

UCHWAŁA NR 349/2023
ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI
z dnia 30 sierpnia 2023 r.

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2024 r.
i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej

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 z późn. zm.), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 2024 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się założenia do opracowania materiałów planistycznych do przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gołdapskiego, 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 2024 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej powierza się Skarbnikowi Powiatu.

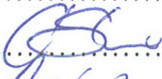
§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Gołdapskiemu.

§ 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 349/2023 Zarządu Powiatu w Gołdapi z dnia 30 sierpnia 2023 r.
w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2024 r.
i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Zgodnie z art. art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 2024 r.

I. Zasady konstrukcji projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2024 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 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. Najistotniejszym dla opracowania planu wydatków budżetu powiatu na rok 2024 jest dyscyplinująca reguła wydatkowa wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., z której wynika, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 oraz muszą być spełnione wskaźniki wynikające z art. 243-244 wyżej cytowanej ustawy pozwalające Radzie Powiatu na uchwalenie budżetu.
3. Przy konstrukcji budżetu na 2024 rok obowiązuje generalna zasada, że bazę wyjściową do planu na 2024 rok stanowią założenia projektu budżetu państwa na rok 2024 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw dla jednostek sektora finansów publicznych
4. Zarząd Powiatu Gołdapskiego przy planowaniu budżetu na 2024 rok określa jako priorytety zamierzenia wynikające z przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej jak również kontynuację zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
5. Budżet Powiatu na 2024 rok musi być opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej z uwzględnieniem:
 - a. konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków;
 - b. konieczności zwiększenia dyscypliny budżetowej i poprawy efektywności gospodarowania środkami publicznymi;
 - c. konieczności rygorystycznego respektowania zasady oszczędnościowej.
6. 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 2024

1. Wnioski Radnych i Komisji stałych Rady w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych powiatu – **do 30 września 2023 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 szczególności: dział, rozdział, paragraf – **do 2 października 2023 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 2024 pod obrady Zarządu Powiatu – **do 14 listopada 2023 r.**
6. Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia projektu budżetu na 2024 r. i przesłanie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania oraz przedłożenie Radzie Powiatu w Gołdapi – **do 15 listopada 2023 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 2024 rok

Przy ustalaniu dochodów budżetu powiatu na 2024 rok należy uwzględnić:

1. Dochody własne budżetu szacowane w oparciu o:
 - kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w podatku dochodowym od osób prawnych ustalane zgodnie z informacją Ministra Finansów;
 - dochody z majątku powiatu – szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2024 roku, przedstawiając szczegółowy wykaz (wycena, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania), zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
 - prowizje 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.
1. Subwencja ogólna – ustalane zgodnie z informacją Ministra Finansów;

2. 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 2024.

IV. Założenia w zakresie planowania wydatków na 2024 rok

1. Przewidywane wykonanie za rok 2023 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzania planu na rok 2024.
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 2023 wydatków oraz osiągnięcia ponadplanowych dochodów, po sporządzeniu sprawozdania rocznego przeznaczy się na zmniejszenie kredytu planowanego do zaciągnięcia lub emisji obligacji w roku 2024.
4. W materiałach planistycznych na 2024 roku zakłada się wzrost wynagrodzeń zasadniczych pracowników administracji i obsługi o 500,00 zł w przypadku możliwości zbilansowania dochodów i wydatków Powiatu Gołdapskiego, za wyjątkiem wzrostu wynagrodzeń dla pracowników do planowanego poziomu płacy minimalnej określonej Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r.
5. W jednostkach organizacyjnych posiadających zapisy regulaminowe umożliwiające wzrost wynagrodzenia w 2024 r. stosuje się przepisy wewnętrzne. Wzrost wynagrodzeń wynikający z zapisów regulaminowych nie może być wyższy niż określony w pkt IV. ust 4 niniejszych wytycznych.
6. O ostatecznej kwocie wzrostu wynagrodzeń w poszczególnych jednostkach organizacyjnych Zarząd Powiatu poinformuje odrębnymi pismami.
7. Każda zmiana wynagrodzenia wymaga zgody Zarządu Powiatu Gołdapskiego.
8. Poziom wydatków rzeczowych i usług planuje się na poziomie przewidywanego wykonania do końca 2023 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.
9. Wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanych z obchodami świąt itp. należy wyszczególnić z kalkulacją kosztów, a w przypadku pozyskania lub zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadania należy wskazać proponowane źródło uzupełnienia środków na każde zadanie odrębnie, z podaniem kwot.
10. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach wydziałów Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych.
11. W zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy do wydatków płacowych przyjąć:
 - przewidywane zatrudnienie w 2023 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,
12. 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.
13. Odpis na ZFŚS planuje się dla:
- pracowników pedagogicznych, nauczycieli emerytów i rencistów zgodnie z Kartą Nauczyciela,
 - pracowników niepedagogicznych - zgodnie z przepisami o ZFŚS .
14. Przy planowaniu dotacji na zadania powiatu realizowane przez organizacje pozarządowe należy określić nazwę zadania, a wysokość środków ustala się na poziomie wykonania roku 2023 o ile możliwości finansowe budżetu pozwalają na wyasygnowanie takiej kwoty.
15. W wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić środki na realizację już uchwalonych programów wieloletnich – zakłada się kontynuację zadań niezakończonych – rozpoczętych w 2023 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 2024 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 **2 października 2023 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 **2 października 2023 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 niezwłocznie po otrzymaniu pliku xml z konfiguracją kolejnego roku budżetowego.
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. Poszczególne jednostki organizacyjne, wydziały oraz samodzielne stanowiska 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 ZFŚS zgodnie z zaleceniami Skarbnik Powiatu.
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 2024 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

Założenia do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gołdapskiego

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 2023 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 2024.
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 2023 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 2024
 Projekt planu finansowego jednostki na 2024 r.

Dział

Rozdział

Poz.	Wyszczególnienie	§	Rodzaj*	Wykonanie w 2022 r.	Plan na 2023 r. (stan na 30.09.2023 r.)	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% kol.7/6
1	2	3	4	4	5	6	7	10
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>Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń</i>							
.....								
1.2	<i>Pozostałe wydatki bieżące, w tym:**</i>							
.....								
2	<i>Wydatki majątkowe, w tym:</i>							
2.1	<i>Wydatki inwestycyjne</i>							
.....								
2.2	<i>Wydatki na zakupy inwestycyjne</i>							
.....								

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

** Dane winny być przedstawione z wyszczególnieniem: § oraz zapisy szczegółowych wydatków w kolejnych wierszach

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 GOLDAPSKIEGO NA ROK 2024
Projekt planu finansowego jednostki na 2024 r.

Łącznie rozdziały

Poz.	Wyszczególnienie	§	Rodzaj*	Wykonanie w 2022 r.	Plan na 2023 r. (stan na 30.09.2023 r.)	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% kol.7/6
1	2	3	4	4	5	6	7	10
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 winny być przedstawione z wyszczególnieniem: § oraz zapisy szczegółowych wydatków w kolejnych wierszach

Sporządził:
dnia,

tel.

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

Dyrektor Jednostki/Naczelnik wydziału/ samodzielne stanowisko

.....
data, podpis

.....
data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....
data, podpis

/Nazwa jednostki organizacyjnej/

Dział

Rozdział

Załącznik do projektu planu finansowego jednostki budżetowej na rok 2024

Lp	Treść	Wykonanie w 2022 r.	Plan na 2023 r. (na 30.09.2023)	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	Przewidywane wykonanie I - VIII.2024 r. wg nowego arkusza organizacyjnego 2023/2024*	Przewidywane wykonanie IX-XII.2024 r.*	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg <u>arkusza organizacyjnego</u>							
2	Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi w przeliczeniu na <u>pełne etaty</u>							
	a/ wynikające ze struktury organizacyjnej							
	b/ faktyczne							
3	Ilość oddziałów							
4	Ilość uczniów							
5	NAUCZYCIELE							
	I. wynagrodzenia osobowe (§ 4790)							
	1. miesięczne wynagrodzenia osobowe, w tym:							
	a/ wynagrodzenie zasadnicze							
	b/ fundusz nagród							
	c/ dodatek motywacyjny							
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń, w tym: **							
	2. jednorazowe płatności, w tym:							
	a/ odprawy emerytalne i rentowe							
	b/ nagrody jubileuszowe							
	c/ odprawy z tytułu zwolnień							
	c/ nagrody Dyrektora							
	d/ inne, w tym: **							
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne							
	III. składki na ubezpieczenie społeczne							
	IV. składki na Fundusz Pracy							
	V. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego							
	VI. Odpisy na ZFŚS							

6	PRACOWNICY ADMINISTRACJI I OBSŁUGI							
	I. wynagrodzenia osobowe (§ 4010)							
	1 miesięczne wynagrodzenia osobowe, w tym:							
	a/ wynagrodzenie zasadnicze							
	b/ fundusz nagród							
	c/ dodatek motywacyjny							
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń, w tym: **							
	2. jednorazowe płatności, w tym:							
	a/ odprawy emerytalne i rentowe							
	b/ nagrody jubileuszowe							
	c/ odprawy z tytułu zwolnień							
	c/ nagrody Dyrektora							
	d/ inne, w tym: **							
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne							
	III. składki na ubezpieczenie społeczne							
	IV. składki na Fundusz Pracy							
	V. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający							
	VI. Odpisy na ZFŚS							

* wypełniają jednostki oświatowe

** wymienić jakie - poprzez dodanie kolejnych wierszy

Sporządzono

dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

.....
data, podpis

Nadzor merytoryczny

.....
data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....
data, podpis

/Nazwa jednostki organizacyjnej/

Łącznie rozdziały

Załącznik do projektu planu finansowego jednostki budżetowej na rok 2024

Lp	Treść	Wykonanie w 2022 r.	Plan na 2023 r. (na 30.09.2023)	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	Przewidywane wykonanie I - VIII.2024 r. wg nowego arkusza organizacyjnego 2023/2024*	Przewidywane wykonanie IX-XII.2024 r.*	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg arkusza organizacyjnego							
2.	Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi w przeliczeniu na pełne etaty							
	a/ wynikające ze struktury organizacyjnej							
	b/ faktyczne							
3.	Ilość oddziałów							
4.	Ilość uczniów							
5.	NAUCZYCIELE							
	I. wynagrodzenia osobowe (§ 4790)							
	1. miesięczne wynagrodzenia osobowe, w tym:							
	a/ wynagrodzenie zasadnicze							
	b/ fundusz nagród							
	c/ dodatek motywacyjny							
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń, w tym: **							
	2. jednorazowe płatności, w tym:							
	a/ odprawy emerytalne i rentowe							
	b/ nagrody jubileuszowe							
	c/ odprawy z tytułu zwolnień							
	c/ nagrody Dyrektora							
	d/ inne, w tym **							
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne							
	III. składki na ubezpieczenie społeczne							
	IV. składki na Fundusz Pracy							
	V. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego							
	VI. Odpisy na ZFŚS							

6	PRACOWNICY ADMINISTRACJI I OBSŁUGI								
	I. wynagrodzenia osobowe (§ 4010)								
	1. miesięczne wynagrodzenia osobowe, w tym:								
	a/ wynagrodzenie zasadnicze								
	b/ fundusz nagród								
	c/ dodatek motywacyjny								
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń, w tym: **								
	2. jednorazowe płatności, w tym:								
	a/ odprawy emerytalne i rentowe								
	b/ nagrody jubileuszowe								
	c/ odprawy z tytułu zwolnień								
	c/ nagrody Dyrektora								
	d/ inne, w tym: **								
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne								
	III. składki na ubezpieczenie społeczne								
	IV. składki na Fundusz Pracy								
	V. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający								
	VI. Odpisy na ZFŚS								

* wypełniają jednostki oświatowe

** wymienić jakie - poprzez dodanie kolejnych wierszy

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 2024 ROKU (§ 4790):

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY	w tym:				WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:													WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	w tym:			OGÓŁEM NAUCZYCIELE (kol. 8 + kol. 21)
			stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany		wynagrodzenie zasadnicze	z tego:				wyśluga lat	fundusze nagród	dodatek motywacyjny	dodatek funkcyjny	dodatek za warunki pracy	nadgodziny	inne	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	
2.	LUTY	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
3.	MARZEC	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
4.	KWIECIEŃ	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
5.	MAJ	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
6.	CZERWIEC	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
7.	LIPIEC	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
8.	SIERPIEŃ	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
9.	WRZESIEŃ	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
10.	PAŹDZIERNIK	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
11.	LISTOPAD	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
12.	GRUDZIEŃ	0,00					0,00	0,00												0,00				0,00	
	RAZEM	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	0,00	

0,00

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI W 2024 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:						WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	w tym:			OGÓŁEM (kol. 4 + kol. 11)
				wynagrodzenie zasadnicze	wyśluga lat	fundusze nagród	dodatek funkcyjny	premie	inne		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
2.	LUTY		0,00							0,00				0,00
3.	MARZEC		0,00							0,00				0,00
4.	KWIECIEŃ		0,00							0,00				0,00
5.	MAJ		0,00							0,00				0,00
6.	CZERWIEC		0,00							0,00				0,00
7.	LIPIEC		0,00							0,00				0,00
8.	SIERPIEŃ		0,00							0,00				0,00
9.	WRZESIEŃ		0,00							0,00				0,00
10.	PAŹDZIERNIK		0,00							0,00				0,00
11.	LISTOPAD		0,00							0,00				0,00
12.	GRUDZIEŃ		0,00							0,00				0,00
	RAZEM	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

III. KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO W 2024 ROKU

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	§ 4010 - PRZEWDYWANE WYKONANIE W 2023 ROKU:	§ 4000 § 4040 DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA 2023 ROK WYPŁACANE W 2024 ROKU
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY		0,00
	RAZEM	0,00	0,00

IV. KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ W 2024 ROKU:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE § 4110			SKŁADKI NA FP § 4120	
		PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	%	składka	PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	składka
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

odpis na 1
pracownika

V. KALKULACJA ZFŚS W 2024 ROKU (§ 4440):

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
2.	PRACOWNICY O ZNA CZNYM LUB UMIARKOWANYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI (zwiekszenie odpisu)		0,00
3.	EMERYCI I REZYDENCI OBJĘCI OPIEKĄ SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY)		0,00
	RAZEM	X	0,00

x

polia oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządził
dnia,

Główny Księgowy

.....
podpis

Dyrektor Jednostki

.....
data, podpis

Dział
Rozdział

Szczegółowa kalkulacja planowanych dochodów i wydatków na 2024 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 2024 r.
Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2024 r. (jednoroczne i wieloletnie)

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wykonanie do 31.12.2023 r.	Planowane wydatki w 2024 r.					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
							rok budżetowy 2024 (8+9+10+11)	z tego źródła finansowania				
								dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art.5 ust.1pkt 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												x
1.										A.	-	
										B.	-	
										C.		
.....					-					A.		
										B.	-	
										C.		
razem wydatki na zakupy inwestycyjne												x
OGÓŁEM												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

2025 r.															
Program:															
Priorytet:															
Działanie:															
Nazwa projektu:															
Razem wydatki:			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
z tego: 2021 r.															
2022 r.															
2023 r.															
2024 r.															
2025 r.															
Ogółem (1+2)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

** środki własne jst, współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

C. Inne źródła

Sporządził:

dnia

Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2024 r.

Projekt dochodów i wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2024r.

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	w tym:			wydatki majątkowe	
						wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. DOCHODY SKARBU PAŃSTWA										
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO								0
01008	2350	Melioracje wodne								
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA								0
70005	2350	Gospodarka gruntami i nieruchomościami								
II. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH										
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01005		Prace geodezyjno - urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	2110									
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00					
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	2110									
	4010	Wynagrodzenia osobowe			0,00	0,00				
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00		0,00			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00		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					
		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			0,00					
	4700				0,00					
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	2110									
	4010	Wynagrodzenia osobowe			0,00	0,00				
	4040	Dodatki wynagrodzenia roczne			0,00	0,00				
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00		0,00			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	w tym:			wydatki majątkowe	
						wynagrodzenia	pochodne od 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								
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			0,00	0,00				
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne			0,00	0,00				
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00		0,00			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00		0,00			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00					
75045		Kwalifikacja wojskowa	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								
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			0,00			0,00		
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00		0,00			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00		0,00			
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00	0,00				
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00					
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00					
751		KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie</i>								
75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	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								
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			0,00					
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00		0,00			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00		0,00			
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00	0,00				
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00					
	4280	Zakup usług zdrowotnych			0,00					
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00					
754		BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75411		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								
	6410	zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			0,00			0,00		
	3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń żołnierzy i funkcjonariuszy			0,00			0,00		
	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej			0,00	0,00				
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne			0,00	0,00				
	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy			0,00	0,00				
	4060	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy			0,00	0,00				
	4070	funkcjonariuszy			0,00	0,00				
	4080	Uposażenia oraz świadczenia pieniężne wypłacane przez okres			0,00	0,00				
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			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	w tym:			wydatki majątkowe	
						wynagrodzenia	pochodne 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					
	4250	Zakup sprzętu i uzbrojenia			0,00					
	4260	Zakup energii			0,00					
	4270	Zakup usług remontowych			0,00					
	4280	Zakup usług zdrowotnych			0,00					
	4300	Zakup usług pozostałych			0,00					
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			0,00					
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii			0,00					
	4410	Podróże służbowe krajowe			0,00					
	4420	Podróże służbowe zagraniczne			0,00					
	4430	Różne opłaty i składki			0,00					
	4440	Odpisy na Z.F. S.S.			0,00					
	4480	Podatek od nieruchomości			0,00					
	4510	Oplaty na rzecz budżetów jsł			0,00					
	4550	Szkolenie członków korpusu służby cywilnej			0,00					
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			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
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	2110									
	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
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	2110									
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00	0,00				
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00					
	4300	Zakup usług pozostałych			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
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	2110									
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			0,00					
	80111	Gimnazja specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	2110									
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			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	w tym:			wydatki majątkowe	
						wynagrodzenia	pochodne od 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	<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne(zbiorczo)</i>			0,00					
852		Pomoc społeczna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	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	<i>Wynagrodzenia osobowe pracowników</i>			0,00	0,00				
	4110	<i>Składki na ubezpieczenia społeczne</i>			0,00		0,00			
	4120	<i>Składki na Fundusz Pracy</i>			0,00		0,00			
	4170	<i>Wynagrodzenia bezosobowe</i>			0,00	0,00				
	4210	<i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>			0,00					
	4220	<i>Zakup środków żywności</i>			0,00					
	4300	<i>Zakup usług pozostałych</i>			0,00					
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	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	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	3110	<i>Świadczenia społeczne</i>			0,00	0,00		0,00		
855		RODZINA	0,00	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	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 zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci								
	3110	<i>Świadczenia społeczne</i>			0,00			0,00		
	4010	<i>Wynagrodzenia osobowe pracowników</i>			0,00	0,00				
	4110	<i>Składki na ubezpieczenia społeczne</i>			0,00		0,00			
	4120	<i>Składki na Fundusz Pracy</i>			0,00		0,00			
	4170	<i>Wynagrodzenia bezosobowe</i>		0,00	0,00	0,00				
	4210	<i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>		0,00	0,00					
	4260	<i>Zakup energii</i>								
	4300	<i>Zakup usług pozostałych</i>		0,00	0,00					
	4370	<i>Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej</i>		0,00						
	4700	<i>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</i>		0,00	0,00					
		OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Guldap, Jh.

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

Projekt planu finansowego jednostki na 2024 r.

Projekt dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień
między jednostkami samorządu terytorialnego w 2024 r.
w złotych

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

Sporządziła:
Góldap, dn.

Dane uzupełniające do projektu budżetu na 2024 r. 1)

Tabela Nr 8

	Rozdział ...		Rozdział		(...)		Ogółem
	Podstawa wyliczenia	Kwota	Podstawa wyliczenia	Kwota	Podstawa wyliczenia	Kwota	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:

Gołdap, dnia

