

UCHWAŁA NR 118/2025
ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI
z dnia 03 września 2025 roku

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2026 r. i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 2 z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107 z późn. zm.), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 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 2026 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 2026 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Gołdapskiemu.

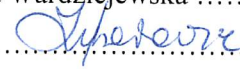
§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Starosta Gołdapski



**Krzysztof Tomasz
Kazaniecki**

Członkowie Zarządu:

1. Marzanna Marianna Wardziejewska 
2. Anna Zyborowicz 
3. Władysław Biłas

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 118/2025 Zarządu Powiatu w Gołdapi z dnia 03 września 2025 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2026 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 2024 r., poz. 1530 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

Krzysztof Tomasz Kazaniecki

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI
do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2026 r.

I. Zasady konstrukcji projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2026 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 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 2026 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 2026 rok obowiązuje generalna zasada, że bazę wyjściową do planu na 2026 rok stanowią założenia projektu budżetu państwa na rok 2026 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 2026 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 2026 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 2026

1. Wnioski Radnych i Komisji stałych Rady w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych powiatu – **do 30 września 2025 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 3 października 2025 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 2026 pod obrady Zarządu Powiatu – **do 12 listopada 2025 r.**
6. Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia projektu budżetu na 2026 r. i przesłanie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania oraz przedłożenie Radzie Powiatu w Gołdapi – **do 14 listopada 2025 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 2026 rok

Przy ustalaniu dochodów budżetu powiatu na 2026 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 2026 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.
4. Subwencja ogólna – ustalane zgodnie z informacją Ministra Finansów;

5. Plan dochodów należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości oraz wskazaniem szczegółowej kalkulacji. Planowane dochody ujmują się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach wg zadań na rok 2026.

IV. Założenia w zakresie planowania wydatków na 2026 rok

1. Przewidywane wykonanie za rok 2025 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzania planu na rok 2026.
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 2025 wydatków oraz osiągnięcia ponadplanowych dochodów, po sporządzeniu sprawozdania rocznego przeznaczy się na zmniejszenie kredytu planowanego do zaciągnięcia lub emisji obligacji w roku 2026.
4. W materiałach planistycznych na 2026 roku zakłada się wzrost wynagrodzeń zasadniczych pracowników administracji i obsługi o 300 zł brutto 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 2026 r.
5. W jednostkach organizacyjnych posiadających zapisy regulaminowe umożliwiające wzrost wynagrodzenia w 2026 r. stosuje się przepisy wewnętrzne.
6. Każda zmiana wynagrodzenia wymaga opinii Zarządu Powiatu Gołdapskiego.
7. Poziom wydatków rzeczowych i usług planuje się na poziomie przewidywanego wykonania do końca 2025 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.
8. 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.
9. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach wydziałów Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych.
10. W zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy do wydatków placowych przyjąć:
 - przewidywane zatrudnienie w 2025 r. zgodnie 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,

11. 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.
12. Odpis na ZFŚS planuje się dla:
 - pracowników pedagogicznych, nauczycieli emerytów i rencistów zgodnie z Kartą Nauczyciela,
 - pracowników niepedagogicznych - zgodnie z przepisami o ZFŚS .
13. Przy planowaniu dotacji na zadania powiatu realizowane przez organizacje pozarządowe należy określić nazwę zadania, a wysokość środków ustala się na poziomie wykonania roku 2025 o ile możliwości finansowe budżetu pozwalają na wyasygnowanie takiej kwoty.
14. W wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić środki na realizację już uchwalonych programów wieloletnich – zakłada się kontynuację zadań niezakończonych – rozpoczętych w 2025 roku i latach wcześniejszych oraz zadań których rozpoczęcie zostało opóźnione z przyczyn obiektywnych.
15. 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.
16. 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.
17. 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.
18. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków wg zadań na rok 2026 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 3 października 2025 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 3 października 2025 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 2026 r., skalkuluje należne dotacje na realizację zadań oświatowych dla jednostek należących i nienależących do jst, dokona wstępnego podziału potrzeb oświatowych 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.

STAROSTA



Krzysztof Tomasz Kazaniecki

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 2025 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 2026.
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 3 października 2025 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.

STAROSTA

Krzysztof Tomasz Kazaniecki

.....
Nazwa jednostki organizacyjnej/Wydziału/Samodzielne stanowisko
PROJEKT BUDŻETU POWIATU GOŁDAPSKIEGO NA ROK 2026
Projekt planu finansowego jednostki na 2026 r.

Dział
Rozdział

Poz.	Wyszczególnienie	§	Rodzaj*	Wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r. (stan na 30.09.2025 r.)	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Projekt planu na 2026 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: tel.
dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

.....

data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....

data, podpis

Dyrektor Jednostki/Naczelnik wydziału/ samodzielne stanowisko

.....

data, podpis

.....
Nazwa jednostki organizacyjnej/Wydziału/Samodzielne stanowisko
PROJEKT BUDŻETU POWIATU GOŁDAPSKIEGO NA ROK 2026
Projekt planu finansowego jednostki na 2026 r.

Łącznie rozdziały

Poz.	Wyszczególnienie	§	Rodzaj*	Wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r. (stan na 30.09.2025 r.)	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Projekt planu na 2026 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 2026

Lp	Treść	Wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r. (na 30.09.2025)	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Projekt planu na 2026 r.	Przewidywane wykonanie I - VIII.2026 r. wg nowego arkusza organizacyjnego 2025/2026*	Przewidywane wykonanie IX-XII.2026 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)							
	I. 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 zatrudniaczy							
	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

.....
/Nazwa jednostki organizacyjnej/

Łącznie rozdziały

Załącznik do projektu planu finansowego jednostki budżetowej na rok 2026

Lp	Treść	Wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r. (na 30.09.2025)	Przewidywane wykonanie w 2025 r.	Projekt planu na 2026 r.	Przewidywane wykonanie I - VIII.2026 r. wg nowego nrkusa organizacyjnego 2025/2026*	Przewidywane wykonanie IX-XII.2026 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 zatrudniający							
	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

ROZDZIAŁ
I. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI W 2026 ROKU (§ 470):

Lp.	Wystrębienie	w Tytuł				w Tytuł										w Tytuł				OGÓŁEM NAUCZYCIELE (kol. 8 + kol. 21)	
		stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany	wynagrodzenie zasadnicze	stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany	wysługa lat	fundusz nagród	dodatek motywacyjny	dodatek funkcyjny	dodatek za warunki pracy	nadgodziny	inne	WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	odprawy emerytalne		nagrody jubileuszowe
1.	STYCZEŃ	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
2.	LUTY	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
3.	MARZEC	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.	KWIECIEŃ	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
5.	MAJ	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
6.	CZERWIEC	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
7.	LIPIEC	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
8.	SIERPIEŃ	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
9.	WRZEŚNIĘC	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
10.	PAŹDZIERNIK	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
11.	LISTOPAD	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
12.	GRUDZIEŃ	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
RAZEM		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI W 2026 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wystrębienie	ETATY	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w Tytuł				WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	w Tytuł				OGÓŁEM (kol. 4 + kol. 11)
				wynagrodzenie zasadnicze	wysługa lat	fundusz nagród	dodatek funkcyjny	premie	inne	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	STYCZEŃ												
2.	LUTY												
3.	MARZEC												
4.	KWIECIEŃ												
5.	MAJ												
6.	CZERWIEC												
7.	LIPIEC												
8.	SIERPIEŃ												
9.	WRZEŚNIĘC												
10.	PAŹDZIERNIK												
11.	LISTOPAD												
12.	GRUDZIEŃ												
RAZEM													

III. KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO W 2026 ROKU

Lp.	WYSTRĘBIENIE	§ 4010.1 PRZEZNACZANE WYKONANE W 2026 ROKU	§ 4010.2 WYKONANE W 2026 ROKU
1.	NAUCZYCIELE		
11.	POZOSTALI PRACOWNICY		
RAZEM			

IV. KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ W 2026 ROKU:

Lp.	WYKAZ GŁÓWNYCH	KRAJOWY I WZROSTAJĄCA PROJEKCYJNA		SZCZEGÓŁOWA	
		PROJEKCYJNA WYKAZAŁA WYKAZAŁA	%	PROJEKCYJNA WYKAZAŁA WYKAZAŁA	%
I.	WYKAZ GŁÓWNYCH				
1.	WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
II.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
III.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
IV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
V.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
VI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
VII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
VIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
IX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
X.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XXXIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XL.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
XLIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
L.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXIV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXV.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXVI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXVII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXVIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXIX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXX.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXXI.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXXII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				
LXXXXXXIII.	RODZAJOWE WYKAZ GŁÓWNYCH				
	inaczej				
	inaczej				

V. KALKULACJA ZFŚS W 2026 ROKU (§ 4440):

отсылки на 1
пределах

[illegible]

pula oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządził
dnia,

ΟΙΩΝΥΜ ΝΑΚΕΓΟΝΥ

podpis

Dyrektor Jednostki

data, podpis

Tabela Nr 3

Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2026 r.
Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2026 r. (jednoroczne i wieloletnie)

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wykonanie do 31.12.2025 r.	Planowane wydatki w 2026 r. z tego źródła finansowania					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program		
						rok budżetowy 2026 (8.2.10.1.1)	dochody własne (3.1)	dotacje i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	inne środki (3.2.10.1)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.										A	-		
										B	-		
										C	-		
.....										D	-		
razem wydatki na inwestycje													X
1.										A	-		
										B	-		
										C	-		
.....										D	-		
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

Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.*

[illegible]

[illegible]

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

** środki własne i st. współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

C. Inne źródła

Sporządził:
dnia

Projekt planu finansowego jednostki na 2026 r.
Projekt dochodów i wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej / innych zadań zleconych ustawami w 2026r.

Dział	Źródło	Treść	Projekt planu dochodów	Projekt planu wydatków	wzrost						Dochody do przekazania do budżetu państwa lub innej j.s.d.	
					wydatki bieżące	z tego:						
						wynagrodzenia	podstawa od wynagrodzeń	świadczenia społeczne	wydatki majątkowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
010	1350	ROZUMIENIE I ZMIENIENIENIE									0,00	
010	1350	GOSPODARKA WIEJSKA I LEŚNICTWO									0,00	
7000	1350	GOSPODARKA WIEJSKA I LEŚNICTWO									0,00	
010	1350	ROLNICTWO I LEŚNICTWO									0,00	
01005		Prace gospodarcze i użytkowe na potrzeby rolnictwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2110		Działalność ogólna z zakresu rolnictwa i leśnictwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4300		Zadanie administracyjne			0,00						0,00	
70005		GOSPODARKA WIEJSKA I LEŚNICTWO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2110		Utrzymanie ogólnego z zakresu rolnictwa i leśnictwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4110		Wydatki na utrzymanie ogólnego z zakresu rolnictwa i leśnictwa			0,00						0,00	
4120		Wydatki na utrzymanie ogólnego z zakresu ro										

Projekt dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r.
w złotych

[illegible]

Sporządziła:
Goldap, dn.

Tabela Nr 7

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

Projekt planu finansowego jednostki na 2026 r.

**Projekt planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące
i nienależące do sektora finansów publicznych w 2026 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:

Gołdap, dn.....

Dane uzupełniające do projektu budżetu na 2026 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:

Góldap, dnia

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2026 –...

układ wg wydatków bieżących i majątkowych

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.			2026	2027	2028	2029	...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	...	14
Przedsięwzięcia ogółem						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydatki bieżące						0	0	0	0	0	0	0	0
1) programy, projekty lub zadania (razem)						0	0	0	0	0	0	0	0
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)													
program 1 ogółem					X								
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
.....													
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)													
program 1 ogółem					X								
- 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					X								
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
.....													
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)													
umowa 1 ogółem					X								
- 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					X								

[illegible]

Tabela nr 2 do zał. 2

Umowy wieloletnie

[illegible]

Uwaga:

- 1) Wymienić wszystkie lata do końca trwania umowy
- 2) Tabelę wypełniają wszystkie wydziały, samodzielne stanowiska i jednostki Powiatu

Sporządził:
Goldap, dn.