

UCHWAŁA NR 460/2023  
ZARZĄDU POWIATU SZAMOTULSKIEGO  
z dnia 6 września 2023 r.

w sprawie założeń do budżetu powiatu na 2024 rok oraz opracowania materiałów planistycznych.


Na podstawie art. 233 pkt 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm.) Zarząd Powiatu Szamotulskiego uchwala co następuje:

- § 1. Ustala się następujące wskaźniki do opracowania planów jednostkowych:
1. Średnioroczny wskaźnik wzrostu płac pracowników w stosunku do 2023 roku wynosi 10,00 %, ale nie mniej niż najniższe wynagrodzenie w 2024 roku, które jest planowane na poziomie 4.242,00 zł – w pierwszym półroczu i 4.300,00 zł – w drugim półroczu 2024 r. 10,00 %
  2. Wydatki relacjonowane do wynagrodzeń wzrost w stosunku do 2023 r o 10,00 % oraz zabezpieczające cały wzrost wynagrodzeń do najniższej krajowej 10,00 %
  3. Średnioroczny wskaźnik wzrostu wydatków rzeczowych stałych po wyłączeniu wydatków występujących jednorazowo – w stosunku do planu 2023 roku- pozostałe 6,6 %
  4. Średnioroczny wskaźnik wzrostu dochodów własnych budżetu powiatu na 2024 rok w stosunku do 2023 roku, poza udziałem w podatkach dochodowych 3,00 %
  5. Podstawa naliczenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na 2024 rok dla pracowników 5.104,90 zł
  6. Podstawa naliczenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na 2024 rok dla nauczycieli zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 984 z późn.zm.) 3.891,58 zł

- § 2. Podstawą planowania dochodów na 2024 rok jest przewidywane (usankcjonowane uchwałą budżetową roku 2023) wykonanie dochodów w 2023 roku z uwzględnieniem wskaźnika przedstawionego w § 1 pkt 4.
- § 3. Planowane wydatki są kalkulowane na okres działalności wynikającej z obowiązujących przepisów przy uwzględnieniu:
- przewidywanego stanu organizacyjnego na dzień 31.12.2023 r.,
  - przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.,
  - wysokości wynagrodzenia według aktualnych angaży pracowników na dzień 30.09.2023 r.
- § 4. Planowanie wydatków uwzględnia niezbędne potrzeby jednostek organizacyjnych, z zachowaniem zasady celowości, oszczędności i efektywności.
- § 5. Wskaźniki do opracowania budżetu powiatu na rok 2024 mogą ulec zmianie w przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostki samorządu terytorialnego lub zmian dochodów wynikających z innych przyczyn.
- § 6. Złożone projekty przez jednostki organizacyjne mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych za zgodą lub na wniosek Skarbnika Powiatu.
- § 7. Przyjmuje się instrukcję do opracowania materiałów planistycznych na 2024 rok stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.
- § 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Podpisy Członków Zarządu:

Starosta: Beata Hanyżak ..... 

Wicestarosta: Rafał Zimny ..... 

Członek Zarządu: Andrzej Grzeszczyk ..... 

Kazimierz Michalak ..... 

Maciej Trąbczyński ..... 

## Uzasadnienie

Wskaźniki ustalono w oparciu o dostępne informacje o wskaźnikach prezentowanych przez Ministerstwo Finansów przyjętych do planowania budżetu państwa na 2024 rok oraz aktualną sytuację finansową powiatu, Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022 – 2037, uregulowania zawarte w art. 211 do 217 i 226 do 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm.).

Na podstawie komunikatu Ministerstwa Finansów przyjęto, że poziom inflacji ma ulec obniżeniu i wynieść 6,6 proc. w roku 2024. Z kolei wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej ma wynieść w 2023 r. 11,9 proc., a w 2024 r. 9,7 proc.

Według założeń do budżetu państwa na 2024 r., przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej w 2023 r. będzie wyższe niż rok wcześniej o 0,5 proc., a w 2024 r. wzrośnie o 1,1 proc. Z kolei bezrobocie ma wzrosnąć do 5,5 proc. na koniec tego roku i następnie spaść do 5,3 proc. w roku 2024.

Wzrost PKB na 2024 r. Minister Finansów zaprojektował na 3 proc. i jest to prognoza zbieżna z założeniami Komisji Europejskiej.

Jednocześnie przyjmując wskaźniki uwzględniono zapisy ustawy o działalności leczniczej oraz zadania powiatu wynikające z funkcji organu założycielskiego wobec Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szamotuły.

Znaczący wpływ na wielkość wskaźników ma spodziewany poziom dochodów bieżących z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, wynikający z wprowadzonych w latach poprzednich zmian podatkowych, w tym zerowego PIT dla

młodych osób, obniżenia stawki podatkowej oraz zwiększenie kosztów uzyskania przychodu dla pracowników.

Jeżeli rząd nie będzie kontynuował polityki, co do utrzymania Tarczy antyinflacyjnej w zakresie obniżonych stawek VAT na żywność i dopłat do mediów, budżet powiatu będzie musiał wygenerować większe środki na obsługę wydatków bieżących w tym zakresie.

**STAROSTA**  
*Beata Haryżak*

## **INSTRUKCJA**

### **do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu powiatu na rok 2024**

#### **I. Zasady ogólne**

##### **§ 1**

Przez użyte w instrukcji określenia:

1. porozumienia – rozumie się porozumienia zawarte z organami administracji rządowej i z organami samorządu terytorialnego, określające szczegółowe zasady realizacji zadań przejętych przez powiat bądź powierzonych przez powiat innym samorządom na mocy tych porozumień,
2. nowe zadania – rozumie się zadania budżetowe wynikające z aktów prawnych wchodzących w życie w 2024 roku,
3. pracodawca – rozumie się jednostki budżetowe.
4. wynagrodzenia – rozumie się wynagrodzenia i inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych powiatu, powiatowych służbach, inspekcjach i strażach prowadzących gospodarkę finansową na zasadach określonych w art. 8 - 32 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zm.) oraz uposażenia, nagrody roczne i uznaniowe a także zapomogi przysługujące na podstawie odrębnych ustaw funkcjonariuszom Straży Pożarnej,
5. średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – rozumie się wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na dany rok budżetowy w stosunku do roku poprzedniego.

##### **§ 2**

Materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2024 opracowuje się:

1. w oparciu o istniejącą w dniu 1 września 2023 roku sieć jednostek organizacyjnych i zadań finansowanych z budżetu powiatu, z uwzględnieniem przewidywanych

zmian dotyczących tych jednostek i zadań, które mogą nastąpić do dnia 1 stycznia 2024 roku, a także realizacji nowych zadań, które powodować będą skutki finansowe dla budżetu powiatu,

2. przy zachowaniu postanowień wynikających z obowiązującej klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.).

### § 3

1. Materiały planistyczne składają się z dwóch odrębnych części:
  - 1) części tabelarycznej,
  - 2) części opisowej stanowiącej odrębny dokument do każdego rozdziału – należy opisać zadanie realizowane ze środków danego rozdziału.
2. Część tabelaryczną opracowuje się według formularzy stanowiących załączniki nr 1 – 7 do niniejszej instrukcji.
3. Część opisową stanowi uzasadnienie do planowanych kwot dochodów i wydatków **sporządzane oddzielnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej** według następujących zasad:
  - 1) w **uzasadnieniach** dotyczących dochodów i wydatków w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów powołuje się przepisy prawne wprowadzające te zmiany oraz **należy** przedstawić w uzasadnieniu **kwoty wzrostu dochodów oraz wydatków**.
  - 2) **wydatki bieżące i majątkowe należy uzasadnić odrębnie**, omawiając przewidywane wykonanie 2023 roku i założenia planu na 2024 rok z uwzględnieniem:
    - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
    - b) czynników powodujących ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku w przypadku propozycji kwot planu odbiegających znacząco od kwot roku poprzedzającego rok planowany,
    - c) dochodów i wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie 2023 roku – wydatki jednorazowe wyłączamy z projektu na 2024 rok, nie występujące w 2023 r. a uwzględnione w 2024 roku merytorycznie uzasadniamy,

- d) kwot planowanych wydatków majątkowych w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku.

#### § 4

Planując kwoty dochodów i wydatków na rok 2024 należy zastosować następujące wskaźniki w relacji do 2023 roku oraz zasady, po uwzględnieniu stosownych wyłączeń:

1. Średnioroczny wskaźnik wzrostu płac pracowników w stosunku do 2023 roku wynosi **10,00 %**, ale nie mniej niż najniższe wynagrodzenie w 2024 roku, które jest projektowane na poziomie **4.242,00 zł** w pierwszym półroczu 2024 roku i **4.300,00 zł** w drugim półroczu 2024 roku.
2. Średnioroczny wskaźnik wzrostu płac pracowników wynagradzanych zgodnie z Kartą Nauczyciela według projektu budżetu państwa na 2024 r. **wynosi 12,30 %**.
3. Wydatki relacjonowane do wynagrodzeń - wzrost w stosunku do 2023 r o **10,00 %**, **karta Nauczyciela – 12,30%** oraz zabezpieczające cały wzrost wynagrodzeń do najniższej krajowej.
4. Średnioroczny wskaźnik wzrostu wydatków pozapłacowych (rzeczowych) po wyłączeniu wydatków występujących jednorazowo i dotyczących działań zakończonych - w stosunku do planu 2023 – wynosi **6,6% w odniesieniu do pozostałych pozycji wydatków**.
5. Średnioroczny wzrost dochodów własnych budżetu powiatu, poza udziałem w podatkach dochodowych o **3,00 %**.
6. Podstawa do naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla pracowników na rok 2024 wynosi **5.104,90 zł**.
7. Podstawa naliczenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na 2024 rok dla nauczycieli zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 984 z późn. zm.) wynosi – **3.891,58 zł**.

#### § 5

1. Podstawę planowania dochodów i wydatków na zadania przejęte lub powierzone stanowią zawarte w tym zakresie porozumienia.
2. Dotacje z budżetu powiatu na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu planuje się z uwzględnieniem postanowień:
  - 1/ Podstawa do naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla pracowników na rok 2024 wynosi **5.104,90 zł**.

2/ Uchwała Nr XXXVII/224/2017 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, zmieniona Uchwałą Nr IX/96/2019 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 29 października 2019 roku.

3/ Odrębnych przepisów regulujących zasady udzielania dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie realizowanych przez powiat zadań.

## § 6

Podstawę do określenia wynagrodzeń w roku 2024 dla osób, o których mowa w § 1 pkt. 4, stanowią wynagrodzenia z roku poprzedniego z uwzględnieniem zmian organizacyjnych oraz zmian przepisów normujących wynagrodzenia, łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym.

## II. Planowanie dochodów budżetowych powiatu

### § 7

1. Dochody budżetu powiatu realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych rozdziałach i na formularzu według wzoru:
  - w załączniku nr 1 dochody bieżące,
  - w załączniku nr 2 dochody majątkowe.
2. Do załącznika Nr 2, o którym mowa w ust 1, należy **dołączyć szczegółową specyfikację** tytułów i kwot dotyczących poszczególnych paragrafów majątkowych. Informacje (specyfikacje) są niezbędnym elementem projektu budżetu i określają rodzaj przewidywanych dochodów.

## III. Planowanie wydatków budżetowych.

### § 8

1. Planowane **wydatki bieżące** ujmuje się we właściwych rozdziałach na formularzu według wzoru określonego w **załączniku nr 3** na odrębnym formularzu dla każdej jednostki i każdego rozdziału.



2. Wydatki bieżące **jednorazowe** występujące w 2023 roku wykazujemy **obowiązkowo w załączniku nr 3a** opisując charakter wydatku.
3. W załączniku Nr 3 wydatki bieżące nie należy wpisywać wydatków majątkowych (§ 6050, § 6060 itp.) Zasady zaliczania wydatków do majątkowych określono w objaśnieniach do załącznika nr 4 (Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych).
4. Wydatki majątkowe wykazujemy odrębnie **w załączniku nr 4 wraz z uzasadnieniem.**

### § 9

Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1690 z późn. zmianami).

### § 10

Podstawę prawną do ustalenia wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych stanowią:

- 1) ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 998),
- 2) rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. 2009.43.349),
- 3) ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 984 z późn. zm.),
- 4) ustawa z dnia 18 lutego 1994 roku o zaopatrzeniu emerytalnym funkcjonariuszy Policji, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Służby Kontrwywiadu Wojskowego, Służby Wywiadu Wojskowego, Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Straży Granicznej, Straży Marszałkowskiej, Służby Ochrony Państwa, Państwowej Straży Pożarnej, Służby Celno-Skarbowej i Służby Więziennej oraz ich rodzin oraz niektórych innych (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 1280 z późn. zm.)
- 5) ustawa z dnia 13 października 1998 r o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku poz. 1230 z późn. zm.).

## § 11

1. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planują pracodawcy zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, o ile nie osiągną wymaganego ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 100 z późn. zm.), wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych.
2. W przypadku nie planowania wpłat na fundusz, o którym mowa w ust. 1 w objaśnieniach należy podać przyczynę takiego stanu.

## § 12

Przy klasyfikacji wydatków uwzględnić należy, że:

1. w rozdziale „Pozostała działalność” mogą być planowane tylko wydatki na realizację zadań wynikających z odpowiednich ustaw, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału.
2. wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne osób wymienionych w art. 81 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2561 z późn. zm.) o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych planowane są w dziale „851 – Ochrona zdrowia” , rozdziale „85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego”, paragrafie „4130 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne”.
3. składki, o których mowa w pkt. 2, opłacane są ze środków budżetu państwa.

## § 13

Dotacje wynikające z obowiązujących systemów finansowych **planują Dyrektorzy Wydziałów Starostwa Powiatowego oraz Dyrektorzy Jednostek** organizacyjnych powiatu na formularzu określonym w **załączniku nr 3**, dołączając kalkulację wraz z uzasadnieniem i **podaniem podstawy prawnej udzielenia dotacji z budżetu powiatu** W przypadku planowania dotacji na zadania zlecone objaśnienia powinny zawierać poza wskaźnikami rzeczowymi, w szczególności:

- a) rodzaj zadań,
- b) kwoty dotacji dla poszczególnych zadań wraz ze szczegółową kalkulacją.

Szczególną uwagę zwracamy na określenie rodzaju dotacji (klasyfikacji) w celu prawidłowego sporządzenia projektu uchwały. W przypadku jednostek oświatowych należy podać dane niezbędne do załącznika **Nr 4** do budżetu powiatu tj.:

- dział,
- rozdział,
- paragraf,
- jednostka realizująca,
- kwota.

#### **§ 14**

Przy planowaniu wydatków na zakup usług budowlano – montażowych w zakresie remontów i konserwacji pomieszczeń i budynków oraz wydatków na zakup usług w **zakresie remontów dróg**, § 4270 – zakup usług remontowych należy dołączyć rzeczowy wykaz projektowanych zadań remontowych, według formularza określonego w **załączniku nr 3b**.

#### **§ 15**

1. W przypadku planowania wydatków inwestycyjnych do druku wg wzoru określonego w **załączniku nr 4** należy wypełnić **załącznik nr 5**, wykaz rzeczowy inwestycji w podziale na inwestycje wieloletnie, w tym ujęte przez Radę Powiatu w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz na pozostałe inwestycje. Zwracam szczególną uwagę na precyzyjne ustalenie nazwy zadań wymienionych w **załączniku nr 5**.  
We wszystkich dokumentach w stosunku do danego zadania należy używać tego samego określenia, jest to niezbędne do prawidłowego sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.
2. Do budownictwa inwestycyjnego zalicza się, poza kosztami robót budowlano-montażowych, także koszty dokumentacji, ekspertyz, pierwszego wyposażenia nowo budowanych lub rozbudowanych obiektów i inne, stosownie do obowiązujących przepisów.

## § 16

1. W **Załączniku Nr 6** Tabela Kalkulacyjna Zatrudnienia i Funduszu Wynagrodzeń w jednostkach oświatowych należy **sporządzić odrębną** Tabelę dla pracowników zatrudnionych według Karty Nauczyciela i odrębną dla pracowników administracji i obsługi to znaczy wyodrębnić plan dla nauczycieli i pozostałych pracowników.

W **załączniku Nr 3** wykazujemy w danym rozdziale łącznie wynagrodzenie nauczycieli i pozostałych pracowników.

2. W **Załączniku Nr 7** uzasadnienie dotyczy kolumny 5 i podlega obowiązkowemu wypełnieniu jeżeli wartości wykazane w kolumnie 5 są wyższe od wartości wykazanych w kolumnie 2.

**STAROSTA**  
  
**Beata Hanyżak**



Dział .....

(nr. nazwa)

## Załącznik nr 2

do instrukcji planistycznej

Rozdział .....

(nr. nazwa )

Jednostka

( nazwa )

.....

pieczętka jednostki

### Projekt planu dochodów majątkowych budżetu powiatu na rok 2024

Wyszczególnienie <sup>1)</sup>	Paragraf <sup>1)</sup>	Rok 2023		Projekt planu na rok 2024	Wskaźnik w %
		Plan			V:IV
		wg. uchwały budżetowej na 2023 r.	po zmianach		
1	2	3	4	5	6
Ogółem :					
z tego :					

#### Objaśnienia do poszczególnych źródeł dochodów

1. Nazwa źródła dochodów

2. Opis

3. kwota

.....  
Miejscowość i data

.....  
podpis kierownika i głównego księgowego



## Załącznik Nr 3a

do instrukcji planistycznej

Dział .....

Rozdział .....

.....  
pieczęć jednostki

.....  
Nazwa jednostki

### Wydatki bieżące jednorazowe występujące w 2023 roku

Lp.	§	Kwota	Jednoznaczny i precyzyjny opis wydatku
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			

**Ogółem 1-n**

.....  
Miejscowość i data

.....  
podpis kierownika i głównego księgowego



Dział .....  
(nr., nazwa )

Rozdział .....  
(nr., nazwa )

Jednostka .....  
(nazwa)

# Załącznik nr 3b

do instrukcji planistycznej

.....  
pieczęćka jednostki

## Wykaz projektowanych zadań remontowych - (4270) na rok 2024 według zadań

Lp.	Nazwa zadania	Termin realizacji w latach		Wartość kosztorysowa	Nakłady poniesione do końca 2022 r.	Koszty i źródła finansowania			
		rozpoczęcia	zakończenia			Nakłady z tego	Nakłady do poniesienia po 2022 roku		
							2023 R.	2024 R.	2025 R.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
<b>Razem : poz. 1 - n</b>									

.....  
miejscowość i data

.....  
podpis kierownika i głównego księgowego

## Załącznik Nr 3c

do instrukcji planistycznej

### WYDATKI NA FINANSOWANIE PROGRAMÓW I PROJEKTÓW REALIZOWANYCH ZE ŚRODKÓW Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ, A TAKŻE INNYCH ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH ZE ŹRÓDEŁ ZAGARANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI

#### I. INFORMACJE O PROGRAMIE (PROJEKCIE)

1. Nazwa PROGRAMU (PROJEKTU) .....
2. Numer i nazwa Priorytetu .....
3. Numer i nazwa Działania .....
4. Numer i nazwa Poddziałania .....
5. Okres realizacji programu (projektu) .....

#### II. CHARAKTERYSTYKA PROGRAMU (PROJEKTU)

1. Opis programu (projektu)  
.....
2. Przewidywany cel i efekt programu (projektu)  
.....
3. Koordynator  
.....

#### III. BUDŻET PROGRAMU (PROJEKTU)

1. Całkowita wartość programu (projektu) .....
2. Źródła finansowania (wg klasyfikacji budżetowej dochodów)  
.....
3. Planowane wydatki (wg klasyfikacji budżetowej wydatków)







Dział .....  
(nr. nazwa)

Rozdział .....  
(nr. nazwa )

Jednostka .....  
( nazwa )

.....  
pieczęćka jednostki

# Załącznik nr 5

do instrukcji planistycznej

## Wydatki inwestycyjne jednostek - wykaz projektowych zadań 2024 - 2027 na rok 2024

Lp.	Inwestor Nazwa inwestycji	Termin realizacji w latach		Wartość kosztorysowa ogółem	Nakłady poniesione do końca 2023 r.	Nakłady do poniesienia po 2023 roku			
		rozpoczęcia	zakończenia			z tego		2025R.	2026R.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
*	Razem: poz. od 1 - n								

\* należy wykazać wszystkie zadania realizowane w danej jednostce budżetowej

.....  
miejscowość i data

.....  
podpis kierownika i głównego księgowego

Dział .....

(nr. nazwa)

Rozdział .....

(nr. nazwa)

Jednostka .....

( nazwa )

## Załącznik nr 6

do instrukcji planistycznej

.....  
pieczęćka jednostki

### Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na 2024 r.

Wyszczególnienie ( grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom )	Grupa uposażenia ryczałt, stanowisko lub rodzaj czynności stawka dodatku rodzaj świadczenia	Zatrudnienie ( etaty, godzin ). ilość dodatków, świadczeń		Ogółem stawka miesięczna (godzinowa) średnia miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenie w złotych		
		okres	okres		za okres	za okres	rocznie 6 + 7
		.....	.....		.....	.....	.....
1	2	3	4	5	6	7	8

.....  
Miejscowość i data

.....  
podpis kierownika i głównego księgowego

