

UCHWAŁA NR 339/1028/23
ZARZĄDU POWIATU IŁAWSKIEGO

z dnia 5 września 2023 r.

w sprawie: szczegółowych wytycznych dla materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 1) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526, ze zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm.) oraz Uchwały Nr XXI/163/16 Rady Powiatu Iławskiego z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Zarząd Powiatu Iławskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się szczegółowe wytyczne dla materiałów planistycznych, dotyczące rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych niezbędnych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024.

2. Wytyczne, o których mowa w ust. 1 stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu Iławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Iławskiego

Bartosz Bielawski

Marek Polański

Maciej Rygielski

Marian Golder

Grażyna Taborek

Szczegółowe wytyczne dla materiałów planistycznych, dotyczące rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych niezbędnych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024

Założenia do budżetu Powiatu Iławskiego:

- 1) minimalne wynagrodzenie za pracę:
 - a) od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. – 4 242 zł,
 - b) od 1.07.2024 r. do 31.12.2024 r. – 4 300 zł,
- 2) minimalna stawka godzinowa dla umów zleceń:
 - a) od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r. – 27,70 zł,
 - b) od 1.07.2024 r. do 31.12.2024 r. – 28,10 zł,
- c) plany finansowe dla:
 - Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej,
 - Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego,
 - Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy,
 - Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności,z tytułu realizacji zadań zleconych należy konstruować na podstawie wcześniejszych informacji przekazanych do projektu budżetu państwa (korekta planów nastąpi w miesiącu październiku br., po otrzymaniu informacji o kwotach dotacji celowych).

Dodatkowe kryteria do sporządzania planu dochodów i wydatków budżetowych:

1. Dochody budżetowe na 2024 rok planowane są następująco:
 - a) poszczególne części subwencji ogólnej, wielkości udziałów w podatku PIT i CIT należy przyjąć w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej od Ministra Finansów,
 - b) dotacje celowe z budżetu państwa należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawiadomienia wojewody warmińsko-mazurskiego,
 - c) dotacje na realizację programów finansowanych ze środków europejskich należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawartych umów, z harmonogramów płatności bądź planowanych do złożenia wniosków o płatność,
 - d) pozostałe dotacje należy przyjąć w wysokościach wynikających z projektów uchwał innych jst, zawiadomień lub zawartych porozumień/umów,
 - e) planowane kwoty dochodów z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu,
 - f) pozostałe dochody własne należy przyjąć na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług, opłat oraz planowanej zmiany ich naliczania, z uwzględnieniem zasad ostrożności,
 - g) w planowanych dochodach własnych należy ująć dochody z tytułu: odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, terminowego wpłacania podatków pobranych przez płatników na rzecz budżetu państwa tzw. „płatnika”, jak również zwrotu wydatków z lat ubiegłych i odszkodowania za uszkodzone mienie,
 - h) dochody ze sprzedaży mienia należy planować z wyodrębnieniem każdego składnika, zgodnie z wyceną, a w przypadku braku wyceny na podstawie własnego szacunku,
 - i) dochody Skarbu Państwa należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawiadomienia wojewody warmińsko-mazurskiego,
 - j) wpływy z opłaty komunikacyjnej – z uwzględnieniem kosztów wytworzenia dokumentów i tablic rejestracyjnych (określić przewidywany dochód i wydatek).Dochody należy zaplanować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), zgodnie z obowiązującym *rozporządzeniem w sprawie szczegółowej klasyfikacji*

dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych oraz z **załącznikiem nr 1** do niniejszych wytycznych.

2. Plan wydatków bieżących na rok 2024 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości należy przedstawić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), zgodnie z **załącznikiem nr 2** do niniejszych wytycznych:

- 1) wydatki należy planować w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zobowiązań z lat ubiegłych, zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych, przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz zawartych umów/porozumień,
- 2) wydatki rzeczowe związane z wykonywaniem zadań bieżących jednostki, sklasyfikowane w paragrafach przedstawionych w **załączniku nr 13**, nie mogą łącznie przekroczyć 90% planu wydatków roku 2023, ustalonego na dzień 31 sierpnia (załącznika nr 13 nie wypełniają DPS, PŚDS, PINB, KPPSP i SP),
- 3) nie należy planować wydatków, które wprowadza się do realizacji w trakcie roku budżetowego, dotyczących m.in. zakupu podręczników, pomocy dydaktycznych, stypendiów dla uczniów, funduszu zdrowotnego nauczycieli, doskonalenia zawodowego nauczycieli, działań w ramach przeciwdziałania przemocy w rodzinie, itp.,
- 4) w ramach wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczone wg sporządzonych kalkulacji określonych wzorem w **załącznikach nr 8 i 9** do niniejszych wytycznych:

wynagrodzenie nauczycieli:

- a) wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli planowane zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dla okresu od stycznia do sierpnia 2024 r. należy uwzględnić zatwierdzoną organizację roku szkolnego 2023/2024, natomiast dla okresu od września do grudnia 2024 roku przewidywaną przez dyrektora szkoły organizację jednostki 2024/2025 (**załącznik nr 8**),
- b) odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę oraz inne odprawy, nagrody jubileuszowe - zgodnie z **załącznikiem nr 10**,
- c) fundusz nagród – 1% od wynagrodzeń, w tym 0,2% funduszu nagród do dyspozycji organu prowadzącego szkołę, zgodnie z **załącznikiem nr 11**,
- d) fundusz zdrowotny - 0,2% planowanych wynagrodzeń nauczycieli (**załącznik nr 11**),
- e) doskonalenie i kształcenie nauczycieli – 0,8% planowanych środków na wynagrodzenia nauczycieli (**załącznik nr 11**),

wynagrodzenie pracowników niebędących nauczycielami:

- a) wysokość środków na wynagrodzenia osobowe projektowane są w oparciu o liczbę etatów wynikającą z planowego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. (**załącznik nr 9**)*,
- b) fundusz na wypłatę premii pracownikom zatrudnionym na stanowiskach obsługi i stanowiskach pomocniczych – 5% od wynagrodzenia zasadniczego,

Planowana kwota wynagrodzeń powinna wynikać z indywidualnego przeliczenia uposażenia każdej osoby zatrudnionej w jednostce.

Wysokość wzrostu wynagrodzeń zasadniczych zostanie ustalona i przekazana do wiadomości wraz z wytycznymi dot. wypełnienia załącznika nr 9, po otrzymaniu przez Powiat Łąski informacji o odpowiednim poziomie planowanych dochodów z tytułu subwencji, dotacji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (w Projektach nr 1 rubryka dot. podwyżki pozostaje nie wypełniona),

- 5) **jednostki oświaty** – kwot wynikających z planowanych awansów nauczycieli, odpraw dla nauczycieli, administracji oraz obsługi i stanowisk pomocniczych – nie ujmują w **załączniku nr 2**. Środki na w/w cele zostaną ujęte w rezerwie celowej,
- 6) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2023 r. pracowników uprawnionych do jego wypłaty,
- 7) w planie wydatków budżetowych (**załącznik nr 2**) nie ujmuje się:
 - a) w paragrafie 4270 wydatków dot. remontów budynków, pomieszczeń, itp., wydatki te w kolejności ważności należy przedstawić w **załączniku nr 4** do niniejszych wytycznych (w paragrafie tym należy przedstawić **wyłącznie** usługi konserwacyjne i naprawcze maszyn, urządzeń, sprzętu i środków transportu),

- b) wydatków majątkowych (paragraf 6050 i 6060); wydatki te - w kolejności ważności - należy przedstawić wyłącznie w **załączniku nr 5**** i **załączniku nr 6**** do niniejszych wytycznych,
- 8) wydatki na zakup energii (paragraf 4260) – na poziomie 90% planu roku 2023 ustalonego na 31 sierpnia,
- 9) koszty działalności Domów Pomocy Społecznej kalkuluje się w oparciu o planowaną do otrzymania dotację z budżetu państwa oraz odpłatność mieszkańców, Wstępnie do obliczeń należy przyjąć kwotę dotacji wyliczoną na bazie roku 2023 za okres styczeń – sierpień (średnia kwota dotacji x ilość osób), Korekta wysokości dotacji będzie dokonana po 25 października 2023 r.
- 10) koszty działalności Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy kalkuluje się w oparciu o planowaną do otrzymania dotację z budżetu państwa.
- 3. W budżetach szkół należy wyodrębnić wydatki przewidziane na utrzymanie uczniów niepełnosprawnych, wyliczone wg standardu i wag z roku 2023, zgodnie z ilością uczniów zgłoszonych do SIO,**
4. Planowana kwota diet, ryczałtów, składek i ekwiwalentów powinna wynikać z:
- a) w przypadku diet, ryczałtów – aktualnie obowiązujące rozporządzenia, uchwały organu stanowiącego itp.,
- b) w przypadku składek – z tyt. przynależności powiatu do stowarzyszeń, związków (wymienić jakich, określić kwotę składek oraz terminy przekazywania).
5. Planowane wydatki inwestycyjne wieloletnie – zgodnie z **załącznikiem nr 6** do niniejszych wytycznych, należy sporządzić w układzie dział, rozdział, paragraf, wskazać nazwę działania inwestycyjnego, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, w tym rok 2024 i lata następne, źródła finansowania zadania (w łącznych nakładach finansowych należy ująć wydatki z lat ubiegłych).
6. Kwotę wydatków bieżących i majątkowych na programy i projekty realizowane przy współdziałaniu środków zagranicznych sporządza się zgodnie z **załącznikiem nr 7**. Dodatkowo należy przedstawić kwotowo finansowanie zadania w latach następnych.
7. Wykaz dotacji celowych do przekazania lub otrzymania z innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących przekazanych w formie porozumień lub pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego należy przedstawić w szczególności: jst, proponowana kwota, rodzaj zadania.
8. Wykaz podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych, które otrzymują dotację podmiotową z budżetu powiatu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty, należy przedstawić z uszczegółowieniem nazwy podmiotu oraz wielkości planowanej dotacji obliczonej zgodnie z obowiązującą uchwałą w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym szkołom i placówkom o uprawnieniach szkół i placówek publicznych oraz trybu kontroli prawidłowości ich wykorzystania. Dodatkowo kwoty dotacji należy przedstawić z przyporządkowaniem do właściwego rozdziału.
9. Wykaz zadań, które Zarząd Powiatu Łąskiego zamierza zlecić organizacjom pozarządowym należy przedstawić z określeniem przybliżonych wartości i przyporządkowaniem do właściwego rozdziału.
10. Opracowania planów finansowych należy dokonać na dołączonych wzorach planów i kalkulacji.
11. Dyrektorzy jednostek oświatowych przedkładają opracowane materiały planistyczne w 2 egzemplarzach. Jeden egzemplarz otrzymuje Skarbnik Powiatu, drugi – Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji, w celu dokonania wstępnej weryfikacji.
12. Kopie wniosków mieszkańców, radnych oraz instytucji i jednostek niebędących jednostkami organizacyjnymi powiatu, należy niezwłocznie przekazać Skarbnikowi, natomiast oryginał – do odpowiedniej jednostki organizacyjnej lub wydziału merytorycznego w celu dokonania analizy i ewentualnego ujęcia w swoich wnioskach do budżetu.

13. Materiały planistyczne należy przedłożyć:

- 1) wydziały starostwa – Gł. Księgowemu Starostwa Powiatowego – w terminie do 20.09.2023 r.,
- 2) jednostki organizacyjne powiatu – do 25.09.2023 r.

Przy przekazywaniu materiałów wydziały starostwa oraz jednostki organizacyjne obowiązują forma tradycyjna (papierowa) oraz elektroniczna (beata.szoka@powiat-ilawski.pl i grazyna.leppert@powiat-ilawski.pl).

W tytule wiadomości proszę wpisać: „**BUDŻET 2024 – nazwa jednostki/wydziału – PROJEKT NR 1**”. Przy ewentualnych korektach, poprawkach obowiązują narastająca numeracja: („**BUDŻET 2024 – nazwa jednostki/wydziału – PROJEKT NR 2**”, itd.).

W przypadku braku możliwości spełnienia wskaźnika określonego w art. 242 ufp przez projektowany budżet powiatu na 2024 rok, założone wskaźniki zostaną skorygowane do poziomu pozwalającego na sporządzenie planowanego budżetu.

*nie dotyczy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Iławie

**nie dotyczy Starostwa Powiatowego w Iławie i Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie

(nazwa jednostki/Wydziału)

(miejsowość, data)

Projekt planu dochodów budżetowych na 2024 rok*

Dział	Rozdz.	Paragraf	Źródło pochodzenia	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan na 2024 rok	% (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
OGÓŁEM:				0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie			0,00	0,00	0,00
	80120	Szkoły zawodowe		0,00	0,00	0,00
		§ 0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,00
			...			0,00
			...			0,00
			...			0,00
		§ 0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (...), w tym:	0,00	0,00	0,00
			- czynsze mieszkaniowe:			0,00
			...			0,00
			...			0,00
			- wynajem pomieszczeń:			0,00
			...			0,00
			...			0,00
			- inne:			0,00
			...			0,00
			...			0,00
		§ 0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	0,00
			...			0,00
			...			0,00
			...			0,00
		§ 0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00
			- odsetki bankowe			0,00
			- odsetki za zwłokę w zapłacie należności			0,00
						0,00
		§ 0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	0,00
			...			0,00
			...			0,00
			...			0,00

* Załącznik zawiera przykładowe źródła dochodów w rozdziale 80120.

Plan dochodów należy dostosować do potrzeb jednostki/Wydziału.

Sporządził:

podpis kierownika jednostki/Wydziału

(nazwa jednostki/Wydziału)

(miejscowość, data)

Projekt planu wydatków budżetowych na 2024 rok*

Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 31.08.2023 r.	Wykonanie na 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan na 2024 rok	% (8/7)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
801	Oświata i wychowanie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	80115	Technika		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
		479	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			NAUCZYCIELE (wszystkie składniki):					0,00	
			wynagrodzenie zasadnicze					0,00	
			dodatek stażowy					0,00	
			godziny ponadwymiarowe					0,00	
			dodatek funkcyjny					0,00	
			dodatek motywacyjny					0,00	
			dodatek.....					0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
			nagrody jubileuszowe					0,00	
			odprawy emerytalne					0,00	
			awanse					0,00	
			zasilek na zagospodarowanie					0,00	
			f-sz nagród 0,8%					0,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			ADMINISTRACJA I OBSŁUGA (wszystkie składniki):					0,00	
			wynagrodzenie zasadnicze					0,00	
			dodatek stażowy					0,00	
			dodatek funkcyjny					0,00	
			dodatek specjalny					0,00	
			premia 5%					0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
			nagrody jubileuszowe					0,00	
			odprawy emerytalne					0,00	
			podwyżka					0,00	
			f-sz nagród ...%					0,00	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli					0,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			wynagrodzenia osobowe pracowników					0,00	
			umowy zlecenia					0,00	
			...					0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			wynagrodzenia osobowe pracowników					0,00	
			umowy zlecenia					0,00	
			...					0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	

Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 31.08.2023 r.	Wykonanie na 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan na 2024 rok	% (8/7)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
801	80115	4260	Zakup energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			energia elektryczna					0,00	
			energia cieplna						
			woda, gaz					0,00	
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			ilość osób x zł					0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			internet					0,00	
			telef. stacjonarne					0,00	
			telef. komórkowe					0,00	
		4410	Podróże służbowe krajowe					0,00	
		4420	Podróże służbowe zagraniczne					0,00	
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
		4440	Odpisy na ZFŚS (łącznie z emerytami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		 zł x os. = zł					0,00	
		 zł x os. = zł					0,00	
		 zł x os. = zł					0,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego					0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej					0,00	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			nauczyciele					0,00	
			administracja i obsługa					0,00	
	80120		Licea ogólnokształcące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			...					0,00	
			...					0,00	
		479	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			NAUCZYCIELE (wszystkie składniki):					0,00	
			wynagrodzenie zasadnicze					0,00	
			dodatek stażowy					0,00	
			godziny ponadwymiarowe					0,00	
			dodatek funkcyjny					0,00	
			dodatek motywacyjny					0,00	
			dodatek.....					0,00	

* Załącznik zawiera przykładowe rozdziały i paragrafy wydatków w dziale 801. Plan wydatków należy dostosować do potrzeb jednostki/Wydziału.

Sporządził:

_____ podpis kierownika jednostki/Wydziału

(nazwa jednostki/Wydziału)

(miejscowość, data)

**Projekt planu wydatków budżetowych na 2024 rok* pochodzących ze środków Funduszu Pomocy
z przeznaczeniem na pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa**

Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 31.08.2023 r.	Wykonanie na 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan na 2024 rok	% (8/7)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
801	Oświata i wychowanie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	80195	Pozostała działalność		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		...						0,00	
		...						0,00	
		...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		...						0,00	
		...						0,00	
		...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		...						0,00	
		...						0,00	
		...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		...						0,00	
		...						0,00	
		...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		...						0,00	
		...						0,00	
		...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		...						0,00	
		...						0,00	

* Plan wydatków należy dostosować do potrzeb jednostki/Wydziału - w kol. "Treść" wzorować się na załączniku Nr 2.
Załącznik zawiera przykładowy rozdział wydatków w dziale 801.

Sporządził:

podpis kierownika jednostki/Wydziału

Załącznik Nr 4
do Szczegółowych wytycznych dla materiałów planistycznych, dotyczących rodzaju i szczegółowości
składanych materiałów i wniosków, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych,
niezbędnych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024

(nazwa jednostki/Wydziału)

(miejsowość, data)

Planowane remonty w 2024 r.

Lp.	Rozdział	§	Nazwa zadania	Opis	Termin wykonania	Planowany koszt systemem	
						gospodarczym	zleconym
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Razem:						0,00	0,00

Sporządził:

podpis kierownika jednostki/Wydziału

Załącznik Nr 5

do Szczegółowych wytycznych dla materiałów planistycznych, dotyczących rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych, niezbędnych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024

(nazwa jednostki/Wydziału)

(miejscowość, data)

Planowane wydatki inwestycyjne jednoroczne w 2024 r. (§§ 6050, 6060)

Lp.	Rozdział	§	Nazwa zadania	Opis	Termin wykonania	Planowany koszt	w tym dofinansowanie*
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Razem:						0,00	0,00

* Wskazać źródła finansowania: środki z budżetu UE, dotacje z budżetu państwa, od innych jst oraz środki i dotacje otrzymane od innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Sporządził:

podpis kierownika jednostki/Wydziału

do Szczegółowych wytycznych dla materiałów planistycznych, dotyczących rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych, niezbędnych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024

(nazwa jednostki/Wydziału)

(miejsowość, data)

**Limity wydatków na wieloletnie zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji
w roku 2024 i latach następnych**

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki				
						rok budżetowy 2024	w tym dofinansowanie:		rok 2025	rok n+...
							środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	środki pochodzące z innych źródeł*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1								A.		
								B.		
								C.		
2								A.		
								B.		
								C.		
3								A.		
								B.		
								C.		
Razem:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Wskazać odpowiednie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa

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

C. Inne źródła

Sporządził:

podpis kierownika jednostki/Wydziału

(nazwa jednostki/Wydziału)

(miejsowość, data)

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

Lp.	Projekt	Klasyfikacja (dział, rozdział)	Wydatki ogółem (5+6)	w tym:		
				Środki z budżetu krajowego**	Środki z budżetu UE oraz innych źródeł zagranicznych	
1	2	3	4	5	6	
1	Wydatki majątkowe razem:	x	0,00	0,00	0,00	
1.1	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Nazwa projektu:					
	Razem wydatki:			0,00	0,00	0,00
	z tego: 2024 r.					
		Dział ...				
		Rozdział ...				
1.2	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Nazwa projektu:					
	Razem wydatki:			0,00	0,00	0,00
	z tego: 2024 r.					
		Dział ...				
		Rozdział ...				
1.3					
2	Wydatki bieżące razem:		0,00	0,00	0,00	
2.1	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Nazwa projektu:					
	Razem wydatki:			0,00	0,00	0,00
	z tego: 2024 r.					
		Dział ...				
		Rozdział ...				
2.2					
	Razem: (1+2)	x	0,00	0,00	0,00	

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dot. inwestycji rocznych i ujętych w wieloletniej prognozie finansowej)

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

Sporządził:

_____ podpis kierownika jednostki/Wydziału

Wyciszenie wynagrodzenia nauczycieli za okres IX-XII 2024 r. w rozdz.

Lp.	Stanowisko	liczba godz. ogółem	wymiar	liczba wychow.	dod. opiek. stażu	statu s	% stażu	placa zasad. cały etat	liczba godz. w etacie	liczba godz. ponadwym.	placa zasadnicza	dodatek stażowy	dodat. za wychowaw.	dodatek funkcyjny	dodatek motywacyjny	dodat. opiekun stażu	kwota za godz. ponadwym.	dodatek nocny	inne dodatki	Razem (kol.12+13+14+15+16+17+18+19+20)	Razem za IX - XII 2024 r.	Podwyżka	nagroda jubileuszowa	REZERWA BUDŻETOWA			zasilek na zagospodarowanie	Podstawa naliczenia funduszu nagród (kol.22+23+24+25+26)	Fundusz nagród 0,8% (kol.27 +0,8%)	Razem § 4010 (kol.22+23+26+28)	Wpłaty na PPK 1,5% (w planie finansowym - § 4710)
																								awans zawodowy	odprawa emerytalna	Podwyżka					
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	26	27	28	29	30	31	
1											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
2											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
3											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
4											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
5											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
6											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
7											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
8											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
9											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
10											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
11											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
12											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
13											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
14											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
15											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
16											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
17											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
18											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
19											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
20											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
21											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
22											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
23											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
24											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
25											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
26											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
27											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
28											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
29											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
30											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
31											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
32											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
33											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
34											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
35											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
36											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
37											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
38											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
39											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
40											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
41											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
42											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
43											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
44											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
45											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
46											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
47											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
48											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
49											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
50											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		
51											#DZIEL/0!	#DZIEL/0!								#DZIEL/0!	#DZIEL/0!					#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!		

(nazwa jednostki)

(miejscowość, data)

Wyliczenie wynagrodzenia pracowników administracji, obsługi i stanowisk pomocniczych za okres I - XII 2024 r. w rozdziale

Lp.	Stanowisko	Kateg. zaszerzeg.	Etat	w okresie od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. - minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2024 roku - 4242 zł brutto									w okresie od 01.07.2024 r. do 31.12.2024 r. - minimalne wynagrodzenie od 1 lipca 2024 roku - 4300 zł brutto									REZERWA BUDŻETOWA (jedn. oświaty)	Podstawa naliczenia funduszu nagród (kol.23+24+25+26)	Fundusz nagród (kol.27*...%)	jeden oświaty: kol. 23+24+27	Wpłaty na PPK 1,5% (w planie finansowym - § 4710)					
				% stażu	Placa zasadnicza	Dodatek funkcyjny	Dodatek	Premia 5% x kol.6	Dopełnienie do płacy minimalnej	Dodatek stażowy ((kol.6+kol.10)*5)	RAZEM (kol.6+7+8+9+10+11)	Razem za I - VI 2024 r. (kol.12 x 6 m-cy)	% stażu	Placa zasadnicza	Dodatek funkcyjny	Dodatek	Premia 5% x kol.15	Dopełnienie do płacy minimalnej	Dodatek stażowy ((kol.15+kol.19)*14)	RAZEM (kol.15+16+17+18+19+20)	Razem za VII - XII 2024 r. (kol.21 x 6 m-cy)						Razem za I - XII 2024 r. (kol.13+kol.22)	Podwyżka	Nagroda jubileuszowa	Odprowa emerytalna	Razem \$ 4010 (kol.23+24+25+26)
1										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
2										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
3										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
4										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
5										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
6										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
7										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
8										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
9										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
10										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
11										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
12										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
13										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
14										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
15										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
16										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
17										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
18										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
19										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
20										0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00					0,00			0,00	0,00	
Razem		x		0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
=Zal. Nr 2																															

Sporządził:

podpis kierownika jednostki

(nazwa jednostki)

(miejscowość, data)

Dane do sporządzenia planu wydatków osobowych na 2024 rok

NAGRODY JUBILEUSZOWE

Lp.	Imię i nazwisko	rozdział	§	data wypłaty	procent	kwota	grupa (nauczyciele, administracja, obsługa)
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Razem:						0,00	x

ODPRawy EMERYTALNE

Lp.	Imię i nazwisko	rozdział	§	data wypłaty	kwota	grupa (nauczyciele, administracja, obsługa)
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
Razem:					0,00	x

ODPRawy PIENIĘŻNE INNE

Lp.	Imię i nazwisko	rozdział	§	data wypłaty	kwota	grupa (nauczyciele, administracja, obsługa)
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
Razem:					0,00	x

UWAGI/DODATKOWE INFORMACJE:

Sporządził:

podpis kierownika jednostki

do Szczegółowych wytycznych dla materiałów planistycznych, dotyczących rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych, niezbędnych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024

(nazwa jednostki)

(miejsowość, data)

Informacja dodatkowa dot. funduszu płac nauczycieli w 2024 r.*

Rozdział	Wynagrodzenia ogółem (Zał. nr 8 kol. 22+23+26)	REZERWA CELOWA		Fundusz nagród 1% (kol.2+3+4) × 1%	do dyspozycji Organu Prowadzącego		
		Odprawy emerytalne (Zał. nr 8 kol. 25)	Awanse zawodowe (Zał. nr 8 kol. 24)		w tym:		Fundusz zdrowotny (kol.2+3+4+5) × 0,2%
					Nagroda Organu Prowadzącego 0,2% (kol.2+3+4) × 0,2%	Doskonalenie zawodowe (kol.2+3+4+5) × 0,8%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Rozdział				0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdział				0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdział				0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdział				0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdział				0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdział				0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Załącznik sporządzają wyłącznie jednostki oświatowe Powiatu Iławskiego

Sporządził:

podpis kierownika jednostki

(nazwa jednostki)

(miejsowość, data)

Plan wydatków bieżących na 2024 rok wg określonych paragrafów

Paragraf*	Plan na 2023 r. - wg stanu na 31 sierpnia	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan wydatków na 2024 rok	Wskaźnik % (4/2)	UWAGI
1	2	3	4	5	6
3020 "Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń" (*)				#DZIEL/0!	
4140 "Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych"				#DZIEL/0!	
4170 "Wynagrodzenia bezosobowe"				#DZIEL/0!	
4190 "Nagrody konkursowe"				#DZIEL/0!	
4210 "Zakup materiałów i wyposażenia"				#DZIEL/0!	
4220 "Zakup środków żywności"				#DZIEL/0!	
4230 "Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych"				#DZIEL/0!	
4270 "Zakup usług remontowych"				#DZIEL/0!	
4280 "Zakup usług zdrowotnych"				#DZIEL/0!	
4300 "Zakup usług pozostałych"				#DZIEL/0!	
4360 "Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych"				#DZIEL/0!	
4380 "Zakup usług obejmujących tłumaczenia"				#DZIEL/0!	
4390 "Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii"				#DZIEL/0!	
4400 "Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe"				#DZIEL/0!	
4410 "Podróże służbowe krajowe"				#DZIEL/0!	
4420 "Podróże służbowe zagraniczne"				#DZIEL/0!	
4430 "Różne opłaty i składki"				#DZIEL/0!	
4480 "Podatek od nieruchomości"				#DZIEL/0!	
4500 "Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego"				#DZIEL/0!	
4510 "Opłaty na rzecz budżetu państwa"				#DZIEL/0!	
4520 "Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego"				#DZIEL/0!	
4530 "Podatek od towarów i usług (VAT)"				#DZIEL/0!	
4610 "Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego"				#DZIEL/0!	
4700 "Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej "				#DZIEL/0!	
(**) Razem:	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	x

(*) w paragrafie 3020 kwotę należy pomniejszyć o wypłacony dodatek wiejski oraz fundusz zdrowotny w 2023 r.

(**) "Wskaźnik % (4/2)" - "Plan wydatków na 2024 rok" w pozycji "Razem" powinien wynosić nie więcej niż 90 % "Planu na 2023 r. - wg stanu na 31 sierpnia"

Sporządził:

podpis kierownika jednostki