

UCHWAŁA NR 205/ 2026
ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI
z dnia 4 września 2026 r.

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2027 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 2025 r., poz. 1684 z późn. zm.), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 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 2027 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 2027 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 205/ 2026 Zarządu Powiatu w Gołdapi z dnia 4 września 2026 r. w sprawie
wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2027 r.
i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej

Zgodnie z art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 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 2027 r.

I. Zasady konstrukcji projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2027 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować zgodnie z:
 - 1) procedurami ustalonymi w uchwale nr Nr XLIV/209/10 Rady Powiatu w Gołdapi z dnia 26 sierpnia 2010 r. z późn. zm. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Gołdapskiego
 - 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 ze zm.),
 - 3) ustawą z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. 2025 r. poz. 1684 ze zm.),
 - 4) ustawą z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2024 r. poz. 1572 ze zm.),
 - 5) rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 582),
 - 6) materiałami pomocniczymi - kluczami przejścia zamieszczonymi na stronie Ministerstwa Finansów: Klucze przejścia i materiały pomocnicze - Ministerstwo Finansów - Portal Gov.pl
 - 7) obowiązującymi uchwałami mającymi wpływ na budżet Powiatu Gołdapskiego,
 - 8) warunkami porozumień i umów zawartych przez Powiat Gołdapski z innymi podmiotami.
2. Przy opracowaniu projektu budżetu Zarząd Powiatu Gołdapskiego będzie brał pod uwagę również wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowywania budżetu państwa na 2027 rok, a także wynikające z tego faktu wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych.
3. Dane do projektu przedkładane przez jednostki podległe stanowią tylko propozycje do projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego i nie stanowią podstawy, do której można się odwołać, zgodnie z wyłączną kompetencją Zarządu Powiatu Gołdapskiego do opracowania i uchwalenia projektu budżetu. Przedkładane materiały i propozycje powinny umożliwić na każdym etapie kontrolę prawidłowości naliczeń.
4. Służby, inspekcje i strażę projekty planów opracowują według wytycznych przekazywanych przez jednostki nadrzędne.
5. Zmiana przepisów w okresie opracowywania materiałów planistycznych powinna być uwzględniona w trakcie prac nad projektem budżetu Powiatu Gołdapskiego.
6. Budżet Powiatu na 2027 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;

- b) pozostałe dotacje – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych umów i porozumień;
 - 3) dochody własne Powiatu, w tym:
 - a) dzierżawy, czynsze najmu oraz opłaty za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
 - c) pozostałe dochody własne należy zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania w 2026 roku,
 - 4) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
 - 5) dochody niewymienione w pkt 1-4 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).
2. W zakresie prognozowanych dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy składnik, podając ich szczegółową kalkulację ze wskazaniem kwot dochodów bieżących i majątkowych.
 3. Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić wszystkie źródła, które na pewno lub według przewidywań powinny wystąpić, tzw. dochody obligatoryjne oraz te o charakterze fakultatywnym, o ile okoliczności wskazują na ich uzyskanie (np. zawarte porozumienia z inną jednostką samorządu terytorialnego czy też organami administracji rządowej dotyczące realizacji zadania przez powiat).
 4. 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 2027.

IV. Założenia w zakresie planowania wydatków na 2027 rok

1. Podstawą planowania wydatków Powiatu na 2027 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w roku 2026 oraz w następującym zakresie:
 - 1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - a) kwota przewidywanego wykonania w 2026 roku miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy wg stanu zatrudnienia i stawek wynagrodzenia na dzień 30.09.2026 r., uwzględniając wzrost wynagrodzeń wynikających z ustawowego wzrostu minimalnego wynagrodzenia. Przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być odrębnie skalkulowane i umotywowane. Należy podać łączne wynagrodzenie wszystkich pracowników z uwzględnieniem wynagrodzeń nieperiodycznych (wymienić jakie),
 - b) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych (należy podać na podstawie jakiej decyzji dokonano zmian),

zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. 2009 r. nr 43 poz. 349).

9. Wydatki bieżące na 2027 rok planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2026 roku pomniejszonego o:
 - a) wydatki 2026 r. o charakterze jednorazowym,
 - b) wydatki, które kończą się w 2026 roku,
10. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
11. 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.
12. Planowanie nowych zadań lub usług remontowo – budowlanych winno zawierać uzasadnienie ich ujęcia w projekcie, z podaniem wielkości kosztów ich realizacji, z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru – powinno być złożone do projektu budżetu na 2027 rok w formie odrębnego wniosku, w terminie do 30 września 2026 roku,
13. Przy planowaniu projektów i programów współfinansowanych ze środków UE należy dołączyć:
 - 1) informację zawierającą nazwę i cel zadania, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w roku budżetowym (z podaniem źródeł finansowania) oraz w latach następnych, limity zobowiązań,
 - 2) informację zawierającą przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadanie,
 - 3) kopię podpisanej umowy z instytucją współfinansującą.
14. Przy planowaniu dotacji na zadania powiatu realizowane przez organizacje pozarządowe należy określić nazwę zadania, a wysokość środków ustala się na poziomie wykonania roku 2026 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 2026 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. W planie wydatków inwestycyjnych uwzględnia się:
 - 1) pełne zabezpieczenie udziału własnego powiatu w zadaniach współfinansowanych środkami krajowymi i zagranicznymi;
 - 2) finansowanie wynikające z porozumień z samorządami gminnymi;

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:
 - 1) diety radnych, szkolenia i zwrot kosztów podróży radnych,
 - 2) wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Powiatu,
 - 3) podróże krajowe i zagraniczne pracowników Starostwa;
 - 4) 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.);
 - 5) zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy i innych druków oraz opłat komunikacyjnych i za usunięcie pojazdów na podstawie danych przedłożonych przez Wydział Komunikacji i Transportu,
 - 6) inne wydatki, np. składki na rzecz związków i stowarzyszeń, podatki, opłaty itp.,
 - 7) 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 2027 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.

**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 2026 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 2027.
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.

Nazwa jednostki organizacyjnej/Wydziału/Samodzielne stanowisko

Prognozowane dochody i wydatki na 2027 rok wg działów i rozdziałów

Dział (Nazwa)

Rozdział (Nazwa)

Poz.	Wyszczególnienie	§ klasyfikacja w roku 2026	§ klasyfikacja w roku 2027	Rodzaj*	Plan na 2026 r. (stan na 30.09.2026 r.)	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Projekt planu na 2027 r.	% kol.9/8
1	2	3	4	5	7	8	9	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,

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

Prognozowane dochody i wydatki na 2027 rok wg działów i rozdziałów

Łącznie rozdziały

Poz.	Wyszczególnienie	§ klasyfikacja w roku 2026	§ klasyfikacja w roku 2027	Rodzaj*	Plan na 2026 r. (stan na 30.09.2026 r.)	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Projekt planu na 2027 r.	% kol.9/8
1	2	3	4	5	7	8	9	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,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

Dyrektor Jednostki/Naczelnik wydziału/ samodzielne stanowisko

.....
data, podpis

.....
data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....
data, podpis

.....
/Nazwa jednostki organizacyjnej/

Dział (Nazwa)

Rozdział (Nazwa)

Załącznik do prognozowanych dochodów i wydatków na 2027 rok wg działów i rozdziałów

Lp.	Treść	Plan na 2026 r. (na 30.09.2026)	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Projekt planu na 2027 r.	Przewidywane wykonanie I - VIII.2027 r. wg nowego arkusza organizacyjnego 2026/2027*	Przewidywane wykonanie IX-XII.2027 r.*	% kol.6/5
1	2	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						
	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						
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.	Odpiśy na ZFŚS						

* wypełniają jednostki oświatowe

** wymienić jakże - 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 prognozowanych dochodów i wydatków na 2027 rok ogółem

Lp	Treść	Plan na 2026 r. (na 30.09.2026)	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Projekt planu na 2027 r.	Przewidywane wykonanie I - VIII.2027 r. wg nowego arkusza organizacyjnego 2026/2027*	Przewidywane wykonanie IX-XII.2027 r.*	% kol.6/5
1	2	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						
	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						
	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

Załącznik B do Tabeli Nr 1

ROZDZIAŁ:

I. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI W 2027 ROKU

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY	w tym:				WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:													WYNA GRODZENIA JEDNORAZOWE	w tym:			OGÓŁEM NAUCZYCIELE (kol. 8 + kol. 21)
			stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany		wynagrodzenie zasadnicze	z tego:				wysługa lat	fundusz nagród	dodatek motywacyjny	dodatek funkcyjny	dodatek za warunki pracy	nadgodziny	inne	odprawy emerytalne		nagrody jubileuszowe	inne		
									stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany													
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	

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI OŚWIECENIA W 2027 ROKU

0,00

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI W 2027 ROKU

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:						WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	w tym:			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.	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 2027 ROKU

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZEWIDYWANE WYKONANIE W 2027 ROKU	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA 2026 ROK WYPŁACANE W 2027 ROKU
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY		0,00
	RAZEM	0,00	0,00

IV. KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ W 2027 ROKU:

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

V. KALKULACJA ZFŚS W 2027 ROKU

odpis na 1
pracownika

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLANOWANE ETATY/ LICZBA OSÓB	ODPIS NA ZFŚS
I.	NAUCZYZIELE		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 (zwiększenie odpisu)		0,00
3.	EMERYCI I RENCISCI OBJĘCI OPIEKĄ SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY)		0,00
	RAZEM	X	0,00

x

pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządził:
dnia,

Główny Księgowy

.....
podpis

Dyrektor Jednostki

.....
data, podpis

Dział
Rozdział

Szczegółowa kalkulacja prognozowanych dochodów i wydatków na 2027 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

Wydatki majątkowe przewidziane do realizacji w 2027 r. (jednoroczne i wieloletnie)

Lp.	Dział	Rozdział	S klasyfikacja w roku 2026	S klasyfikacja w roku 2027	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wykonanie do 31.12.2026	Planowane wydatki w 2027 r.					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub inwestycyjny program	
								rok budżetowy 2027 (10+11+12+13)	zróżnicowanie finansowania			średni wzrost funkcjonalny dot. 2027 r.		
									dochody własne i s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
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

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]

	2026 r.													
	2027 r.													
	2027 r.													
	2027 r.													
	Program:													
	Priorytet:													
	Działanie:													
	Nazwa projektu:													
....	Razem wydatki:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	z tego: 2025 r.													
	2026 r.													
	2027 r.													
	2027 r.													
	2027 r.													
	Ogółem (1+2)		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

Tabela Nr 5

Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Prognoza dochodów i wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2027r.

Dział Rozdział	§ klasyfikacja w roku 2026	§ klasyfikacja w roku 2027	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	12
I. DOCHODY SKARBU PAŃSTWA											
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO								
01008	2350		Melioracje wodne								0
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA								
70005	2350		Gospodarka gruntami i nieruchomościami								0
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-urzędnicze 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								0,00
	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								0,00
	2110										
	4010		Wynagrodzenia osobowe			0,00	0,00				
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00		0,00			
	4120		Składki na Fundusz Pracy					0,00			
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia			0,00		0,00			
	4260		Zakup energii			0,00					
	4300		Zakup usług pozostałych			0,00					
	4480		Podatek od nieruchomości			0,00					
	4610		Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			0,00					
	4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			0,00					
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	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								0,00
	2110										
	4010		Wynagrodzenia osobowe			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					
	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	§ klasyfikacja w roku 2026	§ klasyfikacja w roku 2027	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	12
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników								
	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		0,00			
						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								
	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	0,00				
	4300		Zakup usług pozostałych			0,00					
						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
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								
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne			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	0,00				
	4280		Zakup usług zdrowotnych			0,00					
	4300		Zakup usług pozostałych			0,00					
						0,00					
754			BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	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 wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom			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		Uposażenia oraz świadczenia pieniężne wypłacane przez okres			0,00	0,00				
	4080		Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00		0,00			
	4110					0,00		0,00			
								0,00			

Dział Rozdział	§ klasyfikacja w roku 2026	§ klasyfikacja w roku 2027	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	12
	4120		Składki na Fundusz Pracy								
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe			0,00		0,00			
	4180		Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy			0,00	0,00				
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia			0,00	0,00				
	4250		Zakup sprzętu i uzbrojenia			0,00					
	4260		Zakup energii			0,00					
	4270		Zakup usług remontowych			0,00					
	4280		Zakup usług zdrowotnych			0,00					
	4300		Zakup usług pozostałych			0,00					
	4360		Opłaty 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		Opłaty na rzecz budżetów jst			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	2110									
	4210	4210	Zakup materiałów i wyposażenia								
	4300	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	2110									
	4170	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00	0,00				
	4210	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00					
	4300	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	2110									
	4240	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	2110									
	4240	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 ubezpieczenie 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	§ klasyfikacja w roku 2026	§ klasyfikacja w roku 2027	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	12
	2110	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	4130	4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne(zbiorczo)								
852			Pomoc społeczna			0,00					
85205			Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2110	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4010	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników								
	4110	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00	0,00				
	4120	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00		0,00			
	4170	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,00		0,00			
	4210	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00	0,00				
	4220	4220	Zakup środków żywności			0,00					
	4300	4300	Zakup usług pozostałych			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	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami								
	3110	3110	Świadczenia społeczne			0,00	0,00		0,00		
855			RODZINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85508			Rodziny zastępcze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2160	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	3110	Świadczenia społeczne			0,00			0,00		
	4010	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			0,00	0,00				
	4110	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			0,00		0,00			
	4120	4120	Składki na Fundusz Pracy			0,00		0,00			
	4170	4170	Wynagrodzenia bezosobowe		0,00	0,00		0,00			
	4210	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		0,00	0,00	0,00				
	4260	4260	Zakup energii		0,00	0,00					
	4300	4300	Zakup usług pozostałych		0,00	0,00					
	4370	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		0,00						
	4700	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		0,00	0,00					
			OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Góldap, dn.

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

**Prognoza dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień
między jednostkami samorządu terytorialnego w 2027 r.**
w złotych

Dział	Rozdział	§ klasyfikacja w roku 2026	§ klasyfikacja w roku 2027	Treść	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (8+12)	z tego:		
							wydatki bieżące	wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
UMOWY I POROZUMIENIA									
				Ogółem					

Sporządziła:
Gołdap, dn.

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

Projekt planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2027 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§ klasyfikacja w roku 2026	§ klasyfikacja w roku 2027	Nazwa zadania	Kwota dotacji		
						przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych								
Ogółem								

Sporządził:
Gdańsk, dn.....

Tabela Nr 8

Dane uzupełniające do projektu budżetu na 2027 r. 1)

	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