

UCHWAŁA NR 250/2022
ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPU
z dnia 7 września 2022 r.

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2023 r.
i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2037

Na podstawie art. 32 ust. 1 pkt 2 z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1526), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 1 i 2 Uchwały Nr XLIV/209/10 Rady Powiatu w Gołdapi z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały w sprawie budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2023 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się założenia do opracowania materiałów planistycznych do przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gołdapskiego na lata 2023 – 2037, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

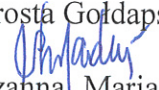
§ 3. Założenia określone w niniejszej uchwale mogą być modyfikowane oraz uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Starostę.

§ 4. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2023 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2037 powierza się Skarbnikowi Powiatu.



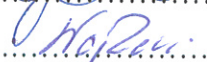
§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Gołdapskiemu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Starosta Gołdapski


Marzanna Marianna
Wardziejewska

Członkowie Zarządu

1. Andrzej Ciołek 
2. Grażyna Barbara Senda 
3. Stanisław Wójtowicz 

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 250/2022 Zarządu Powiatu w Gołdapi z dnia 7 września 2022 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2023 r. i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2037

Zgodnie z art. art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 1 i 2 Uchwały Nr XLIV/209/10 Rady Powiatu w Gołdapi z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu wieloletniej prognozy finansowej i projektu uchwały budżetowej należy do zarządu jst.

W celu opracowania projektu uchwał w w/w sprawach, Zarząd Powiatu jest obowiązany wydać niezbędne wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektów uchwał określając ich formę, wzory dokumentów oraz datę złożenia.

W związku z powyższym zasadne jest podjęcie przedmiotowej uchwały.

STAROSTA

Marzanna Marianna
Wardziejewska

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI
do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 r.

I. Zasady konstrukcji projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2023 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować w oparciu o ustawę o finansach publicznych, ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
2. Zarząd Powiatu Gołdapskiego przy planowaniu budżetu na 2023 rok określa jako priorytety zamierzenia wynikające z przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej jak również kontynuację zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
3. Budżet powiatu musi być opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej z uwzględnieniem konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.
4. Skarbnik Powiatu udostępni jednostkom organizacyjnym i wydziałom oraz samodzielnym stanowiskom wzory tabel, stanowiących załączniki do projektu budżetu, poprzez przesłanie ich drogą elektroniczną.

II. Terminy poszczególnych prac nad projektem budżetu Powiatu Gołdapskiego na rok 2023

1. Wnioski Radnych i Komisji stałych Rady w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych powiatu – **do 30 września 2022 r.**
2. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży, a także naczelnicy wydziałów i osoby zajmujące samodzielne stanowiska w Starostwie Powiatowym w Gołdapi, przedkładają zbiorcze projekty planów finansowych dochodów i wydatków budżetu powiatu w szczególowości: dział, rozdział, paragraf – **do 30 września 2022 r.**
3. Zbiorcze projekty planów finansowych zawierają plan finansowy starostwa powiatowego, plany finansowe jednostek organizacyjnych powiatu, wnioski o których mowa w pkt. 1.
4. Projekty planów finansowych powinny **zawierać nazwę zadania, okres realizacji, opis zadania oraz przewidywany koszt realizacji zadania wraz z kalkulacją.**
5. Skarbnik Powiatu przygotowuje i przedkłada zbiorczy projekt budżetu powiatu wraz ze stosownym projektem uchwały w sprawie projektu budżetu powiatu na rok 2023 pod obrady Zarządu Powiatu – **do 14 listopada 2022 r.**
6. Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia projektu budżetu na 2023 r. i przesłanie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania oraz przedłożenie Radzie Powiatu w Gołdapi – **do 15 listopada 2022 r.**
7. Dane do projektu należy składać na każdym etapie jego planowania jeżeli są istotne, wpływają na wynik budżetu lecz w okresie umożliwiającym ich ewentualne ujęcie w projekcie.

III. Założenia w zakresie planowania dochodów na 2023 rok

Przy ustalaniu dochodów budżetu powiatu na 2023 rok należy uwzględnić:

1. Dochody własne budżetu szacowane w oparciu o:

- *kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych* – ustalane zgodnie z informacją Ministra Finansów o wstępnych kwotach dochodów;
 - *kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych* ustala się na poziomie przewidywanego wykonania w 2022 roku;
 - *dochody z majątku powiatu* – szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2023 roku, przedstawiając szczegółowy wykaz (wycena, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania), zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
 - *prowinzje z tytułu obsługi zadań zleconych* – informacje wydziałów merytorycznych realizujących powyższe zadania wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot;
 - *opłaty komunikacyjne i za usuwanie pojazdów z drogi* – informacje przedłożone przez Wydział Komunikacji i Transportu wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot;
 - *pozostałe dochody* – informacje jednostek organizacyjnych winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów z uzasadnieniem przyjętych kwot.
2. Środki bezzwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez IZ.
 3. Dotacje, w tym:
 - *celowe z budżetu państwa* – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Warmińsko – Mazurskiego;
 - *pozostałe dotacje* – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów lub na podstawie uzgodnień z Dotującym.
 5. Subwencja ogólna – ustalane zgodnie z informacją Ministra Finansów;
 6. Plan dochodów należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości oraz wskazaniem szczegółowej kalkulacji. Planowane dochody ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach wg zadań na rok 2023.

IV. Założenia w zakresie planowania wydatków na 2023 rok

1. Przewidywane wykonanie za rok 2022 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzania planu na rok 2023.
2. Planowane w budżecie wydatki będą odpowiadały dochodom i ewentualnej wielkości kredytu lub emisji obligacji pokrywających deficyt wynikający z wydatków majątkowych.
3. Ewentualna nadwyżka wynikająca z braku wykonania niektórych zaplanowanych na rok 2022 wydatków oraz osiągnięcia ponadplanowych dochodów, po sporządzeniu sprawozdania rocznego przeznaczy się na zmniejszenie kredytu planowanego do zaciągnięcia lub emisji obligacji w roku 2023.
4. Zakłada się w planach finansowych Powiatu Gołdapskiego wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi o 5 % wynagrodzenia zasadniczego. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń należy wyliczyć w oparciu o przewidywane zatrudnienie na koniec 2022 r., uwzględniając zmiany organizacyjne, przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odprawy emerytalne itp.
5. Wydatki rzeczowe należy zaplanować na poziomie planu wydatków roku 2022.

6. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach wydziałów Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych.
7. W zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy do wydatków płacowych przyjąć:
 - przewidywane zatrudnienie w 2022 r. zgodne z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi szkół i planami pracy placówek;
 - wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z Kartą Nauczyciela i Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzeń;
 - wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami, zgodnie z ponadzakładowym układem zbiorowym pracy, przewidywanych nagród jubileuszowych;
 - 0,8 % funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji,
8. W zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy wyodrębnić w Tabeli nr 8 :
 - 0,2 % funduszu płac pracowników pedagogicznych na nagrody z okazji Dnia Edukacji,
 - 0,8 % funduszu płac pracowników pedagogicznych na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli;
 - zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na odprawy emerytalne nauczycieli i pozostałych pracowników administracji i obsługi,
 - środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej.

Docelowo wydatki zostaną ujęte w planie finansowym Starostwa Powiatowego jako zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na wydatki bieżące jednostek oświatowych.
9. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 1872)
10. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1009 ze zm.)
11. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
12. Odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 923).
13. Przy planowaniu dotacji na zadania powiatu realizowane przez organizacje pozarządowe należy określić nazwę zadania, a wysokość środków ustala się na poziomie wykonania roku 2022 o ile możliwości finansowe budżetu pozwalają na wyasygnowanie takiej kwoty.
14. Poziom wydatków dotyczących zakupów rzeczowych i usług planuje się na poziomie przewidywanego wykonania do końca 2022 r., pomniejszone o jednorazowe wydatki występujące w roku bieżącym. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
15. W wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić środki na realizację już uchwalonych programów wieloletnich – zakłada się kontynuację zadań niezakończonych – rozpoczętych

w 2022 roku i latach wcześniejszych oraz zadań których rozpoczęcie zostało opóźnione z przyczyn obiektywnych.

16. Przyjmuje się konieczne ograniczenie do niezbędnego minimum rocznych zadań inwestycyjnych finansowanych w całości ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków na zadania współfinansowane ze źródeł krajowych i zewnętrznych.
17. Zwraca się uwagę na konieczność wnikliwego planowania zadań inwestycyjnych tak aby w ciągu roku budżetowego nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach wcześniej przyjętych do realizacji.
18. W planie wydatków inwestycyjnych uwzględnia się:
 - pełne zabezpieczenie udziału własnego powiatu w zadaniach współfinansowanych środkami krajowymi i zagranicznymi;
 - finansowanie wynikające z porozumień z samorządami gminnymi;
 - finansowanie z innych źródeł.
19. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków wg zadań na rok 2023 wraz ze szczegółowym opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania, kalkulacji, oraz terminem realizacji wydatku itp.

V. Procedura przedkładania projektów planów finansowych dochodów i wydatków

1. Materiały planistyczne **kierownicy jednostek organizacyjnych** przedkładają w terminie do **30 września 2022 r. w formie:**
 - papierowej w **Biurze Obsługi Mieszkańca,**
 - **oraz przesyłają w wersji elektronicznej w postaci plików edytowalnych (.doc/.xls)** na adres e-mail skarbnik@powiatgoldap.pl.
 - dodatkowo, drugi egzemplarz składają jednostki oświatowe u osoby zajmującej samodzielne stanowisko do spraw edukacji.
2. Materiały planistyczne **naczelnicy wydziałów oraz samodzielne stanowiska** przedkładają w terminie do **30 września 2022 r. w formie:**
 - papierowej **bezpośrednio** w wydziale finansowym,
 - **oraz przesyłają w wersji elektronicznej w postaci plików edytowalnych (.doc/.xls)** na adres e-mail: skarbnik@powiatgoldap.pl.
3. Jednostki organizacyjne przesyłają również materiały planistyczne w formie elektronicznej w postaci plików .xml za pośrednictwem programów SJO BESTI@ lub Foka Mini.
4. Jednostki organizacyjne szacują dochody i wydatki zgodnie z wytycznymi w podziale na bieżące i majątkowe i zgodnie z klasyfikacją budżetową.
5. Jednostki (wydziały) realizujące wydatki w kilku rozdziałach sporządzają materiały planistyczne, projekty planów finansowych, plany finansowe, wnioski zmian, informacje, itp. zbiorczo oraz w podziale na rozdziały, a także z podziałem na rodzaj realizowanych zadań (osobno zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone odrębnymi ustawami, zadania finansowane z dotacji, zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania własne pozostałe).
6. Materiały planistyczne sporządza się zgodnie z tabelami stanowiącymi załączniki do niniejszej uchwały w szczególności analitycznej w podziale na poszczególne dochody i wydatki.

7. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gołdapi zobowiązuje się do opracowania zbiorczych informacji w zakresie planowanych do ujęcia w planie dochodów i wydatków powiatu kwot dotacji wynikających z zawartych porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz pozostałych kwot dotacji.
8. Wydziały (OR i BiOS) oraz Główny specjalista ds. organizacji pozarządowych zgłaszają do projektu budżetu tematykę konkursów na przedsięwzięcia, projekty objęte przewidywanym dofinansowaniem z jednoczesnym podziałem środków według klasyfikacji budżetowej odrębnie na dofinansowanie zadań powiatu wykonywanych przez fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych.
9. Wydział Organizacyjny oraz Finansowy przedstawi kalkulację kosztów osobowych, tj. szczegółową analizę zatrudnienia w Starostwie, kalkulację funduszu płac, kalkulację dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych oraz ZFSS.
10. W przypadku planowanych zmian w zatrudnieniu (zwiększenia lub zmniejszenia liczby etatów) Wydział Organizacyjny przedstawi merytoryczne uzasadnienie proponowanych zmian i przewidywane skutki finansowe dla budżetu.
11. Wydział Organizacyjny określi wydatki rzeczowe w oparciu o informacje przedłożone przez poszczególne wydziały Starostwa w tym:
 - diety radnych, szkolenia i zwrot kosztów podróży radnych;
 - wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Powiatu (zużycie materiałów, wyposażenie i inne koszty);
 - podróże krajowe i zagraniczne pracowników Starostwa;
 - zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań, zakup usług materialnych i niematerialnych (w tym umów zleceń, opłat za usługi pocztowe, telefoniczne, internetowe, koszty i prowizje bankowe, opłaty komunikacyjne, itp.);
 - zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy i innych druków oraz opłat komunikacyjnych oraz za usunięcie pojazdów - na podstawie danych przedłożonych przez Wydział Komunikacji i Transportu;
 - inne wydatki, np. składki na rzecz związków i stowarzyszeń, podatki, opłaty itp.;
 - koszty remontów bieżących i wysokość wydatków majątkowych w Starostwie;
12. Wydziały Starostwa odrębnie planują wyłącznie wydatki związane z realizacją zadań merytorycznych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.
13. Samodzielne stanowisko do spraw edukacji dokona szczegółowej analizy i weryfikacji materiałów planistycznych otrzymanych od nadzorowanych jednostek oświatowych, opracuje zbiorcze zestawienie planu dochodów i wydatków na 2023 r., skalkuluje należne dotacje na realizację zadań oświatowych dla jednostek należących i nienależących do jst, dokona wstępnego podziału subwencji oświatowej na poszczególne placówki oświatowe będące jednostkami powiatowymi na podstawie złożonego sprawozdania do MEN.
14. Wydział Budownictwa i Ochrony Środowiska oprócz planu wydatków na zadania merytoryczne ustala wielkość planowanych dochodów i wydatków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.
15. Wydział Geodezji i Nieruchomości oprócz planu wydatków na zadania merytoryczne oraz w zakresie klasyfikacji gruntów ustala wielkość planowanych dochodów własnych powiatu pochodzących z gospodarowania mieniem wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.

Ponadto Wydział planuje dochody i wydatki z tytułu realizowanych zadań w ramach geodezji i kartografii wraz z częścią opisową przyjętych kwot.

16. Skarbnik Powiatu wraz z wydziałem finansowym przed sporządzeniem opracowania zbiorczego weryfikuje złożone materiały planistyczne pod kątem zgodności z wytycznymi, bilansuje dochody i wydatki, sporządza prognozę długu publicznego, oszacowuje kwotę obsługi zadłużenia i przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami i częścią opisową – zgodnie z ustawą o finansach publicznych i wytycznymi RIO w Olsztynie.

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI
do opracowania materiałów planistycznych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Gołdapskiego na lata 2023 – 2037

Założenia do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gołdapskiego na lata 2023 – 2037

1. Podstawę do wieloletniego prognozowania będą stanowić zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie dwa lata i planu dochodów i wydatków, według stanu na dzień 30 września 2022 r.
2. Wieloletnia prognoza finansowa powinna uwzględniać przede wszystkim planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i inwestycyjne, przewidziane do realizacji w określonym czasie, zamierzenia wynikające z obowiązujących przepisów, uwarunkowań prawnych, zakresu zadań oraz potrzeb rozwojowych powiatu.
3. Opracowując wieloletnią prognozę finansową należy określić rodzaje źródeł i wielkości środków finansowych do pozyskania na finansowanie przedsięwzięć.
4. Sporządzenie wieloletniej prognozy finansowej odbywać się będzie poprzez:
 - a) zebranie wiedzy o:
 - zawartych umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji, harmonogramów spłat;
 - udzielonych gwarancjach i poręczeniach;
 - realizowanych przedsięwzięciach, programach, projektach i zadaniach;
 - innych umowach przekraczających rok budżetowy;
 - b) zebranie danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków;
 - c) zebranie danych o zamierzeniach i planowanych przedsięwzięciach;
 - d) opracowanie prognozy dochodów i wydatków;
 - e) ujęcie realizowanych przedsięwzięć bieżących i majątkowych;
 - f) symulacja poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia i planowanego do zaciągnięcia w związku z realizowanymi przedsięwzięciami;
 - g) zbilansowanie wieloletniej prognozy finansowej.
5. Przedsięwzięcie powinno uwzględniać zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe na okres na jaki zostało zaplanowane do realizacji.
6. Prognoza dochodów bieżących budżetu powiatu powinna uwzględniać wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na rok 2023.
7. Prognoza dochodów majątkowych powinna wynikać z planowanej wielkości sprzedaży majątku, środków z UE na realizację inwestycji oraz innych źródeł.
8. W planie wydatków bieżących należy uwzględnić planowane i zawarte umowy, wielkości planowanych dotacji.
9. Plan wydatków majątkowych powinien wynikać bezpośrednio z możliwości inwestycyjnych powiatu.

10. Jednostki budżetowe, wydziały starostwa oraz samodzielne stanowiska sporządzają wykaz przedsięwzięć do WPF wraz z opisem przyjętych przedsięwzięć zgodnie z *Tabelą Nr 1* do załącznika Nr 2 w zależności od programu, projektu, zadania, umowy oraz udzielonych poręczeń i gwarancji.
11. Założenia w zakresie przedsięwzięć ujętych w WPF zostały określone w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.
12. W ramach przedsięwzięć ujmuje się wszystkie umowy wieloletnie (zawarte oraz planowane do podjęcia) o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust.3 ww. ustawy.
13. Dla każdego przedsięwzięcia należy określić w szczególności: nazwę i cel, rodzaj wydatku (bieżący/majątkowy), rozdział (zgodnie z klasyfikacją budżetową), okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limity zobowiązań, a także zakres planowanych wydatków.
14. Wartości przyjęte do przedsięwzięć muszą być zgodne z wielkościami podanymi w materiałach planistycznych przedłożonych do opracowania projektu uchwały budżetowej.
15. Jednostki budżetowe, wydziały starostwa oraz samodzielne stanowiska sporządzają wykaz umów o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (umowy wieloletnie, które wpływają na ciągłość działania jednostki) zgodnie z *Tabelą Nr 2* do załącznika Nr 2.
16. Materiały planistyczne należy przedłożyć Skarbnikowi powiatu w terminie do 1 października 2022 r.
17. Skarbnik Powiatu weryfikuje złożone materiały jednostkowe i na ich podstawie sporządza opracowanie zbiorcze do wieloletniej prognozy finansowej wraz z wykazem przedsięwzięć i prognozą kwoty długu. Następnie przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami i uzasadnieniem przyjętych wartości zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych.

.....
Nazwa jednostki organizacyjnej/Wydziału/Samodzielne stanowisko
PROJEKT BUDŻETU POWIATU GOŁDAPSKIEGO NA ROK 2023
Projekt planu finansowego jednostki na 2023 r.

Dział

Rozdział

Poz.	Wyszczególnienie	§	Rodzaj*	Wykonanie w 2021 r.	Plan na 2022 r. (stan na 30.09.2022 r.)	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% kol.8/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Dochody ogółem, w tym:							
1.	<i>Dochody bieżące</i>							
.....								
2.	<i>Dochody majątkowe</i>							
.....								
.....								
II.	Wydatki ogółem, w tym:							
1	<i>Wydatki bieżące, w tym:</i>							
1.1	<i>Dotacje na zadania bieżące</i>							
.....								
1.2	<i>Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**</i>							
.....								
1.3	<i>Pozostałe wydatki bieżące, w tym:</i>							
.....								
2	<i>Wydatki majątkowe, w tym:</i>							
2.1	<i>Wydatki inwestycyjne</i>		2.1					
.....								
2.2	<i>Wydatki na zakupy inwestycyjne</i>		2.2					
.....								

*Należy podać rodzaj wydatków np.: własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR.

** Dane w/b zgodne z danymi zawartymi w wierszu 6 - wynagrodzenia osobowe i pochodne razem Załącznik A do Tabeli Nr 1

Sporządził:

tel.

dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

Dyrektor Jednostki/Naczelnik wydziału/ samodzielne stanowisko

.....

data, podpis

.....

data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....

data, podpis

.....
 Nazwa jednostki organizacyjnej/Wydziału/Samodzielne stanowisko
PROJEKT BUDŻETU POWIATU GOŁDAPSKIEGO NA ROK 2023
 Projekt planu finansowego jednostki na 2023 r.

Łącznie rozdziały

Poz.	Wyszczególnienie	§	Rodzaj*	Wykonanie w 2021 r.	Plan na 2022 r. (stan na 30.09.2022 r.)	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% kol.8/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Dochody ogółem, w tym:							
1.	Dochody bieżące							
.....								
2.	Dochody majątkowe							
.....								
.....								
II.	Wydatki ogółem, w tym:							
1	Wydatki bieżące, w tym:							
1.1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**							
.....								
1.2	Pozostałe wydatki bieżące, w tym:							
.....								
2	Wydatki majątkowe, w tym:							
2.1	Wydatki inwestycyjne							
.....								
2.2	Wydatki na zakupy inwestycyjne							
.....								

*Należy podać rodzaj wydatków np.: własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR.

** Dane w/b zgodne z danymi zawartymi w wierszu 6 - wynagrodzenia osobowe i pochodne razem Załącznik A do Tabeli Nr 1

Sporządził:
 dnia,

tel.

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

Dyrektor Jednostki/Naczelnik wydziału/ samodzielne stanowisko

.....
 data, podpis

.....
 data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....
 data, podpis

17	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne								
18	III. składki na ubezpieczenie społeczne								
19	IV. składki na Fundusz Pracy								
20	C. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych								
21	NAUCZYCIELE - SKUTKI PLANOWANYCH PODWYŻEK (w.22+27)								
22	A. wynagrodzenia osobowe i pochodne (w.23-26)								
23	I. wynagrodzenia osobowe								
24	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne								
25	II. składki na ubezpieczenie społeczne								
26	III. składki na Fundusz Pracy								
27	B. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych								
28	PRACOWNICY ADMINISTRACJI I OBSŁUGI (w.29+36)								
29	A. wynagrodzenia osobowe i pochodne razem (w.30+33+34+35)								
30	I. wynagrodzenia osobowe (w.31+32)								
31	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe								
	a/ wynagrodzenie zasadnicze								
	b/ fundusz nagród								
	c/ premie								
	d/ inne składniki wynagrodzeń w tym:								
32	2) jednorazowe płatności:								
	a/ odprawy emerytalne i rentowe								
	b/ nagrody jubileuszowe								
	c/ odprawy z tytułu zwolnień								
	d/ nagrody Dyrektora								
	e/ inne w tym:								
33	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne								
34	III. składki na ubezpieczenie społeczne								
35	IV. składki na Fundusz Pracy								
36	B. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych								

* wypełniają jednostki oświatowe

Sporządzono:

dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

.....
data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....
data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....
data, podpis

17.	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne								
18.	III. składki na ubezpieczenie społeczne								
19.	IV. składki na Fundusz Pracy								
20.	C. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych								
21.	NAUCZYCIELE - SKUTKI PLANOWANYCH PODWYŻEK (w.22+27)								
22.	A. wynagrodzenia osobowe i pochodne (w.23-26)								
23.	I. wynagrodzenia osobowe								
24.	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne								
25.	II. składki na ubezpieczenie społeczne								
26.	III. składki na Fundusz Pracy								
27.	B. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych								
28.	PRACOWNICY ADMINISTRACJI I OBSŁUGI (w.29+36)								
29.	A. wynagrodzenia osobowe i pochodne razem (w.30+33+34+35)								
30.	I. wynagrodzenia osobowe (w.31+32)								
31.	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe								
	a/ wynagrodzenie zasadnicze								
	b/ fundusz nagród								
	c/ premie								
	d/ inne składniki wynagrodzeń w tym:								
32.	2) jednorazowe płatności:								
	a/ odprawy emerytalne i rentowe								
	b/ nagrody jubileuszowe								
	c/ odprawy z tytułu zwolnień								
	d/ nagrody Dyrektora								
	e/ inne w tym:								
33.	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne								
34.	III. składki na ubezpieczenie społeczne								
35.	IV. składki na Fundusz Pracy								
36.	B. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych								

* wypełniają jednostki oświatowe

Sporządzono:

dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

.....
data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....
data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....
data, podpis

KALKULACJE DLA POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII WYDATKÓW W RAMACH BIEŻĄCEGO UTRZYMANIA JEDNOSTKI

ROZDZIAŁ:

I. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI W 2023 ROKU (§ 4790):

Lp.	Wyszczególnienie	w tym:				w tym:				z tego:												OGÓŁEM NAUCZYCIELE (kol. 8 + kol. 21)		
		ETATY	stażysta	kontraktowy	manowany	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	wynagrodzenie zasadnicze	stażysta	kontraktowy	manowany	dyplomowany	wysługa lat	fundusz nagród	dotatek mowycajny	dotatek funkcyjny	dotatek za warunki pracy	nagodziny	inne	WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe		inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
1.	STYCZEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	LUTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	MARZEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	KWIECIEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	MAJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	CZERWIEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	LPIEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	SIERPIEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	WRZESIEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	PAŹDZIERNIK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	LISTOPAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	GRUDZIEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		X	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ WYNAJMU I OBSŁUGI W 2023 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	w tym:				w tym:												OGÓŁEM (kol. 4 + kol. 11)
		ETATY	stażysta	kontraktowy	manowany	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	wynagrodzenie zasadnicze	wysługa lat	fundusz nagród	dotatek funkcyjny	premie	inne	WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.				
1.	STYCZEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.	LUTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
3.	MARZEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.	KWIECIEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.	MAJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6.	CZERWIEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.	LPIEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
8.	SIERPIEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
9.	WRZESIEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
10.	PAŹDZIERNIK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
11.	LISTOPAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12.	GRUDZIEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
RAZEM		X	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

III. KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO W 2023 ROKU

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	§ 4010 - PRZEWDYKANE WYKONANIE W 2022 ROKU:		§ 4800 § 4040 DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE WYPŁACANE W 2023 ROKU	
		I	II	I	II
I.	NAUCZYCIELE			0,00	0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY			0,00	0,00
RAZEM				0,00	0,00

IV. KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ W 2023 ROKU:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	SKŁADKINA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE § 4110			SKŁADKINA FP § 4120	
		PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	%	składka	PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	składka
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	WYNAGRODZENIE MIESIĘCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00
	nauczyciele			0,00		0,00
	pozostali pracownicy			0,00		0,00
II.	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00
	nauczyciele			0,00		0,00
	pozostali pracownicy			0,00		0,00
III.	UMOWY ZLECENIA			0,00		0,00
	RAZEM	X	X	0,00	X	0,00

V. KALKULACJA ZFŚS W 2023 ROKU (§ 4440):

odpis na 1 pracownika

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLANOWANE ETATY/ LICZBA OSÓB	ODPIS NA ZFŚS
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY	X	0,00
1.	PRACOWNICY ZATRUDNIENI W NORMALNYCH WARUNKACH		0,00
	PRACOWNICY O ZNAKOWYM LUB UMIARKOWANYM STOPNIU		0,00
2.	NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI (czwójkaszanie odpiśal)		0,00
3.	EMERYCI I REZERWISCI OBJĘCI OPIEKĄ SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY)		0,00
	RAZEM	X	0,00

█ pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządził:
dnia:

Główny Księgowy

Dyrektor Jednostki

.....
podpis

.....
data, podpis

Dział
Rozdział

Szczegółowa kalkulacja planowanych dochodów i wydatków na 2023 rok

Opis zadania do ujęcia w części opisowej projektu budżetu:
1) Dochody:
2) Wydatki: (opis zadania, zakres rzeczowo - finansowy, cele, rezultaty)

Sporządził:

tel.

dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

Dyrektor Jednostki/Naczelnik wydziału/ samodzielne stanowisko

.....
data, podpis

.....
data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....
data, podpis

.....
Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2023 r.

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2023 r. (jednoroczne i wieloletnie)

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wykonanie do 31.12.2022 r.	rok budżetowy 2023 (8+9+10+11)	Planowane wydatki w 2023 r.				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
								dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.										A. B. C.		
.....					-					A. B. C.		
razem wydatki na inwestycje												
1.										A. B. C.		X
.....					-					A. B. C.		
razem wydatki na zakupy inwestycyjne												
OGÓLEM												
												X

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np.. Od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

Sporządził:

dnia

.....
 Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2023 r.

Projekt dochodów i wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2023r.

Dział Rozdział	§	Treść	4	5	6	z tego:			10	11		
						Projekt planu dochodów	Projekt planu wydatków	wydatki bieżące			w tym:	
											7	8
1	2	3	I. DOCHODY SKARBU PAŃSTWA									
010		ROLNICTWO I LEŚNICTWO										
01008	2350	Melioracje wodne								0		
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA										
70005	2350	Gospodarka gruntami i nieruchomościami								0		
010		ROLNICTWO I LEŚNICTWO										
01005		Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami										
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00							
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA										
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami										
	4010	Wynagrodzenia osobowe			0,00							
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00							
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00							
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00							
	4260	Zakup energii			0,00							
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00							
	4480	Podatek od nieruchomości			0,00							
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			0,00							
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			0,00							
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA										
71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami										
	4010	Wynagrodzenia osobowe			0,00							
	4040	Dodatki i wynagrodzenia roczne			0,00							
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00							
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00							
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00							
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00							
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			0,00							
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA										
75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Dział Rozdział	§	Treść	Projekt planu dochodów	Projekt planu wydatków	z tego:					Dochody do przekazania do budżetu państwa lub budżetu innej j.s.t.
					wydatki bieżące	wynagrodzenia	w tym:		wydatki majątkowe	
							poходne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00		0,00			
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00		0,00			
	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy			0,00		0,00			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00		0,00			
	4250	Zakup sprzętu i uzbrojenia			0,00		0,00			
	4260	Zakup energii			0,00		0,00			
	4270	Zakup usług remontowych			0,00		0,00			
	4280	Zakup usług zdrowotnych			0,00		0,00			
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00		0,00			
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komercyjowej			0,00		0,00			
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii			0,00		0,00			
	4410	Podróże służbowe krajowe			0,00		0,00			
	4420	Podróże służbowe zagraniczne			0,00		0,00			
	4430	Różne opłaty i składki			0,00		0,00			
	4440	Odpisy na Z. F. S. S.			0,00		0,00			
	4480	Podatek od nieruchomości			0,00		0,00			
	4510	Opłaty na rzecz budżetów jst			0,00		0,00			
	4550	Szkolenie członków korpusu służby cywilnej			0,00		0,00			
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			0,00		0,00			
75414		Obrona cywilna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia								
	4300	Zakup usług pozostałych								
755		Wymiar sprawiedliwości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75515		Nieodpłatna pomoc prawna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00		0,00			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00		0,00			
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00		0,00			
801		Oświata i wychowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80102		Szkoły podstawowe specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			0,00		0,00			
80111		Gimnazja specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			0,00		0,00			
851		OCHRONA ZDROWIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85156		Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział Rozdział	§	Treść	Projekt planu dochodów	Projekt planu wydatków	z tego:					Dochody do przekazania do budżetu państwa lub budżetu innej j.s.t.
					wydatki bieżące	wynagrodzenia	w tym:		wydatki majątkowe	
							wynagrodzeń	świadczenia społeczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne(zbiorczo)			0,00					
852		Pomoc społeczna	0,00							
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			0,00	0,00				
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00	0,00	0,00			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00	0,00	0,00			
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00	0,00				
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00	0,00				
	4220	Zakup środków żywności			0,00	0,00				
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00	0,00				
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85395		Pozostała działalność	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	3110	Świadczenia społeczne			0,00	0,00		0,00		
855		RODZINA	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85508		Rodziny zastępcze	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci								
	3110	Świadczenia społeczne			0,00	0,00		0,00		
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			0,00	0,00				
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00	0,00	0,00			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00	0,00	0,00			
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00	0,00				
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00	0,00				
	4260	Zakup energii			0,00	0,00				
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00	0,00				
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			0,00	0,00				
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			0,00	0,00				
		OGÓLEM	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Góralak, dn.

.....
Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2023 r.
Projekt dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2023 r.
w złotych

Dział	Rozdział	§	Treść	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	z tego:				
						wydatki bieżące	wynagrodzenia	po pochodne od wynagrodzeń	dotacje	wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
UMOWY I POROZUMIENIA										
			Ogółem							

Sporządziła:
Goldap, dn.

.....
 Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2023 r.

Projekt planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2023 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
Ogółem							

Sporządził:
 Goldap, dn.....

Dane uzupełniające do projektu budżetu na 2023 r. 1)

	Rozdział.....		Rozdział		(...)		Ogółem Kwota
	Podstawa wyliczenia	Kwota	Podstawa wyliczenia	Kwota	Podstawa wyliczenia	Kwota	
Nagroda Starosty DEN							
Odprawy emerytalne i rentowe							
Odprawy z tytułu zwolnień							
Inne wydatki oświatowe do ujęcia w rezerwie w tym:							
Razem							
Doskonalenie zawodowe							
Pomoc zdrowotna							

1) wypełniają jednostki oświatowe

Sporządził:

Goldap, dnia

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023 –...

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.	2023			2024	2025	2026	...		
													3	
Przedsięwzięcia ogółem														
– wydatki bieżące														
1) programy, projekty lub zadania (razem)														0,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)														0
program 1 ogółem														0
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														0,00
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														0
.....														0
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)														
program 1 ogółem														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
.....														
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)														
program 1 ogółem														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
.....														
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)														
umowa 1 ogółem														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
.....														
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)														
umowa 1 ogółem														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
.....														

