	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	19.000,00
6870	Wykonywanie okresowych przeglądów i kontroli technicznych, w tym przeglądu kotłowni gazowej, rocznego przeglądu budynku, przeglądów i serwisowania instalacji klimatyzacyjnej oraz kontroli przewodów kominowych, kontrola stanu technicznego agregatu prądotwórczego oraz instalacji elektrycznej zasilającej urządzenia sterownicze znajdujące się w budynku Urzędu Miejskiego, wykonywanie drobnych prac porządkowych, konserwacyjnych i naprawczych związanych z bieżącym utrzymaniem budynku, świadczenie usługi serwisu systemu SMS, świadczenie usług związanych z rozszerzeniem i utrzymaniem Systemu Pomocy (RSP) w siedzibie Zamawiającego	74.300,00
7700	Opłaty za energię elektryczną	187.500,00
7710	Opłaty za wodę	2.500,00
7760	Zakup artykułów spożywczych	10.000,00
7780	Zakup artykułów biurowych niezbędnych do realizacji bieżących zadań Urzędu Miejskiego, zakup środków czystości i artykułów higienicznych, zakup drobnych materiałów, elementów i akcesoriów niezbędnych do wykonywania bieżących napraw oraz usuwania występujących usterek, zakup kwiatów i innych elementów dekoracyjnych związanych z organizacją uroczystości, wydarzeń i spotkań okolicznościowych, zakup zastawy stołowej, naczyń, sztućców oraz pozostałego wyposażenia zaplecza socjalnego, zakup baterii, akumulatorów, źródeł światła oraz innych drobnych materiałów eksploatacyjnych.	50.000,00
§	**BS dysponent – wydatki bieżące**	**200.000,00**
6870	Niszczenie dokumentacji niearchiwalnej oraz przekazanie materiałów archiwalnych do Archiwum Państwowego, kompleksowe sprzątanie i bieżące utrzymanie czystości Urzędu Miejskiego	200.000,00
§	**EL dysponent – wydatki bieżące**	**120.000,00**
6870	Usługi pocztowe w obrocie krajowym i zagranicznym	120.000,00
§	**JL dysponent – wydatki majątkowe**	**60.000,00**
7010	Zakup sprzętu komputerowego	60.000,00
§	**BR dysponent – wydatki majątkowe**	**30.000,00**
7010	Zakup mebli oraz urządzeń biurowych	30.000,00
75075	***Promocja jednostek samorządu terytorialnego***	***397.800,00***
§	**JB dysponent – wydatki bieżące**	**6.000,00**
6870	Dzień Strażaka	6.000,00
§	**JB1 dysponent – wydatki bieżące**	**333.800,00**

6310	Wynajem sceny, nagłośnienie, oświetlenie, toalety, agregat	7.800,00
6680	Opłaty za tantiemy muzyczne ZAIKS	5.000,00
6700	Wynagrodzenia dla wykonawców podczas wydarzeń i imprez realizowanych na terenie Gminy Toszek (np. Jarmarki: Wielkanocny, Jakubowy, Adwentowy, weekend włoski Toszecki Festiwal Organowy, impreza pod Grzybem. Integra, Turniej Sołectw 2027)	21.000,00
6870	Usługi promocyjne skład i druk gazety „Po troszku o Toszku", realizacja materiałów „Toszek TV" usługi reklamowe – druk plakatów, broszur, ulotek, usługi transportowe, usługi gastronomiczne (obsługa imprez i delegacji), telewizja TVP3 – realizacje/emisje.	300.000,00
§	**ML dysponent – wydatki bieżące**	**58.000,00**
6830	Zakup nagród rzeczowych (medale, puchary, statuetki konkursowe)	7.400,00
6870	Zakup narzędzi promocyjnych: papier firmowy, wizytówki, plakaty, banery, foldery	4.000,00
7760	Zakup artykułów spożywczych na wydarzenia i spotkania (słodycze, wyroby cukiernicze, owoce)	16.000,00
7780	Zakup gadżetów reklamowych związanych z promocją gminy (torby, długopisy, breloczki, kubki, magnesy, opaski odblaskowe)	30.600,00
75085	***Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego***	***1.752.733,00***
§	**Dysponent CUW – wydatki bieżące**	**1.752.733,00**
1380	Podatek od nieruchomości	1.600,00
2330	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym: świadczenia rzeczowe	2.000,00
6010	Wynagrodzenia osobowe, nagrody jubileuszowe, dodatek zadaniowy	1.198.284,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	93.300,00
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne	221.700,00
6220	Składki na Fundusz pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31.000,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11.000,00
6260	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33.849,00
6340	Drobne prace remontowe	1.000,00
6370	Szkolenia pracowników	5.000,00
6400	Podróże służbowe krajowe	4.000,00
6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i ścieków	1.800,00
6700	Umowa na sprzątanie pomieszczeń oraz naprawa sprzętu	11.000,00
6780	Ubezpieczenia mienia CUW	5.000,00
6800	Badania okresowe pracowników	1.000,00
6810	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3.000,00
6820	Aktualizacji oprogramowania, obsługa informatyczna	51.700,00
6870	Opłaty pocztowe, usługi BHP, przegląd pieca CO i gaśnic, dostęp do portalu lex, aktualizacja podpisu elektronicznego, wypełnienie kadridży, pozostałe usługi w tym brakowanie dokumentów	26.500,00
7700	Opłaty za energie elektryczną	25.000,00
7710	Opłaty za wodę	1.000,00
7760	Zakup art. spożywczych	1.000,00
7780	Zakup materiałów i wyposażenia: materiały biurowe, środki czystości, tonerów prenumerata w tym : Rachunkowość budżetowa, Poradnik dla Centrum Kultury, pozostałe zakupy/	23.000,00

	wiązanki okolicznościowe, DEN itp	
75095	***Pozostała działalność***	***1.099.720,00***
§	**ABT dysponent – wydatki bieżące**	**135.000,00**
6720	Diety sołtysów	135.000,00
§	**Dysponent FN II – wydatki bieżące**	**107.500,00**
1820	Usługa poboru opłaty targowej PUK Sp. Z o.o.	4.000,00
6490	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00
6500	Koszty komornicze i koszty upomnień	6.000,00
6690	Inkaso dla sołtysów	30.000,00
6700	Roznoszenie decyzji podatkowych (sołtysi)	22.000,00
6870	Opłata za Opłatomat	45.000,00
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**170.700,00**
1010	Podatek od towarów i usług (VAT)	10.000,00
6760	Koszty postepowań sądowych	10.500,00
6770	Zakup usług wykonania ekspertyz, analiz, opinii- usługa audytu finansowego	40.000,00
6780	Ubezpieczenie mienia	80.000,00
6870	Zakup usług pozostałych –KRD, usługa doradztwa podatkowego	30.000,00
7780	Zakup pieczątek	200,00
§	**Dysponent CUW – wydatki bieżące**	**42.000,00**
6770	Obsługa prawna	42.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące**	**500,00**
7780	Prenumerata czasopisma dla sołtysów „ Aktualności rolnicze”	500,00
§	**ET-dysponent – wydatki bieżące**	**558.420,00**
1820	Opłata za korzystanie ze środowiska za 2026 r.	2.000,00
4590	Składka na rzecz Czystego Regionu	556.420,00
§	**PG dysponent – wydatki bieżące**	**50.000,00**
4590	Składki członkowskie Gminy Toszek	50.000,00
§	**SD dysponent – wydatki bieżące**	**25.000,00**
6370	Szkolenia dla pracowników Urzędu Miejskiego z zakresu ochrony informacji (ochrony danych osobowych, ochrony informacji niejawnych oraz prawidłowej ochrony informacji publicznej udostępnianej w Biuletynie Informacji Publicznej)	5.000,00
6700	Umowy zlecenia na inspektora bezpieczeństwa teleinformatycznego oraz administratora systemu teleinformatycznego	15.000,00
6770	Wykonanie pięcioletniego audytu zgodności przetwarzania informacji niejawnych (zarówno w wersji papierowej jak i elektronicznej) z uwzględnieniem audytu akredytowanego systemu teleinformatycznego realizowanego przez firmę zewnętrzną posiadającą odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie	5.000,00
§	**HL dysponent – wydatki bieżące**	**4.000,00**
6870	Wykonanie audytu z ochrony danych osobowych	4.000,00
§	**KS dysponent – wydatki bieżące**	**100,00**
1820	Opłata za usługi notarialne	100,00
§	**ML dysponent – wydatki bieżące**	**6.500,00**
6700	Wynagrodzenia na podstawie umowy zlecania/umowy o dzieło	6.500,00
751	**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2.000,00**
75101	***Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i***	***2.000,00***

	ochrony prawa	
§	**KS dysponent – zadania zlecone - Krajowe Biuro Wyborcze**	**2.000,00**
7780	Zakup materiałów i wyposażenia związanych z wykonywaniem zadania zleconego dotyczącego prowadzenie rejestru wyborców – Krajowe Biuro Wyborcze	2.000,00
752	**Bezpieczeństwo publiczne**	**10.753,00**
75212	***Pozostałe wydatki obronne***	***600,00***
§	**HL dysponent – wydatki bieżące – zadania zlecone**	**600,00**
6370	Szkolenia pracowników	600,00
75224	***Kwalifikacja wojskowe***	***1.153,00***
§	**DC dysponent – wydatki bieżące – zadania zlecone**	**1.153,00**
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	955,00
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne	164,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	24,00
75281	***Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej***	***9.000,00***
§	**HL dysponent – wydatki bieżące**	**7.000,00**
6370	Szkolenia pracowników	2.000,00
6870	Usługi o charakterze obronnym wynikające z ustawy OLiOC	2.000,00
7780	Zakup sprzętu na potrzeby obronności	3.000,00
§	**HL dysponent – wydatki majątkowe**	**2.000,00**
7010	Zakup niezbędnego wyposażenia do magazynu OC w ramach ustawy OLiOC	2.000,00
754	**Bezpieczeństwo publiczne**	**703.860,00**
75404	***Komendy wojewódzkie Policji***	***26.000,00***
§	**JB dysponent – wydatki bieżące**	**26.000,00**
4060	Dodatkowe patrole Policji na terenie Gminy oraz na nagrody dla Dzielnicowych	26.000,00
75412	***Ochotnicze straże pożarne***	***648.860,00***
§	**JB dysponent – wydatki bieżące**	***509.660,00***
1820	Rejestracja, zaświadczenia, wymiana dowód rejestracyjnych, opłaty za zezwolenie na prowadzenie pojazdu uprzywilejowanego	2.000,00
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne od umów cywilno-prawnych	2.200,00
6340	Remonty pomieszczeń, sprzętu oraz pojazdów pożarniczych , konserwacja gaśnic	40.000,00
6380	Szkolenia BHP, KKPP oraz obsługi drabin mechanicznych dla strażaków	10.000,00
6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych oraz nieczystości płynnych	4.000,00
6700	Umowy cywilno-prawne, na bieżące utrzymanie obiektu i konserwacje pojazdów pożarniczych, sprzętu spalinowego	60.360,00
6720	Ekwiwalent pieniężny za udział w działaniach pożarniczych i szkoleniach pożarniczych	60.000,00
6780	Ubezpieczenie strażaków – grupowe, samochodów pożarniczych (w tym AC)	18.000,00
6800	Badania lekarskie członków OSP	17.000,00
6810	Opłaty za telefony komórkowe i systemy SMS oraz telefony stacjonarne	7.000,00
6870	Przeglądy samochodów, sprzętu hydraulicznego i aparatów powietrznych, drabiny pożarniczej, usługa Jednoczesne Alarmowanie OSP/e-Remiza, pięcioletni przegląd drabiny	60.000,00

	mechanicznej	
7700	Opłaty za energię elektryczną, gaz, pellet	69.000,00
7710	Woda na cele przeciwpożarowe	6.000,00
7780	Zakup paliwa, materiałów eksploatacyjnych, wyposażenia, uzupełnienie zestawów do udzielania pierwszej pomocy, alarm do strażnicy, pozostałe zakupy(środki czystości, napoje, części eksploatacyjne do sprzętu spalinowego)	154.100,00
§	**TBO dysponent – wydatki bieżące**	**3.000,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego	3.000,00
§	**TBO dysponent – wydatki majątkowe**	**136.200,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego	136.200,00
75421	***Zarządzanie kryzysowe***	***29.000,00***
§	**HL dysponent – wydatki bieżące**	**25.150,00**
6340	Konserwacja systemu ostrzegania i alarmowania ludności	7.150,00
6370	Szkolenia z zakresu zarządzania kryzysowego dla pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8.000,00
6870	Aktualizacja planu przeciwpowodziowego i planu ochrony zabytków na wypadek konfliktu zbrojnego oraz usługa transportowa – dostawa piasku w celu zabezpieczenia przeciwpowodziowego	6.000,00
7710	Woda na cele kryzysowe	1.000,00
7780	Zakup niezbędnego wyposażenia do magazynu OC	3.000,00
§	**HL dysponent – wydatki bieżące –zadania zlecone**	**850,00**
6340	Konserwacja systemu ostrzegania i alarmowania ludności	850,00
§	**HL dysponent – wydatki majątkowe**	**3.000,00**
7010	Zakup niezbędnego sprzętu na wypadek zdarzeń kryzysowych	3.000,00
757	**Obsługa długu publicznego**	**280.000,00**
75702	***Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego –kredyty i pożyczki***	***280.000,00***
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**280.000,00**
8250	Odsetki od zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	280.000,00
758	**Różne rozliczenia**	**370.000,00**
75818	***Rezerwy ogólne i celowe***	***370.000,00***
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**370.000,00**
6000-1	Rezerwa ogólna	222.000,00
6000-2	Rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	148.000,00
801	**Oświata i wychowanie**	**32.516.817,61**
80101	***Szkoły podstawowe***	***23.259.695,00***
§	**Szkoły podstawowe –wydatki bieżące**	**22.707.695,00**
1010	Podatek od towarów i usług (VAT)	350,00
1380	Podatek od nieruchomości	700,00
1820	Opłata za abonament RTV, opłata za korzystanie ze środowiska, opłata za usługi wodne	4.400,00
1870	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5.000,00
2330	Ekwiwalenty za odzież, woda dla pracowników	25.000,00
2340	Dofinansowanie do okularów	1.000,00
2370	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń w tym: dodatki wiejskie, zapomogi zdrowotne	852.424,00

4460	Stypendia dla uczniów	27.000,00
4590	Składki na rzecz stowarzyszeń krajowych	150,00
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników A+O	1.899.893,00
6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	12.511.076,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników A+O	159.632,00
6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	986.986,00
6210	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	2.784.705,00
6220	Składki Fundusz Pracy	385.504,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	63.866,00
6260	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	885.719,00
6310	Dzierżawa dystrybutora wody, wynajem hali	801.850,00
6340	Naprawy sprzętów, usługi konserwacyjne, malowanie klas i korytarza	48.100,00
6370	Szkolenia pracowników	17.000,00
6400	Podróże służbowe krajowe	12.500,00
6620	Opłaty za wywóz odpadów i nieczystości	74.700,00
6700	Umowy na drobne prace remontowe	13.000,00
6780	Ubezpieczenie mienia szkół	50.000,00
6800	Zakup usług zdrowotnych badania okresowe pracowników	21.600,00
6810	Opłaty za telefon, internet	11.400,00
6820	Usługi informatyczne, aktualizacja programów	109.050,00
6830	Zakup nagród rzeczowych (medale, puchary, statuetki konkursowe)	3.300,00
6870	Usługi bhp, RODO, opłaty pocztowe, pozostałe usługi, koszenie traw, transport na konkursy, przeglądy, dozór nad kotłownią, regeneracja kadridży, sanityzacja dystrybutorów, czyszczenie dywanów, badanie wody basenowej itp.	175.380,00
7700	Opłaty za energie elektryczną, gaz, pellet, węgiel	587.000,00
7710	Opłaty za wodę	28.000,00
7770	Zakup książek, pomocy naukowych	14.000,00
	Zakup edukacyjnych ławo-stołów 3szt. – Pracownia pod chmurką	13.500,00
7780	Zakup środków czystości, materiałów biurowych, chemii do basenu, wykładzin itp	132.350,00
	Zakup materiałów- projekt Pracownia pod chmurką	2.500,00
§	**TBO dysponent – wydatki bieżące**	**41.985,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego	41.985,00
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**4.000,00**
1820	Opłata za augsburskie lekcje religii	4.000,00
§	**Szkoły podstawowe –wydatki majątkowe**	**18.000,00**
7010	Zakup książek do biblioteki, zakup niszczarki, rusztowania małego	10.600,00
	Zakup mebli- wkład własny – Kompas jutra	4.000,00
7110	Zakup programu do inwentaryzacji	3.400,00
§	**TBO dysponent – wydatki majątkowe**	**63.015,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego	63.015,00
§	**MB dysponent – wydatki majątkowe**	**425.000,00**
7200	Brukowanie placu przy SP Kotulin oraz modernizacja kotłowni wraz z wymiana źródła ciepła w SP 1 w Toszku	425.000,00
80103	***Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych***	***3.272.937,00***
§	**Szkoły podstawowe –wydatki bieżące**	**3.264.937,00**

1820	Opłaty za korzystanie ze środowiska	800,00
2330	Ekwiwalenty za odzież, woda dla pracowników	9.000,00
2370	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń w tym: dodatki wiejskie, zapomogi zdrowotne	87.972,00
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników A+O	807.540,00
6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1.320.863,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników A+O	71.384,00
6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	105.232,00
6210	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	418.779,00
6220	Składki Fundusz Pracy	58.243,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15.300,00
6260	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	107.464,00
6310	Dzierżawa dystrybutora wody	960,00
6340	usługi remontowe, naprawy, usługi konserwacyjne, malowanie klas, remont łazienki	16.600,00
6400	Podróże służbowe krajowe	2.300,00
6620	Opłaty za wywóz odpadów i nieczystości	14.000,00
6780	Ubezpieczenie mienia	4.000,00
6800	Badania okresowe pracowników	5.200,00
6810	Opłaty za telefon, internet	4.800,00
6820	Aktualizacje programów	12.900,00
6830	Zakup nagród rzeczowych (medale, puchary, statuetki konkursowe)	1.000,00
6870	Opłaty pocztowe, przeglądy, czyszczenie dywanów	22.400,00
7700	Opłaty za energie elektryczną	130.000,00
7710	Opłaty za wodę	5.500,00
7770	Zakup książek, pomocy naukowych	7.000,00
7780	Zakup środków czystości, materiałów biurowych, pozostałe zakupy	35.700,00
§	**Szkoły podstawowe –wydatki majątkowe**	**8.000,00**
7010	Zakup mebli	8.000,00
80104	***Przedszkola***	***2.452.808,00***
§	**Przedszkole –wydatki bieżące**	**2.352.808,00**
1820	Opłaty za abonament RTV	400,00
2330	Ekwiwalenty za odzież, woda dla pracowników	3.000,00
2370	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń w tym: dodatki wiejskie, zapomogi zdrowotne	70.893,00
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników A+O	556.509,00
6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1.025.572,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników A+O	48.530,00
6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	85.154,00
6210	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	308.994,00
6220	Składki Fundusz Pracy	43.102,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5.474,00
6260	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	89.580,00
6310	Dzierżawa dystrybutora wody	800,00
6370	Szkolenia pracowników	3.000,00
6400	Podróże służbowe krajowe	700,00
6620	Opłaty za wywóz odpadów i nieczystości	12.000,00
6780	Ubezpieczenie mienia	2.200,00
6800	Badania okresowe pracowników	3.000,00
6810	Opłaty za telefon, internet	1.000,00
6820	Aktualizacje programów	9.300,00

6870	Usługi bhp, RODO, opłaty pocztowe, transport na konkursy, przeglądy instalacji, kominiarski, budynków, paneli słonecznych , kotła, sprzętu PPOż	9.000,00
7700	Zapłata za energię, gaz	48.000,00
7710	Zapłata za wodę	4.000,00
7770	Zakup materiałów edukacyjnych, książek	3.000,00
7780	Zakup środków czystości, materiałów biurowych, czasopism, licencji, materiałów do remontów i napraw	19.600,00
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**100.000,00**
1820	Opłata za pobyt dzieci w przedszkolach w innych gminach	100.000,00
80107	***Świetlice szkolne***	***450.626,00***
§	**Szkoły podstawowe –wydatki bieżące**	**450.626,00**
2370	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń w tym: dodatki wiejskie, zapomogi zdrowotne	14.862,00
6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	331.269,00
6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	23.789,00
6210	Składki na Ubezpieczenie Społeczne	53.320,00
6220	Składki Fundusz Pracy	7.724,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2.346,00
6260	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12.316,00
6800	Badania okresowe pracowników	500,00
6870	Serwis kopiarki	500,00
7770	Zakup materiałów edukacyjnych, książek	2.500,00
7780	Zakup materiałów biurowych	1.500,00
80113	***Dowożenie uczniów do szkół***	***342.450,00***
§	**Dysponent CUW – wydatki bieżące**	**342.450,00**
6420	Wykup bezpłatnych przejazdów dla uczniów na terenie gminy	90.000,00
6720	Zwrot kosztów dowozu	20.000,00
6870	Dowóz uczniów i dzieci niepełnosprawnych do szkoły specjalnej w Pyskowicach, Gliwicach	232.450,00
80146	***Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli***	***130.438,00***
§	**Szkoły podstawowe i Przedszkole –wydatki bieżące**	**130.438,00**
6370	Szkolenia pracowników pedagogicznych	68.785,00
6390	Dofinansowanie do studiów dla nauczycieli	11.500,00
6400	Podróże służbowe krajowe	4.074,00
6820	Aktualizacja programów	1.500,00
6870	Kursy dla nauczycieli	20.400,00
7780	Zakup materiałów szkoleniowych, papierniczych	24.179,00
80148	***Stołówki szkolne i przedszkolne***	***2.488.808,00***
§	**Szkoły podstawowe i Przedszkole –wydatki bieżące**	**2.487.808,00**
2330	Ekwiwalenty za odzież, woda dla pracowników	5.500,00
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników A+O	909.840,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	78.070,00
6210	Składki na Ubezpieczenie społeczne	173.648,00
6220	Składki Fundusz Pracy	24.333,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5.716,00
6260	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34.354,00
6310	Dzierżawa dystrybutora wody	1.200,00
6340	Usługi remontowe, konserwacyjne	5.000,00
6370	Szkolenia pracowników	2.000,00
6800	Badania okresowe pracowników	500,00
6820	Aktualizacja programów	1.200,00
6870	Usługa cateringowa, wymiana oświetlenia, czyszczenie osadnika	461.747,00

	tłuszczu, przeglądy	
7700	Zakup energii, gazu	3.500,00
7760	Zakup żywności	756.000,00
7780	Zakup materiałów i wyposażenia w tym: środki czystości, materiały biurowe, doposażenie kuchni	25.200,00
§	**Szkoły podstawowe i Przedszkole –wydatki majątkowe**	**1.000,00**
7010	Zakup naświetlacza do jajek	1.000,00
80195	***Pozostała działalność***	***119.055,61***
§	**Dysponent CUW – wydatki bieżące**	**115.555,61**
6017	Wynagrodzenia osobowe pracowników - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	9.937,49
6019	Wynagrodzenia osobowe pracowników - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	584,57
6047	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	26.331,43
6049	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	1.548,91
6077	Dodatkowe wynagrodzenie roczne - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	2.550,00
6079	Dodatkowe wynagrodzenie roczne - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	150,00
6087	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	3.588,89
6089	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	211,11
6217	Składki na ubezpieczenie społeczne związane z zatrudnieniem - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	5.466,89
6219	Składki na ubezpieczenie społeczne związane z zatrudnieniem- Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek - budżet UE	321,58
6227	Fundusz Pracy - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek- budżet UE	53,89
6227	Fundusz Pracy – Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	85,00
6229	Fundusz Pracy - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek- budżet UE	3,17
6229	Fundusz Pracy – Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	15,00
6377	Szkolenia pracowników - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek- budżet UE	1.397,78
6379	Szkolenia pracowników - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek- budżet UE	82,22
6707	Umowy cywilno-prawne - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek- budżet UE	11.333,34
6707	Umowy cywilno-prawne - Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	12.410,00
6709	Umowy cywilno-prawne - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek- budżet UE	666,66
6709	Umowy cywilno-prawne - Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	2.190,00
6787	Ubezpieczenie - Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych”	255,00

	– budżet UE	
6789	Ubezpieczenie - Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	45,00
6877	Usługi pozostałe - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek- budżet UE	20.142,81
6877	Usługi pozostałe - Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	10.200,00
6879	Usługi pozostałe - Projekt Przedszkola na start - wysoki poziom edukacji w Gminie Toszek- budżet UE	1.184,87
6879	Usługi pozostałe - Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	1.800,00
7767	Zakup żywności - Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	2.550,00
7769	Zakup żywności - Grant „Akademia Mediatorów Rówieśniczych” – budżet UE	450,00
§	**Szkoły podstawowe –wydatki bieżące**	**3.500,00**
6700	Umowy zlecenia – specjaliści w komisji na awans nauczycieli	3.500,00
851	**Ochrona zdrowia**	**1.540.944,00**
85153	***Zwalczanie narkomanii***	***55.250,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	***55.250,00***
6870	Wynagrodzenia dla terapeuty uzależnień	54.750,00
7780	Materiały na użytek realizacji zajęć profilaktycznych	500,00
85154	***Przeciwdziałanie alkoholizmowi***	***134.750,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**134.750,00**
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników- wynagrodzenie pedagoga	3.000,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pedagoga	500,00
6210	Składki na Ubezpieczenie społeczne	15.068,00
6220	Składki Fundusz Pracy	2.144,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	45,00
6260	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	2.944,00
6340	Prace remontowe - naprawa rolety antywłamaniowej w punkcie konsultacyjnym	1.000,00
6370	Szkolenia pracowników	2.000,00
6380	Szkolenia członków MGKRPA w Gminie Toszek	1.000,00
6400	Podróże służbowe pracowników	500,00
6490	Koszty sądowe od wniosków MGKRPA	1.000,00
6620	Wywóz odpadów i nieczystości	300,00
6700	Wynagrodzenia bezosobowe (wsparcie psychologiczne świadczone przez psychologów)	50.522,00
6720	Wynagrodzenia dla Miejsko-Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	23.400,00
6820	Przedłużenie licencji systemu antywirusowego	50,00
6870	Zakup usług rekomendowanych przez KCPUiN (profilaktyka indywidualna)	26.377,00
7700	Koszty zużytej energii elektrycznej w punkcie wsparcia rodziny	600,00
7710	Koszty zużytej wody w punkcie wsparcia rodziny	300,00
7760	Zakup art. spożywczych	2.000,00
7780	Zakup materiałów biurowych, piśmienniczych, art. higienicznych	2.000,00
85195	***Pozostała działalność***	***1.350.944,00***
§	**SD dysponent – wydatki bieżące**	**412.000,00**

3490	Dotacja dla organizacji pozarządowych realizujących zadania z zakresu ochrony i promocji zdrowia oraz działania na rzecz osób niepełnosprawnych	317.000,00
6700	Umowy zlecenia na szkolenia/wykłady dla mieszkańców dotyczących profilaktyki zdrowotnej	5.000,00
6800	Zakup usług zdrowotnych - realizacja badań profilaktycznych w ramach programu polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki i wczesnego wykrywania cukrzycy typu II	40.000,00
6870	Prowadzenie akcji promocyjno-informacyjnej, koszty opracowania i kolportażu materiałów promocyjno-informacyjnych (plakatów, ulotek itp.)	50.000,00
§	**MB dysponent – wydatki majątkowe**	**938.944,00**
7207	Termomodernizacja ośrodka zdrowia w Kotulinie	798.102,00
7209		140.842,00
852	**Pomoc społeczna**	**3.052.860,00**
85202	***Domy pomocy społecznej***	***700.000,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**700.000,00**
6930	Opłaty za pobyt mieszkańców Gminy w DPS	700.000,00
85203	***Ośrodki wsparcia***	***7.200,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**7.200,00**
3310	Dotacja na zadania bieżące – powierzenie Gminie Strzelce Opolskie realizacji zadania w zakresie objęcie mieszkańców Gminy Toszek opieką i usługami świadczonymi przez Środowiskowy Dom Samopomocy funkcyjnych na terenie Gminy Strzelce Opolskie	7.200,00
85205	***Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie***	***37.800,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**37.800,00**
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.400,00
6210	Składki na ubezpieczenie społeczne	414,00
6220	Składki Fundusz Pracy	60,00
6370	Szkolenia pracowników	800,00
6380	Szkolenia dla osób niebędących pracownikami	200,00
6820	Aktualizacja programów	200,00
6870	Usługi pocztowe, przedłużenie licencji oprogramowania antywirusowego, przeglądy	30.600,00
7780	Zakup materiałów biurowych, tonera do drukarki, środków czystości związanych z utrzymaniem i funkcjonowaniem również Zespołu Interdyscyplinarnego	3.126,00
85213	***Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej***	***22.417,00***
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**100,00**
3920	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w rat. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**22.317,00**
2430	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za świadczeniobiorców	22.317,00
85214	***Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe***	***201.905,00***

§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**500,00**
3920	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w rat. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	500,00
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**201.405,00**
2110	Zasiłki celowe na zakup opału, odzieży lekarstw, opłaty za pobyt w noclegowniach, koszty pogrzebu, zasiłki okresowe wypłacane z powodu bezrobocia, niepełnosprawności, długotrwałej choroby	132.350,00
2150	Świadczenia w naturze - żywność Caritas, schroniska dla bezdomnych	69.055,00
85215	***Dodatki mieszkaniowe***	***40.000,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**40.000,00**
2110	Wydatki na dodatki mieszkaniowe	40.000,00
85216	***Zasiłki stałe***	***212.281,00***
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**1.000,00**
3920	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w rat. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1.000,00
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**211.281,00**
2110	Wydatki na zasiłki stałe planowane na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego	211.281,00
85219	***Ośrodki pomocy społecznej***	***1.266.673,00***
§	**Dysponent OPS – zadania zlecone – wydatki bieżące**	**4.864,00**
2030	Świadczenia społeczne -wynagrodzenia dla opiekuna prawnego osoby ubezwłasnowolnionej	4.864,00
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**1.261.809,00**
1780	Opłata za zajęcie pasa drogowego na cele niezwiązane z budową	50,00
2330	Wydatki na rzecz osób fizycznych(ekwiwalent pieniężny za pranie i naprawę odzieży roboczej)	20.360,00
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników OPS	816.814,30
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	57.500,00
6210	Składki na Ubezpieczenie społeczne	150.202,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	21.372,70
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1.000,00
6260	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29.930,00
6340	Konserwacje, naprawa sprzętu rolet zewnętrznych, systemu alarmowego remontowe	4.000,00
6370	Szkolenia pracowników socjalnych oraz administracji i dyrektora OPS	5.000,00
6400	Podróże służbowe krajowe	3.500,00
6570	Opłaty za trwały zarząd	20,00
6620	Wywóz odpadów stałych i nieczystości	600,00
6700	Wynagrodzenia bezosobowe (umowa sprzątania)	20.000,00
6770	Opinie i ekspertyzy dotyczące zdarzeń losowych	3.000,00
6780	Ubezpieczenie mienia	2.600,00
6800	Badania kontrolne pracowników	3.200,00
6810	Opłaty za telefony, internet	3.660,00
6820	Aktualizacja programów	23.350,00
6870	Usługi BHP, opłata pocztowa, serwis kopiarki, aktualizacji licencji, transport żywności z Banku Żywności, obsługa strony	39.150,00

	internetowej, przeglądy kominów, instalacji alarmowej, kotła CO, gaśnic	
7700	Zakup energii, gazu	20.000,00
7710	Zakup wody	1.000,00
7760	Zakup artykułów spożywczych	500,00
7780	Zakup materiałów i wyposażenia (materiały biurowe, tonery do drukarek, zasilacze, druki do świadczeń, środki czystości, paliwa do samochodu służbowego)	35.000,00
85228	***Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze***	***445.188,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**445.188,00**
6010	Wynagrodzenia dla opiekunów w usługach opiekuńczych	291.203,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18.410,00
6210	Składki na Ubezpieczenie społeczne	52.991,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	7.537,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	515,00
6260	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8.832,00
6370	Szkolenia opiekunów	1.000,00
6400	Podróże służbowe krajowe	11.500,00
6700	Umowa zlecenie na opiekę nad osobami objętymi decyzjami o przyznaniu usług opiekuńczych/ umowy na zastępstwo	42.000,00
6870	Specjalistyczne usługi opiekuńcze przyznawane wg. decyzji	7.200,00
7780	Zakup materiałów i wyposażenia (środki czystości i higieny osobistej)	4.000,00
85230	***Pomoc w zakresie dożywiania***	***79.422,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**79.422,00**
2110	Wydatki na realizacje programu ,,Posiłek w szkole i w domu,,	79.422,00
85295	***Pozostała działalność***	***39.974,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**34.475,00**
2110	Świadczenia społeczne – w tym : wydatki na wypłaty dla osób pracujących w ramach prac społecznie użytecznych	21.008,00
6210	Składki na ubezpieczenie społeczne	1.722,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	245,00
6700	Wynagrodzenia dla animatorów prowadzących spotkania dedykowane seniorom i dzieciom z Gminy Toszek	4.000,00
6780	Ubezpieczenia	500,00
7760	Zakup poczęstunku na potrzeby warsztatów dla seniorów i dzieci z Gminy Toszek	2.000,0
7780	Zakup art. piśmienniczych, biurowych	5.000,00
§	**Dysponent OPS – zadania zlecone- wydatki bieżące**	**5.499,00**
6820	Przedłużenie licencji programu Helios 2027	5.499,00
853	**Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**	**23.800,00**
85395	***Pozostała działalność***	***23.800,00***
§	**TBO dysponent – wydatki bieżące**	**23.800,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego	23.800,00
854	**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**15.000,00**
85415	***Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym***	***15.000,00***
§	**Dysponent CUW – wydatki bieżące**	**15.000,00**
2130	Stypendia dla uczniów	14.250,00
2140	Inne formy pomocy dla uczniów	750,00
855	**Rodzina**	**3.385.804,00**
85501	***Świadczenia wychowawcze***	***26.000,00***

§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**26.000,00**
3920	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w rat. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	20.000,00
6900	Pozostałe odsetki	6.000,00
85502	***Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego***	***2.917.826,00***
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**23.000,00**
3920	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w rat. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	20.000,00
6900	Pozostałe odsetki	3.000,00
§	**Dysponent OPS – zadania zlecone – wydatki bieżące**	**2.894.826,00**
2030	Wypłata zasiłków pielęgnacyjnych, świadczeń rodzicielskich, świadczenia za życie	2.420.037,00
2110	Wypłata zasiłków rodzinnych	76.220,00
2170	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	103.000,00
2420	Ubezpieczenie społeczne za świadczeniobiorców	215.718,00
6010	Wydatki na wynagrodzenia pokrywane są w ramach otrzymanych środków na realizację zadań zgodnie z ustawą	55.361,00
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4.000,00
6210	Składki na Ubezpieczenie społeczne	9.534,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	1.356,00
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00
6370	Szkolenia pracowników	1.500,00
6820	Przedłużenie licencji AMAZIS świadczenia rodzinne	4.500,00
6870	Zakup usług pozostałych – pokrycie kosztów korespondencji świadczeniobiorców oraz na opłaty za przekazy pocztowe	1.000,00
7780	Zakup materiałów biurowych, druków, tonerów	2.000,00
85503	***Karta Dużej Rodziny***	***434,00***
§	**Dysponent OPS – zadania zlecone – wydatki bieżące**	**384,00**
6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników obsługujących KDR	277,00
6210	Składki na Ubezpieczenie społeczne	48,00
6220	Składki na Fundusz Pracy	7,00
7780	Zakup materiałów biurowych na potrzeby KDR	52,00
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**50,00**
4830	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w rat. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	50,00
85504	***Wspieranie rodziny***	***115.114,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**115.114,00**
6010	Wynagrodzenia osobowe asystenta rodziny	80.321,80
6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne asystenta rodziny	5.600,00
6210	Składki na Ubezpieczenie społeczne	14.804,30
6220	Składki Fundusz Pracy	2.113,90
6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1.230,00
6260	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2.944,00

6370	Wydatki na szkolenie asystentów rodziny	1.000,00
6400	Podróże służbowe krajowe – wyjazdy na szkolenia dla asystenta rodziny, również ryczałt za używanie samochodów prywatnych dla asystenta rodziny	4.000,00
6810	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.000,00
6820	Aktualizacja programów	100,00
7780	Zakup materiałów biurowych na potrzeby asystentów rodziny	2.000,00
85508	***Rodziny zastępcze***	***252.000,00***
§	**Dysponent OPS – wydatki bieżące**	**252.000,00**
6930	zadanie gminy na podst. ustawy z dnia 9 czerwca 2011 o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej	252.000,00
85513	***Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby pobierające zasiłki dla opiekunów***	***27.930,00***
§	**Dysponent OPS – zadania zlecone – wydatki bieżące**	**27.930,00**
2430	Wydatki na ubezpieczenie zdrowotne za świadczeniobiorców	27.930,00
85516	***System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3***	***46.500,00***
§	**SD dysponent – wydatki bieżące**	**36.500,00**
3490	Dotacja na organizację opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 sprawowanej w formie żłobka	30.000,00
6870	Wykonanie kontroli po montażowej zamontowanych na placu zabaw przy żłobku w Toszku	6.500,00
§	**SD dysponent – wydatki majątkowe**	**10.000,00**
7200	Zakup karuzeli dla dzieci w wieku do lat 3 na placu zabaw przy żłobku w Toszku	10.000,00
900	**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**3.268.877,10**
90001	***Gospodarka odpadami komunalnymi***	***130.000,00***
§	**MB dysponent – wydatki bieżące**	**30.000,00**
1780	Opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	30.000,00
§	**MB dysponent – wydatki majątkowe**	**100.000,00**
5370	Dotacja na wykup sieci wodociągowych	100.000,00
90002	***Gospodarka odpadami komunalnymi***	***650.000,00***
§	**ET dysponent – wydatki bieżące**	**650.000,00**
6870	Pokrycie kosztów odbioru i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Toszek za grudzień 2026r.	650.000,00
90003	***Oczyszczanie miast i wsi***	***1.042.260,00***
§	**ET dysponent – wydatki bieżące**	**15.000,00**
6620	Likwidacja dzikich wysypisk(w tym wraki samochodowe)	10.000,00
6870	Badanie próbek pobranych z pieców podczas kontroli pod kątem spalania odpadów.	5.000,00
§	**BD dysponent – wydatki bieżące**	**670.000,00**
6870	Zimowe utrzymanie dróg gminnych	670.000,00
§	**PG dysponent – wydatki bieżące**	**2.000,00**
6870	Montaż ławek miejskich w ramach projektu „Mapa potrzeb Seniorów”	2.000,00
§	**MT dysponent – wydatki bieżące**	**348.260,00**
6340	Usługi remontowe – toaleta publiczna	4.700,00
6870	Oczyszczanie miasta, rozstawianie koszy ulicznych na terenie Gminy	327.560,00
7700	Zakup energii – toaleta publiczna	15.000,00

7710	Zakup wody – toaleta publiczna	1.000,00
§	**PG dysponent – wydatki majątkowe**	**7.000,00**
7010	Zakup ławek miejskich w ramach projektu „Mapa potrzeb Seniorów”	7.000,00
90004	***Utrzymanie zieleni w miastach i gminach***	***434.170,00***
§	**ET dysponent-wydatki bieżące**	**76.000,00**
6210	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
6700	Umowy zlecenie na wycenę wartości drewna, wykoszenia działek w Gminie Toszek	7.500,00
6770	Opinie dendrologiczne	5.000,00
6870	Wycinka drzew na terenach gminnych, nasadzanie drzew na terenach gminnych	60.000,00
7780	Zakup farby do znakowania drzew, taśmy mierniczej	3.000,00
§	**MT dysponent – wydatki bieżące**	**358.170,00**
6340	Usługa eksploatacyjna serwisu fontanny, naprawa urządzeń oraz wymiana uzdatniacza wody	42.840,00
6620	Opłaty za kanalizację	1.000,00
6870	Zakup usług pozostałych w tym: utrzymanie terenów zielonych	291.110,00
7700	Zakup energii do fontanny	3.000,00
7710	Zakup wody do fontanny oraz podlewanie kwiatów i terenów zielonych	9.600,00
7780	Zakup materiałów oraz kwiatów do obsadzenia Rynku oraz donic na skwerze przy PKS	10.620,00
90005	***Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu***	***35.000,00***
§	**SKN dysponent – wydatki bieżące**	**35.000,00**
6870	Promocja programu „Czyste powietrze”	15.000,00
7780	Zakup materiałów w związku z prowadzenie punktu konsultacyjno -informacyjnego programu „Czyste Powietrze”	20.000,00
90015	***Oświetlenie ulic, placów i dróg***	***748.5000,00***
§	**JD dysponent – wydatki bieżące**	**585.000,00**
6340	Eksploatacja i konserwacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy.	180.000,00
6870	Najem urządzeń oświetleniowych w związku z realizacją zadania pn. *„Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Toszek”*	105.000,00
7700	Energia elektryczna zużywana na oświetlenie ulic, placów i skwerów na terenie Gminy.	300.000,00
§	**JD dysponent – wydatki majątkowe**	**105.000,00**
7200	Wykonanie projektu oświetlenia terenu boiska w Kotulinie, doświetlenie	55.000,00
	Wykonanie projektu oświetlenia ul. Poddworcowa w Toszku, oświetlenie pl. Kościelny	50.000,00
§	**IM dysponent – wydatki majątkowe funduszu sołeckiego**	**58.500,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	58.500,00
90019	***Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska***	***20.000,00***
§	**ET-dysponent – wydatki bieżące**	**20.000,00**
6770	Opinie dotyczące ochrony środowiska np. zgodność inwestycji z planem zagospodarowania przestrzennego	3.500,00
6830	Zakup nagród dla uczestników konkursów ekologicznych	1.500,00
6870	Opracowania dotyczące ochrony środowiska (ulotki, materiały edukacyjne), przedstawienia, imprezy o tematyce ekologicznej,	15.000,00

90026	***Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami***	***43.9000,00***
§	**ET-dysponent – wydatki bieżące**	**40.000,00**
6620	usuwanie azbestu (dachy + składowany) osoby fizyczne odbiór odpadów rolniczych (folie, sznurki, big bagi)	35.000,00
7780	Zakup pojemników do segregacji odpadów do budynku Urzędu (3 komplety) oraz na rynek, worków, rękawiczek na „Sprzątanie świata”	5.000,00
§	**MB dysponent – wydatki bieżące**	**3.900,00**
7780	Zakupy koszy na śmieci	3.900,00
90095	***Pozostała działalność***	***165.047,10***
§	**ECZ dysponent-wydatki bieżące**	**75.000,00**
6870	Opieka weterynaryjna przy zdarzeniach drogowych oraz sterylizacja i kastracja kotów, eutanazja ślepych miotów; przekazywanie zwierząt do Leśnego Pogotowia (sarny, łabędzie, bociany, pustułki i in.); wyłapywanie bezdomnych zwierząt oraz opłaty za pobyt zwierząt w schronisku	70.000,00
7780	Zadanie własne gminy – zgodnie z programem zapobiegania bezdomności zwierząt, zakup karmy, budek lęgowych dla ptaków, domków dla jeży, owadów	5.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące**	**29.500,00**
6770	Analizy, ekspertyzy, opinie meteorologicznych	2.500,00
6870	Wydatki osiedla Oracze	10.000,00
7780	Zakup akcesoriów w ramach konkursu	17.000,00
§	**MB dysponent – wydatki bieżące**	**7.500,00**
6340	Naprawa elementów małej architektury (ławki, wiaty, altany)	7.500,00
§	**MT dysponent – wydatki bieżące**	**15.000,00**
6870	Opłata za zbieranie i utylizację padłych zwierząt na terenie Gminy Toszek	15.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące funduszu sołeckiego**	**35.647,10**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	35.647,10
§	**IM dysponent – wydatki majątkowe funduszu sołeckiego**	**2.400,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	2.400,00
921	**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**2.161.850,74**
92109	***Domy i ośrodki kultury ,świetlice i kluby***	***1.615.735,93***
§	**A01 dysponent – wydatki bieżące**	***1.390.000,00***
3740	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Zamek w Toszku	1.390.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące funduszu sołeckiego**	**102.551,03**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	102.551,03
§	**IM dysponent – wydatki bieżące**	**38.000,00**
6340	Remont świetlic po przeglądach rocznych	15.000,00
6870	Roczny przegląd budowlany świetlic wiejskich	20.000,00
7700	Zakup energii	1.000,00
7780	Zakup gaśnic do świetlic wiejskich oraz tablic informacyjnych	2.000,00
§	**TBO dysponent – majątkowe bieżące**	**35.000,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego	35.000,00
§	**IM dysponent –wydatki majątkowe funduszu sołeckiego**	**50.184,90**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	50.184,90
92116	***Biblioteki***	***190.000,00***
§	**A01 dysponent – wydatki bieżące**	**184.000,00**
3430	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na prowadzenie biblioteki powiatowej	184.000,00

§	**A01 dysponent – wydatki majątkowe**	**6.000,00**
5270	Zakup księgozbiorów do biblioteki powiatowej	6.000,00
92120	***Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami***	***37.000,00***
§	**BS dysponent – wydatki bieżące**	**37.000,00**
3510	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	37.000,00
92195	***Pozostała działalność***	***319.114,81***
§	**BS dysponent – wydatki bieżące**	**50.000,00**
3490	Dotacje dla organizacji pozarządowych tzw. „małe granty”	50.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące**	**19.000,00**
6870	Usługa gastronomiczna (Dzień Sołtysa, Dożynki Gminne - rolnicy z miasta Toszek)	10.00,00
	Wydatki osiedla Oracze	1.000,00
7760	Wydatki osiedla Oracze	2.000,00
7780	Zakup art. dekoracyjnych (zakup papieru ozdobnego na dyplomy dla sołtysów i wyróżnionych rolników, torebek upominkowych)	2.000,00
	Wydatki osiedla Oracze	4.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące funduszu sołeckiego**	**106.294,09**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	106.294,09
§	**IM dysponent – wydatki majątkowe funduszu sołeckiego**	**23.820,72**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	23.820,72
§	**Inicjatywa sołecka dysponent – wydatki majątkowe**	**120.000,00**
7200	Wydatki majątkowe w ramach konkursu Inicjatywa Sołecka	120.000,00
926	**Kultura fizyczna**	**2.969.783,52**
92601	***Obiekty sportowe***	***693.001,00***
§	**IM dysponent – wydatki bieżące funduszu sołeckiego**	**3.000,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	3.000,00
§	**MB dysponent – wydatki majątkowe**	**690.001,00**
7027	Budowa „Skateparku” w Toszku	376.278,00
7029		313.723,00
92605	***Zadania w zakresie kultury fizycznej***	***465.270,00***
§	**BS dysponent – wydatki bieżące**	**285.000,00**
3490	Dotacje celowe z budżetu j.s.t. udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego –dotacje w ramach konkursu	285.000,00
§	**Dysponent Urząd Miejski A01 – wydatki bieżące**	**180.000,00**
3740	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - utrzymanie boiska sportowego Orlik	180.000,00
§	**SKN dysponent – wydatki bieżące**	**270,00**
6310	Dzierżawa boiska w Kotulinie	270,00
92695	***Pozostała działalność***	***1.811.512,52***
§	**BS dysponent – wydatki bieżące**	**60.000,00**
3490	Dotacje celowe z budżetu j.s.t. udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego tzw. „ małe granty”	60.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące**	**29.000,00**
6340	Prace remontowe, po przeglądach placów zabaw, usunięcie usterek	12.000,00

6770	Opinie, ekspertyzy	2.000,00
6870	Prace po przeglądowe	15.000,00
§	**IM dysponent – wydatki bieżące funduszu sołeckiego**	**43.400,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	43.400,00
§	**MB dysponent – wydatki bieżące**	**30.000,00**
6870	Przeglądy placów zabaw, naprawy, wymiana pisaku	30.000,00
§	**TBO dysponent – wydatki bieżące**	**10.000,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego	10.000,00
§	**MB dysponent – wydatki majątkowe**	**1.581.170,00**
7027	Kompleksowa termomodernizacja hali sportowo-rekreacyjnej w	1.343.994,00
7029	Pniowie	237.176,00
§	**TBO dysponent – wydatki majątkowe**	**25.000,00**
§ zg. z zał.	Wydatki z Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego	25.000,00
§	**IM dysponent – wydatki majątkowe funduszu sołeckiego**	**32.942,52**
§ zg. z zał.	Wydatki z funduszu sołeckiego	32.942,52
WYDATKI OGÓŁEM:		**69.649.192,76**

Planowane wydatki jednostek pomocniczych gminy w ramach Funduszu Sołeckiego w 2027 r.

Planowane wydatki ogółem z funduszu sołeckiego wynoszą: 543.322,15 zł

1. Sołectwo Boguszyce

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**15.800,00**
	90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**14.500,00**
		Zakup lampy solarnej w tym :	*14.500,00*
	7200	- posadowienie lamy solarnej	14.500,00
	90095	**Pozostała działalność**	**1.300,00**
		Wymiana szyby w tablicy ogłoszeń w tym:	*500,00*
	6870	- wymiana szyby	500,00
		Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie w tym :	*800,00*
	7780	- zakup paliwa do kosiarki, osprzętu do kosiarki	800,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**16.362,40**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**10.112,40**
		Utrzymanie świetlicy wiejskiej w tym :	*2.550,00*
	6620	- wywóz odpadów komunalnych	200,00
	7700	- zakup energii	1.900,00
	7710	- zakup wody	250,00
	7780	- zakup środków czystości	200,00
		Doposażenie świetlicy wiejskiej w tym:	7.562,40
	7780	- zakup termosów	600,00
	7010	- zakup grilla i ławo-stołów	6.962,40
	92195	**Pozostała działalność**	**6.250,00**
		Dożynki - organizacja w tym :	*5.200,00*
	6680	- opłata od tantiem autorskich ZAIKS	300,00
	6700	- oprawa muzyczna	2.100,00
	7760	- zakup poczęstunku	2.500,00
	7780	- zakup materiałów do korony dożynkowej, art. jednorazowych	300,00
		Święto Rodziny, Dzień Dziecka w tym:	1.050,00
	6310	- wynajem dmuchańca	750,00
	7760	- zakup poczęstunku	300,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**650,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**650,00**
		Przegląd placu zabaw. Przegląd siłowni zewnętrznej w tym :	*650,00*
	6870	- przegląd placu zabaw i siłowni zewnętrznej	650,00
		OGÓŁEM:	**32.812,40**

2. Sołectwo Ciochowice

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
600		**TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**	**1.000,00**
	60095	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**1.000,00**
		Montaż lustra drogowego przy ulicy gminnej (skrzyżowanie ul. Szkolna z ul. Leśna) w tym:	*1.000,00*
	6870	- montaż lustra drogowego	1.000,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**30.000,00**
	90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**28.000,00**
		Wykonanie oświetlenia wraz z projektem na drodze gminnej ul. Toszecka od 1a do 1R w tym:	*28.000,00*
	7200	- wykonanie projektu oraz budowa oświetlenia	28.000,00
	90095	**Pozostała działalność**	**1.000,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w tym :	*1.000,00*
	6870	- przegląd kosiarki	350,00
	7780	- zakup paliwa, osprzętu, oleju, żyłki, smaru do kosy spalinowej	650,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**8.790,78**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**500,00**
		Wywóz śmieci w tym:	*500,00*
	6620	- wywóz odpadów komunalnych	500,00
	92195	**Pozostała działalność**	**8.290,78**
		Organizacja dożynek. Kultywowanie tradycji sołectwa w 2027 w tym :	*8.290,78*
	6310	- wynajem dmuchańca	650,00
	6870	- animacje i kabarety dla dzieci i dorosłych	3.000,00
	7760	- zakup poczęstunku	4.640,78
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**1.550,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**1.550,00**
		Utrzymanie placu rekreacyjno-sportowego w tym:	*1.550,00*
	6870	- przegląd placu zabaw	650,00
	7700	- opłaty za energię	700,00
	7780	- zakup narzędzi, impregnatów, farb do odnowienia placu zabaw	200,00
		OGÓŁEM:	**40.340,78**

3. Sołectwo Kotliszowice

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**8.500,00**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**3.500,00**
		Utrzymanie świetlicy wiejskiej w tym:	3.500,00
	6620	- wywóz odpadów komunalnych	300,00
	7700	- zakup energii	3.000,00
	7710	- zakup wody	200,00
	92195	**Pozostała działalność**	**5.000,00**
		Organizacja festynu rodzinno-dożynkowego w tym :	*5.000,00*
	6870	- animacje i atrakcje dla dzieci	2.600,00
	7760	- zakup art. spożywczych (ciasto, napoje)	2.400,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**21.542,52**
	92695	**Pozostała działalność**	**21.542,52**
		Przegląd placu zabaw tym:	*600,00*
	6870	- przegląd placu zabaw	600,00
		Doposażenie placu zabaw w tym :	*20.942,52*
	7200	- rozbudowa placu zabaw	20.942,52
		OGÓŁEM:	**30.042,52**

4. Sołectwo Kotulin

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
600		**TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**	**33.517,00**
	60016	**Drogi publiczne gminne**	**33.517,00**
		Remont drogi przy ul. Świbskiej nr 5 w tym :	*33.517,00*
	7780	- zakup kamienia i kruszywa na drogę	33.517,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**2.000,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**2.000,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie Kotulin w tym :	*2.000,00*
	6870	- serwis kosiarki	400,00
	7780	- zakup paliwa, materiałów do eksploatacji kosiarek, zakup kwiatów	1.600,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**32.515,50**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**22.414,76**
		Utrzymanie świetlicy sołeckiej w tym:	*16.414,76*
	6620	- wywóz odpadów komunalnych	250,00
	6700	- umowa palacza	3.000,00
	6810	- opłata z tytułu usług telekomunikacyjnych	14,76
	6870	- serwis pieca	350,00
	7700	- zakup energii	12.700,00

	7710	- opłata za wodę	100,00
		Doposażenie świetlicy wiejskiej w tym:	*6.000,00*
	7010	- zakup ławek	6.000,00
	92195	**Pozostała działalność**	**10.100,74**
		Imprezy sołeckie w 2027i Turniej sołectw w tym:	*10.100,74*
	6680	- opłata od tantiem autorskich ZAIKS	300,00
	6870	- oprawa muzyczna	6.400,00
	7760	- artykuły spożywcze	3.100,74
	7780	- artykułu jednorazowego użytku	300,0
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**990,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**990,00**
		Utrzymanie placu zabaw i siłowni na powietrzu w tym:	*990,00*
	6870	- przegląd placu zabaw i siłowni	990,00
		OGÓŁEM:	**71.022,50**

5. Sołectwo Ligota Toszecka

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**4.100,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**4.100,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w tym :	*4.100,00*
	6340	- naprawa kosy	200,00
	6870	- montaż ławek	500,00
	7010	- zakup ławek	2.400,00
	7780	- zakup paliwa i olejów do kosy	1.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**22.847,06**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**9.747,06**
		Utrzymanie świetlicy wiejskiej w tym:	*6.497,06*
	6340	- remont świetlicy	2.400,00
	6620	- wywóz odpadów komunalnych	500,00
	6870	- serwis klimatyzatorów	650,00
	7700	- zakup energii	2.607,06
	7710	- zakup wody	340,00
		Doposażenie świetlicy wiejskiej w tym:	*3.250,00*
	7780	- zakup zestawu narzędziowego, środki czystości	750,00
	7010	- zakup głośnika z mikrofonem oraz wkrętarki	2.500,00
	92195	**Pozostała działalność**	**13.100,00**
		Organizacja Dożynek 2027 w tym:	*8.500,00*
	6680	- ZAIKS	500,00
	6870	- oprawa artystyczna, animacje dla dzieci	5.000,00
	7760	- zakup poczęstunku,	2.500,00
	7780	- zakup art. jednorazowych	500,00
		Organizacja spotkań z mieszkańcami w tym	*4.600,00*
	7760	- zakup poczęstunku	4.100,00

	7780	- zakup art. jednorazowych	500,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**4.800,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**4.800,00**
		Przegląd i doposażenie placu zabaw tym:	*4.800,00*
	6870	- przegląd placu zabaw, wymiana elementów placu zabaw	4.800,00
		OGÓŁEM:	**31.747,06**

6. Sołectwo Paczyna

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**10.000,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**10.000,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w tym :	*6.000,00*
	6870	- koszenie trenów zielonych oraz przycinka drzew	6.000,00
		Zakup tablic z nazwami ulic, informacyjnych oraz gablot w tym :	*4.000,00*
	7780	- zakup tablic informacyjnych i gablot	4.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**46.622,50**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**37.122,50**
		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej w tym:	*28.122,50*
	6620	- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości płynnych	1.500,00
	7700	- opłata za energię i opał	8.500,00
	7710	- opłata za wodę	400,00
	7010	- zakup nagłośnienia, stołów, ławek i regałów	17.722,50
		Remont świetlicy wiejskiej w tym:	*9.000,00*
	6340	- remont łazienek i pomieszczenia na I piętrze	9.000,00
	92195	**Pozostała działalność**	**9.500,00**
		Organizacja imprez sołeckich w tym:	9.500,00
	6680	- opłata za tantiem autorskich ZAIKS	500,00
	6870	- oprawa muzyczna	4.500,00
	7760	- zakup poczęstunku	4.500,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**14.400,00**
	92601	**Obiekty sportowe**	**3.000,00**
		Naprawa dachu na budynku LKS Orzeł Paczyna tym:	*3.000,00*
	6340	- naprawa dachu	3.000,00
	92695	**Pozostała działalność**	**11.400,00**
		Utrzymanie placu zabaw i innej infrastruktury na terenie sołectwa w tym:	11.400,00
	6340	- naprawa urządzeń, remont altany, ogrodzenia i kładki	10.000,00
	6870	- przegląd placów zabaw	700,00
	7780	- zakup piasku do piaskownicy	700,00
		OGÓŁEM:	**71.022,50**

7. Sołectwo Paczynka

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**18.039,72**
	92195	**Pozostała działalność**	**18.039,72**
		Budowa Kącika Integracji Społecznej w tym :	*18.039,72*
	7200	- budowa kącika Integracji Społecznej (budowa wiaty)	18.039,72
		OGÓŁEM:	**18.039,72**

8. Sołectwo Pawłowice

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**16.447,10**
	90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**16.000,00**
		Wykonanie projektu i dokumentacji pod lampę solarną przy drodze gminnej w tym:	*2.500,00*
	7200	- wykonanie projektu dokumentacji	2.500,00
		Zakup i montaż lampy solarnej przy drodze gminnej w tym:	*13.500,00*
	7200	- zakup i montaż lampy	13.500,00
	90095	**Pozostała działalność**	**447,10**
		Utrzymanie terenów zielonych na terenie sołectwa w tym:	*447,10*
	7780	- zakup paliwa, żyłki, smaru do kosy spalinowej	447,10
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**2.800,00**
	92195	**Pozostała działalność**	**2.800,00**
		Spotkanie dożynkowe mieszkańców sołectwa w tym :	*1.500,00*
	7760	- zakup poczęstunku	1.500,00
		Wynajem powierzchni placu wraz z urządzeniami pod spotkania mieszkańców w tym:	*1.300,00*
	6310	- najem terenu	1.300,00
		OGÓŁEM:	**19.247,10**

9. Sołectwo Pisarzowice

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**5.500,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**5.500,00**

		Ławki na terenie sołectwa Pisarzowice w tym:	*800,00*
	7780	- zakup ławek (4 szt.)	800,00
		Utrzymanie terenów zielonych w tym :	*4.700,00*
	6870	- przegląd kosiarek, usługa koszenia rowów	1.450,00
	7780	- zakup paliwa, oleju, części, linki	3.250,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**23.633,97**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**4.540,00**
		Utrzymanie świetlicy wiejskiej w tym:	*3.450,00*
	6620	- wywóz odpadów komunalnych	600,00
	7700	- zakup energii elektrycznej i opału	2.500,00
	7710	- zakup wody	350,00
		Zakup wyposażenia świetlicy wiejskiej w tym:	*1.090,00*
	7780	- zakup dzbanków, kociołka na jedzenie oraz warnika na wodę	1.090,00
	92195	**Pozostała działalność**	**19.093,97**
		Festyn kulturalno-edukacyjny oraz dożynki w sołectwie w tym :	13.312,97
	6680	- opłata od tantiem autorskich ZAIKS	800,00
	6870	- oprawa muzyczna	6.400,00
	7760	- zakup art. spożywczych	5.449,97
	7780	- zakup art. jednorazowych	663,00
		Zakup nagłośnienia do kapliczki w tym:	*5.781,00*
	7010	- zakup nagłośnienia	5.781,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**8.650,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**8.650,00**
		Utrzymanie placu rekreacyjno-sportowego w tym:	8.650,00
	6870	- przegląd urządzeń na placu zabaw	350,00
	7780	- zakup elementów ogrodzenia , koszy betonowych	8.300,00
		OGÓŁEM:	**37.783,97**

10. Sołectwo Płużniczka

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**1.500,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**1.500,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w tym :	*1.000,00*
	7780	- zakup paliwa, głowicy, smaru, żyłki do kosy spalinowej	1.000,00
		Odnowienie tablic informacyjnych w tym:	*500,00*
	7780	- zakup płyt korkowych	500,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**27.175,36**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**21.975,36**
		Utrzymanie świetlicy wiejskiej w tym:	*4.975,36*
	6620	- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości płynnych	200,00

	6810	- usługa abonentowa internetu	14,76
	7700	- zakup energii elektrycznej, gazu, opału	4.150,00
	7710	- zakup wody	100,00
	7780	- zakup środków czystości, art. gospodarstwa domowego	510,60
		Doposażenie świetlicy wiejskiej w tym:	
		- zakup klimatyzatorów	*17.000,00*
	7010		17.000,00
	92195	**Pozostała działalność**	**5.200,00**
		Organizacja imprez w 2027 w tym:	*5.200,00*
	6870	- oprawa muzyczna, animacje, pieczenie dzika	4.000,00
	7760	- zakup art. spożywczych	1.000,00
	7780	- zakup art. jednorazowych	200,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**870,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**870,00**
		Utrzymanie placu zabawi i przystanków w tym:	*870,00*
	6870	- przegląd urządzeń placu zabaw	320,00
	7780	- zakup farb i art. do naprawy	550,00
		OGÓŁEM:	**29.545,36**

11. Sołectwo Pniów

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
010		**ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**	**24.064,79**
	01008	**Pozostała działalność**	**24.064,79**
		Oczyszczanie/odtwarzanie rowów przydrożnych w sołectwie w tym:	*24.064,79*
	6340	- oczyszczanie/odtworzenie rowów przydrożnych w sołectwie	24.064,79
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**6.000,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**6.000,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w tym:	*6.000,00*
	6870	- koszenie terenów zielonych oraz utrzymanie chodników	6.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**25.400,00**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**18.400,00**
		Utrzymanie świetlicy wiejskiej w tym:	*18.400,00*
	6620	- wywóz nieczystości i odpadów komunalnych	1.500,00
	6700	- umowa zlecenie palacza	6.900,00
	7700	- zakup energii, opału	9.500,00
	7710	- zakup wody	500,00
	92195	**Pozostała działalność**	**7.000,00**
		Organizacja spotkań wielopokoleniowych w tym:	*7.000,00*
	6870	- oprawa artystyczna i animacje	7.000,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**10.160,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**10.160,00**

		Przegląd placów zabaw w tym:	*660,00*
	6870	- przegląd placu zabaw	660,00
		Zakup i montaż drążków do kalisteniki na plac zabaw przy ul. Srocza Góra w tym:	*7.000,00*
	7780	- zakup i montaż drążków	7.000,00
		Zakup i montaż ławek na plac zabaw przy ul. Wiejskiej w tym:	*2.500,00*
	7780	- zakup i montaż ławek	2.500,00
		OGÓŁEM:	**65.624,79**

12. Sołectwo Proboszczowice

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**2.400,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**2.400,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w tym :	*2.400,00*
	6870	- przegląd traktorka	600,00
	7780	- zakup paliwa, części do kosiarki, roślin, odżywek	1.800,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**6.621,52**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**3.700,00**
		Utrzymanie świetlicy wiejskiej w tym:	*2.300,00*
	6620	- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości płynnych	600,00
	7700	- zakup energii elektrycznej	1.000,00
	7710	- zakup wody	400,00
	7780	- zakup środków czystości	300,00
		Doposażenie świetlicy wiejskiej w tym:	*1.400,00*
	7780	- zakup ławek oraz przedłużacza bębnowego	1.400,00
	92195	**Pozostała działalność**	**2.921,52**
		Aktywizacja mieszkańców w tym :	*2.921,52*
	7760	- zakup poczęstunku	2.921,52
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**14.700,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**14.700,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w tym:	*700,00*
	6870	- przegląd urządzeń siłowni zewnętrznej	700,00
		Doposażenie placu zabaw w tym:	*14.000,00*
	7780	- zakup ogrodzenia	2.000,00
	7200	- rozbudowa placu zabaw poprzez zakup i montaż urządzenia zabawowego	12.000,00
		OGÓŁEM:	**23.721,52**

13. Sołectwo Sarnów

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
010		**Rolnictwo i łowiectwo**	**18.000,00**
	01008	**Melioracje wodne**	**18.000,00**
		Modernizacja rowu przy ul. Stawowej w tym:	*18.000,00*
	7200	- modernizacja rowu przy ul. Stawowej	18.000,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**1.800,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**1.800,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie Sarnów w tym:	*1.800,00*
	7780	- zakup paliwa, akcesoriów eksploatacyjnych oraz nawozów	1.800,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**20.423,85**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**13.223,85**
		Utrzymanie świetlicy wiejskiej w Sarnowie w tym:	*13.223,85*
	6210	- składki na ubezpieczanie społeczne	740,00
	6620	- wywóz odpadów komunalnych i odprowadzenie ścieków	850,00
	6700	- wynagrodzenie palacza	4.260,00
	7700	- opłata za zużytą energie, opał	6.000,00
	7710	- zakup wody	300,00
	7780	- zakup środków czystości oraz doposażenie	1.073,85
	92195	**Pozostała działalność**	**7.200,00**
		Organizacja wydarzeń kulturowych w sołectwie Sarnów w tym :	*7.200,00*
	6680	- opłaty ZAIKS	500,00
	6870	- oprawa muzyczna oraz animacje dla dzieci	4.200,00
	7760	- zakup poczęstunku	2.000,00
	7780	- zakup art. jednorazowych	500,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**330,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**330,00**
		Utrzymanie placu zabaw w tym:	*330,00*
	6870	- przegląd placu zabaw	330,00
		OGÓŁEM:	**40.553,85**

14. Sołectwo Wilkowiczki

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
010		**Rolnictwo i łowiectwo**	**6.000,00**
	01008	**Melioracje wodne**	**6.000,00**
		Remont rowu w sołectwie w tym :	*6.000,00*
	6870	- czyszczenie rowu	2.000,00

	7780	- zakup rur	4.000,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**2.000,00**
	90095	**Pozostała działalność**	**2.000,00**
		Utrzymanie terenów zielonych w tym :	*2.000,00*
	6870	- przegląd kosiarki	600,00
	7780	- zakup paliwa, konserwacja poprzez zakup osprzętu	1.400,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**	**23.118,08**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**7.500,00**
		Utrzymanie świetlicy w tym:	*7.500,00*
	6620	- wywóz odpadów komunalnych	500,00
	7700	- zakup energii, opału	6.400,00
	7710	- zakup wody	600,00
	92195	**Pozostała działalność**	**15.618,08**
		Organizacja imprezy integracyjnej w tym:	15.618,08
	6310	- wynajem dmuchańców	1.000,00
	6680	- opłaty ZAIKS	618,08
	6700	- oprawa muzyczna	6.000,00
	6870	- animacje	2.000,00
	7760	- zakup art. spożywczych	6.000,00
926		**KULTURA FIZCZNA**	**700,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**700,00**
		Przegląd placu zabaw i siłowni w tym:	*700,00*
	6870	- przegląd placu zabaw i siłowni zewnętrznej	700,00
		OGÓŁEM:	**31.818,08**

Planowane wydatki gminy w ramach Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego w 2027r.

Planowane wydatki ogółem wynoszą: 373.000,00 zł

Dział	Rozdział/ paragraf	Nazwa zadania	Kwota
754		**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**139.200,00**
	75412	**Ochotnicze straże pożarne**	**139.200,00**
		Modernizacja garażu strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Pniowe w tym:	*35.000,00*
	7200	- skucie istniejącej posadzki garażu, wykonanie nowej posadzki wraz z podbudową z kruszywa, zakup i montaż płytek gresowych na ścianach garażu)	35.000,00
		Nowoczesny sprzęt – Bezpieczni Mieszkańcy w tym:	*35.000,00*
	7020	- zakup akumulatorowego wentylatora oddymiającego	35.000,00
		Gotowi do ratowania. Nowoczesny Garaż i Środki Ochrony Indywidulanej w tym:	*35.000,00*
	7010	- zakup mundurów bojowych (3 szt.)	12.000,00
	7010	- zakup hełmów (3 szt.)	3.000,00
	7010	- zakup ubrań koszarowych (5 szt.)	2.000,00
	7010	- zakup munduru wyjściowego (2 szt.)	3.000,00
	7020	- zakup garażu blaszanego	15.000,00
		Chronimy tych, którzy chronią nas w tym:	*34.200,00*
	7010	- zakup pralki automatycznej z wsadem minimum 11kg	5.500,00
	7010	- zakup latarek nahełmowych wraz z uchwytami (10szt.)	25.700,00
	7780	- rękawice strażackie pożarnicze (10 par)	3.000,00
801		**OŚWIATA I WYCHOWANIE**	**105.000,00**
	80101	**Szkoły podstawowe**	**105.000,00**
		Nowoczesna i higieniczna łazienka dla uczniów (SP Paczyna) w tym:	*35.000,00*
	6340	- wykonanie remontu (demontaż istniejących urządzeń, prace rozbiórkowe, wyrównanie ścian, zakup i montaż płytek, malowanie ścian, zakup i montaż kabiny łazienkowej PCV ora armatury)	35.000,00
		Stworzenie pracowni przyrodniczej w Szkole Podstawowej nr 2 im. Gustawa Morcinka w Toszku w tym:	*35.000,00*
		- montaż fototapety	
	6870	- zakup wyposażenia pomieszczenia pracowni	940,00
	7010	przyrodniczej (szafa zamykana na klucz, biurko narożne, ławki szkolne, krzesła, fotel obrotowy, monitor interaktywny)	28.015,00
	7770	- zakup pomocy dydaktycznych (zestaw preparatów mikroskopowych, model anatomiczny torsu człowieka, szkieletu człowieka, model ludzkiej czaszki, model DNA, interaktywny globus, atlas, mikroskop)	4.645,00
	7780	- zakup rolet zaciemniających	1.400,00

		SP Kotulin – razem tworzymy wydarzenia w tym:	*35.000,00*
	7020	- rozbudowa sceny z 2026 r. – podesty i osprzęt	20.633,59
	7020	- zakup maszyny do lodów włoskich	14.366,41
853		**POZOSTAŁE ZADNIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**	**23.800,00**
	85395	**Pozostała działalność**	**23.800,00**
		Gmina Toszek dla Seniorów – edycja II w tym:	*23.800,00*
	6700	- zajęcia gimnastyczne i fizjoterapeutyczne (umowa zlecenie)	3.200,00
	6870	- zajęcia gimnastyczne i fizjoterapeutyczne	1.450,00
	6870	- bilety na basen i do filharmonii,	7.400,00
	6870	- usługa transportu	8.350,00
	6870	- spotkanie z Anną Dymną lub innym zaproszonym gościem	3.400,00
900		**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**35.000,00**
	90015	**Oświetlenie ulic, placów i dróg**	**35.000,00**
		Oświetlenie terenu w okolicy cmentarza w Paczynie w tym:	*35.000,00*
	7200	- rozbudowa oświetlenia ulicznego	35.000,00
921		**KULTURA I OCHRONA DZIDZICTWA NARODOWEGO**	**35.000,00**
	92109	**Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**	**35.000,00**
		Kotulin wspólna przestrzeń, wspólne wydarzenia w tym:	*35.000,00*
	7010	- zakup 3 namiotów ekspresowych 3x6m	10.500,00
	7010	- zakup 2 parasoli plenerowych	4.000,00
	7010	- zakup dystrybutora do napojów	6.000,00
	7010	- zakup 20 zestawów biesiadnych (stół i 2 ławy)	14.500,00
926		**KULTURA FIZYCZNA**	**35.000,00**
	92695	**Pozostała działalność**	**35.000,00**
		Plenerowa strefa spotkań w Sarnowie w tym:	*35.000,00*
	6870	- brukowanie terenu pod altanę	10.000,00
	7020	- zakup altany	25.000,00
		OGÓŁEM:	**373.000,00**

Kwota jaką przeznaczono w Zarządzeniu Burmistrza Toszka nr 0050.165.2026 z dnia 31.07.2026 r. na zadania w ramach Toszeckiego Budżetu Obywatelskiego wyniosła 373.000,00 zł. W wyniku głosowania mieszkańców Gminy zakwalifikowały się ww. zadania na kwotę 373.000,00 zł.

INFORMACJA O SYTUACJI FINANSOWEJ GMINY TOSZEK

Budżet Gminy Toszek na rok 2027 przedstawia się następująco:

1. Prognoza dochodów budżetowych	**67.320.735,61 zł**
w tym:	
– dochody bieżące	63.571.361,61 zł
– dochody majątkowe	3.749.374,00 zł
2. Prognoza wydatków budżetowych	**69.649.192,76 zł**
w tym:	
– wydatki bieżące	63.279.014,62 zł
– wydatki majątkowe	6.370.178,14 zł
3. **Planowane Rozchody**	**724.310,00 zł**
w tym:	
– raty pożyczek	96.000,00 zł
– raty kredytu	628.310,00 zł
4. Planowane Przychody	**3.052.767,15 zł**
w tym:	
– kredyt w wysokości	3.052.767,15 zł

W budżecie Gminy Toszek na rok 2027 dochody zaplanowane zostały w kwocie **67.320.735,61 zł**, co stanowi zmniejszenie o 10,48 % w stosunku do planowanych dochodów ogółem w roku 2026.

W ramach dochodów zaplanowane zostały:

dochody własne	**48.798.532,00zł**
w tym:	
- dochody z tytułu udziału we wpływach	
z podatku dochodowego od osób fizycznych	*34.417.189,00 zł*
- dochody z tytułu udziałów w wpływach	
z podatku dochodowego od osób prawnych	*155.901,00 zł*
subwencje	11.945.629,00 zł
dotacje	3.942.645,00 zł
środki unijne	2.633.929,61 zł

Limit wydatków w budżecie Gminy Toszek na rok 2027 opracowany został w oparciu o możliwości finansowe gminy i zamyka się kwotą **69.649.192,76 zł,** co stanowi zmniejszenie o 9,33% w odniesieniu do planowanych wydatków na rok 2026.

W ramach wydatków bieżących na realizację zadań własnych i zleconych zaplanowano kwotę **63.279.014,62 zł,** co stanowi 90,85 % wydatków ogółem na 2027 r., natomiast na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę **6.370.178,14 zł**, co stanowi 9,15 % wydatków ogółem zaplanowanych na 2027 rok.

Wynik budżetu roku **2027** jest ujemny i wynosi **2.328.457,15 zł.** Planowane źródła pokrycia deficytu w kwocie 2.328.457,15 zł to:

- kredyt w kwocie : 2.328.457,15 zł

Na mocy Uchwały nr XXIV/228/2026 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 27 maja 2026 r. w sprawie przystąpienia do Związku Międzygminnego „Czysty Region ” z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu oraz przyjęcia jego Statutu od 1 stycznia 2027 r. Gmina Toszek staje się członkiem Międzygminnego Związku „Czysty Region”, w związku z powyższym dochody z tytułu opłaty za wywóz odpadów po przekazaniu zadania stają się dochodami Związku (zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach t.j. Dz. U. z 2025 poz. 733 z późn. zm.). Gmina na rok 2027 nie planuje dochodów z tytułu opłaty za wywóz odpadów, gdyż nie stanowią one już dochodu Gminy. Jednocześnie planuje się w 2027 r. wydatki związane z opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 650.000,00 zł, które dotyczą funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi w miesiącu grudniu (zgodnie z umową firma obsługująca składa faktury do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu świadczenia usługi) natomiast termin płatności przypada na 2027r.

W roku 2027 przewidziany jest do zaciągnięcia kredyt o łącznej wysokości **3.052.767,15 zł,** w tym :
- 2.328.457,15 – na pokrycie planowanego deficytu,
- **724.310,00 zł** - na rozchody budżetu (spłatę rat pożyczek i kredytów wcześniej zaciągniętych)
Planowany termin spłaty kredytu przypada na lata 2028-2033

Planowane zadłużenie gminy Toszek na koniec 2026 roku wynosi **2.916.739,01 zł,** które stanowią:

1. Kwota **48.000,00** zł pozostała do spłaty pożyczka zaciągnięta w roku 2016 r. w WFOŚ i GW w Katowicach na dalszą realizację zadania inwestycyjnego pn. „Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków”. Pożyczka otrzymana w dwóch transzach:

   I w 2016 roku - 240.000,00 zł
   II w 2017 roku - 240.000,00 zł
   Planowany termin zakończenia spłaty pożyczki przypada na 2027 rok.

2. Kwota **168.000,00 zł** pozostała do spłaty pożyczka zaciągnięta w roku 2018 r. w WFOŚ i GW w Katowicach na kontynuację zadania inwestycyjnego pn. „Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków”. Pożyczka otrzymana w dwóch transzach:
   I w 2018 roku - 240.000,00 zł.
   II w 2019 roku - 230.400,00 zł
   Planowany termin spłaty całości pożyczki przypada na rok 2029.

3. Kredyt z 2023 57/KNU/2023/O; kwota do spłaty **937.500,00** - na pokrycie planowanego deficytu 2023 r.
   Planowany okres spłaty kredytu do 2031r.

4. Kredyt z 2024 39/KNU/2024/O; kwota do spłaty **1.763.239,01** - na pokrycie planowanego deficytu 2024 r.
   Planowany okres spłaty kredytu do 2030r.

W roku 2027 kwota długu spełnia relację wynikającą z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.