

**Zarządzenie 104/2022**  
**Wójta Gminy Kołbaskowo**  
**z dnia 30 sierpnia 2023 r.**

w sprawie **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na rok 2024 oraz do projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. 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 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXXIII/390/2010 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam co następuje:

**§ 1.**

Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów i pracownicy realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kołbaskowo zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej opracują materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2024 rok w szczególności i terminach określonych w zarządzeniu.

**§ 2.**

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Uchwałą Nr XXXIII/390/2010 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 3) Ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- 4) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- 5) Obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Kołbaskowo oraz zarządzeniami Wójta Gminy Kołbaskowo mającymi wpływ na budżet i WPF Gminy,
- 6) Warunkami wynikającymi z umów i porozumień zawartych przez Gminę Kołbaskowo z innymi podmiotami,
- 7) Założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2024, przyjętymi przez Radę Ministrów, wg których m.in.
  - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 6,6%,
  - prognozowana inflacja średnioroczna wyniesie 6,6%
- 8) Innymi przepisami prawa i dotacjami, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

**§ 3.**

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych (**załącznik nr 1 i 4**):

- 1) Podstawą planowania dochodów na 2024 rok jest plan oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2023 rok,
- 2) Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych, gruntownie uzasadnionych oraz realnych do uzyskania,



- 3) Dochody na 2024 rok należy prognozować w następujący sposób:
- subwencje w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
  - udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz osób prawnych w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
  - dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwotach podanych przez Wojewodę Zachodniopomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
  - inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2023 roku z uwzględnieniem szacowanych zmian wartości wynikających ze zmian przepisów podatkowych,
  - dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmując się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
  - dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie przewidywanego wykonania planu dochodów w roku 2023 z uwzględnieniem obowiązujących stawek podatkowych, wzrostu lub zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian w przepisach prawa,
  - dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2024 roku oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
  - dochody z najmu i dzierżawy planuje się na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
  - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować należy na podstawie ilości wydanych zezwoleń,
  - pozyskiwane środki zewnętrzne (środki z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.) z uwzględnieniem terminów składania wniosków o płatność oraz realnego wpływu do budżetu,
- 4) Proponowane kwoty należy uzasadnić w części opisowej podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2023.

#### § 4

Założenia w zakresie projektowania wydatków (**załącznik nr 2 i 4**):

- 1) Kalkulowanie wydatków na 2024 rok winno być oparte na planie oraz przewidywanym wykonaniu wydatków za 2023 rok, który jednocześnie stanowi podstawę obliczania limitów wydatków bieżących,
- 2) Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 3) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób celowy, oszczędny i realny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych.
- 4) W pierwszej kolejności w wydatkach budżetowych należy zabezpieczyć środki na:
  - realizację zadań, do których gmina jest zobligowana ustawami, w tym przede wszystkim zadania z zakresu oświaty, pomocy społecznej, utrzymania czystości i porządku, gospodarki odpadami,
  - realizację zadań budżetowych jednostek organizacyjnych na poziomie, który zapewni ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
  - wykonanie niezbędnych remontów i napraw zabezpieczających mienie gminy,
  - płatności wynikające z wydanych wyroków sądowych, nakazów i decyzji administracyjnych, zaleceń odpowiednich służb lub organów nadzoru,
  - realizację programów, projektów oraz przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej,
  - spłaty zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz odsetek od tych zobowiązań.



- 5) Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania wydatków bieżących na 2023 rok, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku 2023, z uwzględnieniem dodatkowych zadań na rok 2024 r.
- 6) Wydatki należy szczegółowo uzasadnić uwzględniając:
  - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
  - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
  - wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2023 roku,
  - kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku i latach następnych
- 7) Planując wydatki na remonty (**załącznik nr 5**) należy wskazać zakres planowanych remontów oraz wstępny kosztorys, z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,
- 8) Propozycje w zakresie dotacji podmiotowych udzielanych z budżetu dla instytucji kultury opracować należy w oparciu o przewidywane wykonanie planu na 2023 rok wraz ze szczegółowym opisem i kalkulacją poszczególnych pozycji planu na 2024 rok.
- 9) Wydatki majątkowe planowane na rok 2024 (**załącznik nr 3**) powinny uwzględniać:
  - zadania kontynuowane i ujęte w wieloletniej prognozie finansowej w 2023 roku,
  - nowe zadania inwestycyjne według hierarchii konieczności ich realizacji; do każdego zadania należy załączyć część objaśniającą zawierającą szczegółowy opis zadania, a także stosowne wyliczenia,
- 10) Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 30.09.2023 r., uwzględniając skutki finansowe zmiany od 2024 roku kwoty najniższego wynagrodzenia.
- 11) Ewentualne regulacje wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy oraz podległych jednostek budżetowych zostaną oszacowane na etapie tworzenia budżetu na rok 2024 jednocześnie uwzględniając możliwości finansowe Gminy.
- 12) Wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli projektuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- 13) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5 %, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 14) Wydatki z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych oraz Pracownicze Plany Kapitałowe należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 15) Wydatki z tytułu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 16) W projekcie budżetu Gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, a także inne rezerwy celowe, w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

## § 5

1. Wieloletnia prognoza finansowa - przedsięwzięcia wieloletnie (**załącznik nr 10**) w zakresie:
  - 1) programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 t.j. z późn. zm.) w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych,
  - 2) pozostałych programów, projektów lub zadań (w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych)
2. Przedsięwzięcia wieloletnie powinny obejmować:
  - 1) Nazwę i cel,
  - 2) Jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
  - 3) Okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
  - 4) Limity wydatków w poszczególnych latach,

- 5) Limity zobowiązań
3. Wykaz programów i projektów rocznych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi, należy sporządzić zgodnie z **załącznikiem Nr 6**.

#### § 6.

1. Jednostki oświatowe, które mają utworzone wydzielone rachunki na podstawie uchwały Rady Gminy Kołbaskowo składają projekt planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów jednostki w formie opisowej i tabelarycznej zgodnie z **załącznikiem Nr 7**.
2. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie opracuje i przekaże wnioski Skarbnikowi.
3. Dysponenci, o których mowa w § 1 przedkładają **załącznik Nr 2 Plan wydatków** na wydrukach z systemu eProjekt wraz z częścią informacyjno-opisową.
4. Materiały planistyczne sporządzone przez instytucje kultury, zakłady budżetowe należy składać do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2024 rok zgodnie z załącznikami określonymi do zarządzenia:
  - 1) dla instytucji kultury (**załącznik Nr 8**),
  - 2) dla samorządowego zakładu budżetowego (**załącznik Nr 9**) wraz z częścią opisową i kalkulacją do każdej pozycji planu.

#### § 7.

Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2024 rok środków dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji i stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania (**załącznik nr 13**).

#### § 8.

Określam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2024 r. stanowiące załączniki Nr 1, 3-13 do niniejszego zarządzenia.

#### § 9.

Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne, referaty i samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

#### § 10.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 15 października 2023 roku. Przedłożone materiały winny być zaakceptowane przez Wójta Gminy Kołbaskowo.

#### § 11.

W terminie do 6 listopada 2023 r. Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych propozycji zadań, a także prognozowanych kwot dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa i przedstawi Wójtowi Gminy ostateczną wielkość dochodów,



wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2024 r.

**§ 12.**

Wójt Gminy weryfikuje zestawienia i wprowadza w nich ewentualne zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez podległe jednostki i referaty Urzędu Gminy.

**§ 13.**

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§ 14.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - plan dochodów
2. Załącznik Nr 2 - plan wydatków (wydruk z programu eProjekt)
3. Załącznik Nr 3 - plan zadań inwestycyjnych
4. Załącznik Nr 4 - dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych
5. Załącznik Nr 5 – wydatki na remonty
6. Załącznik Nr 6 - wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE
7. Załącznik Nr 7 – rachunki dochodów jednostek oświatowych
8. Załącznik Nr 8 – plan finansowy instytucji kultury
9. Załącznik Nr 9 - plan finansowy zakładu budżetowego
10. Załącznik Nr 10 – wieloletnie przedsięwzięcia
11. Załącznik Nr 11 - kalkulacja wynagrodzeń
12. Załącznik Nr 12 - kalkulacja zatrudnienia
13. Załącznik Nr 13 – dotacje udzielane z budżetu jednostkom należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

**WÓJT**  
  
**Małgorzata Schwarz**

  
**Pod względem prawnym  
opiniuję bez zastrzeżeń**

**Jerzy Adamiec**  
**RADCA PRAWNY**



.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**PLAN ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA ROK 2024**

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
Zadania / przedsięwzięcia kontynuowane						
Zadania / przedsięwzięcia nowe						

Uzasadnienie:

data:

sporządził:

.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECANYCH ODBRĘBNYMI  
USTAWAMI ORAZ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIENI Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA ROK 2024**

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wskaźnik %	Wydatki		Wskaźnik %
				Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.		Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

data:

sporządził:



.....

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**WYDATKI NA REMONTY NA 2024 R.**

Dział	Rozdz.	§	Nazwa	Plan na 2023 rok (po zmianach)	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt na 2024 r.	Szczegółowe uzasadnienie i kalkulacja
1	2	3	4	5	6	7	8

data:

sporządził:

.....  
 Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ

Projekt/ program	Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Źródła finansowania	Finansowanie wydatków w latach			Razem
						Do 2024	2025	2026-2027	
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					<b>Razem</b>				
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					<b>Razem</b>				
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					<b>Razem</b>				
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					<b>Razem</b>				
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					<b>Razem</b>				
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					<b>Razem</b>				
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					<b>Razem</b>				
<b>OGÓŁEM</b>					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					.....				
					<b>RAZEM</b>				

Uzasadnienie:

data:

sporządził:

.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NA  
2024 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku	Dochody ogółem		Wydatki ogółem		Stan środków obrotowych na koniec roku
			Plan	Plan	Plan	Plan	
	z tego:						
80101	Szkoły podstawowe						
80104	Przedszkola						
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego						
80148	Stołówki Szkolne						
x	<b>Ogółem</b>						

Uzasadnienie do planu dochodów:

data:

sporządził:

.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2024 R.**

Dz.

Rozdz.

Lp.	Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% 4/3	Szczegółowe uzasadnienie wraz z dokładną kalkulacją
1.		2.	3.	4.	6.	3.
I		<b>Stan środków na początek roku</b>	0	0	0	
II		<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	0	0	0	
1		<i>PRZYCHODY WŁASNE z tego:</i>				
2.		<i>DOTACJA PODMIOTOWA</i>				
III		<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	0	0	0	
		<i>A. Koszty pokryte dotacją</i>				
		<i>B. Koszty pokryte przychodami własnymi</i>				
IV		<b>Stan środków na koniec roku</b>	0	0	0	
V		<b>Stan należności na początek roku i koniec roku</b>				
VI		<b>Stan zobowiązań na początek i koniec roku</b>				

Uzasadnienie wraz z dokładną kalkulacją:  
data:

sporządził:

.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2024 R.**

Dz..... Rozdział.....

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% 4/3	Szczegółowe uzasadnienie wraz z dokładną kalkulacją
1.	2.	3.	4.	5.	3.
I	<b>Stan początkowy ( środków obrotowych)</b>				
II	<i>PRZYCHODY OGÓŁEM</i>				
	z tego:				
	1.				
	2.				
	3.				
III	<i>III. KOSZTY OGÓŁEM</i>				
	z tego:				
	1.				
	2.				
	3.				
	4.				
IV	<b>Stan końcowy ( stan środków obrotowych)</b>				
V	Stan należności na początek roku i koniec roku				
VI	Stan zobowiązań na początek i koniec roku				

Uzasadnienie wraz z dokładną kalkulacją:

data:

sporządził:

.....  
 Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska  
 .....

LIMITY WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

1.	2.	3.	4.	5.	6.	6.	6.	6.	6.	6.	Źródła finansowania wydatków w roku budżetowym			
											7.	8.	9.	10.
Poz.	Nazwa projektu i jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Łączne nakłady finansowe	Planowane nakłady finansowe w roku 2024	Planowane nakłady finansowe w roku 2025	Planowane nakłady finansowe w roku 2026	Planowane nakłady finansowe w roku 2027	Planowane nakłady finansowe w roku 2028	Planowane nakłady finansowe w roku 2029	dochody własne	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	kredyty pożyczki	dotacje i środki z innych źródeł
	PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓLEM													
A.	Wydatki bieżące ogółem													
A.1	Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.													
A.1.1														
A.1.2														
A.2	Pozostałe projekty lub zadania													
A2.1														
A2.2														
B.	Wydatki majątkowe ogółem													
B.1	Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.													
B.1.1														
B.1.2														
B.2	Pozostałe projekty lub zadania													
B2.1														
B2.2														

data:

sporządził:

.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

### KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Wyszczególnienie	Plan na 2023 r. (po zmianach)	Przewidywane wykonanie na 31.12.2023 r.	Projekt planu na 2024 r.
1	2	3	4
<b>1. Wynagrodzenia ogółem, w tym:</b>			
wynagrodzenia zasadnicze			
wysługa lat			
dodatek funkcyjny			
dodatek specjalny			
premia			
inne (wymienić każdy składnik osobno)			
<b>2. Nagrody jubileuszowe</b>			
<b>3. Odprawy emerytalne, rentowe</b>			
<b>4. Fundusz nagród (... %)</b>			
<b>5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>			
<b>6. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę (...%)</b>			
<b>7. Składki na Fundusz Pracy</b>			
<b>8. Wpłaty na PPK</b>			
<b>I. Razem wynagrodzenia osobowe</b>			
<b>1. Umowy cywilnoprawne, w tym:</b>			
<b>2. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę (...%)</b>			
<b>3. Składki na Fundusz Pracy</b>			
<b>4. Wpłaty na PPK</b>			
<b>II. Razem wynagrodzenia bezosobowe</b>			
<b>Ogółem (I + II)</b>			

data:

sporządził:

.....  
pieczęć

### KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty wg. stanu na 30.09.2023 r.	Plan na 2023 rok (po zmianach)	Przewidywane wykonanie na 31.12.2023 r.	Projekt planu na 2024 r.
	1	2	3	4	5
I.	<b>OGÓŁEM</b>				
	<b>w tym:</b>				
1.	Dyrektor/ Kierownik				
2.	Z-ca Dyrektora/Kierownika				
3.	Gł. Księgowy				
4.	Stanowiska wg właściwości				
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					

data:

sporządził:



.....  
 Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM  
 NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH  
 W 2024 ROKU**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI		RAZEM
				PODMIOTOWEJ	CELOWEJ	
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI			
			<b>RAZEM</b>	-	-	-
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA			
			<b>RAZEM</b>	-	-	-
			<b>OGÓLEM</b>	-	-	-