

Załącznik do uchwały Nr 862/2023

Zarządu Powiatu w Gryfinie

z dnia 22 sierpnia 2023 r.

WYTYCZNE DO OPRACOWANIA BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2022 R.

WYTYCZNE DO OPRACOWANIA BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 R.

§ 1. Zobowiązuje się wszystkich dyrektorów powiatowych jednostek organizacyjnych, służb, inspekcji i straży oraz naczelników wydziałów, kierowników biur i referatów Starostwa Powiatowego w Gryfinie, zwanych dalej „dysponentami środków budżetowych” do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok.

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

- 1) obowiązującymi przepisami prawa powszechnego,
- 2) obowiązującymi przepisami prawa miejscowego,
- 3) warunkami zawartych umów i porozumień,
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Powiatu (WPF) na lata 2023–2039, w tym wykazem przedsięwzięć planowanych do realizacji w 2024 r.,
- 5) zadaniami nałożonymi na samorząd powiatu według stanu prawnego na 1 września 2023 r., z uwzględnieniem zmian planowanych zadań po tym dniu (nowe zadania, ograniczenie bądź rozszerzenie zakresu tych zadań),
- 6) istniejącą w dniu 1 września 2023 r. siecią jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu powiatu oraz ewentualnymi zmianami po tym dniu.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) prognozowanego średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie określonym w założeniach do ustawy budżetowej na 2024 rok (według założeń wskaźnik wynosi 106,6%),
- 2) stawek podatkowych, taryf, marż i opłat obowiązujących w dniu 1 września 2023 r. z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie przed lub z dniem 1 stycznia 2024 roku,
- 3) przewidywanego wykonania rocznego planu dochodów i wydatków budżetowych w roku 2023. Wykonanie roczne powinno stanowić bazę wyjściową do projektu budżetu na 2024 r., z wyłączeniem zwiększenia pierwotnego planu wydatków w roku 2023 oraz wydatków na zadania zrealizowane w roku 2023 (nie wymagające kontynuacji w roku 2024),
- 4) zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2023 r. przy uwzględnieniu zmian zachodzących w 2024 r.,
- 5) harmonogramu spłat rat kredytów oraz odsetek przypadających na 2024 r.,

6) harmonogramu udzielonych poręczeń i gwarancji.

§ 4. Wprowadza się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2024 rok w zakresie planowania dochodów:

1. Plan dochodów należy przygotować na formularzu stanowiącym **załącznik nr 1** do niniejszych wytycznych, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości oraz odpowiednią kalkulacją.

2. Planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych winny być ustalone zgodnie z informacją Ministra Finansów o wstępnych kwotach dochodów.

3. Planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomień Wojewody Zachodniopomorskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa lub w wysokości wnioskowanej przez powiat w materiałach planistycznych do budżetu państwa złożonych do Wojewody Zachodniopomorskiego.

4. Planowane kwoty dotacji innych, niż wymienione w ust. 3 winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes lub na podstawie uzgodnień z dotującym.

5. Planowane na 2024 r. płatności z budżetu środków europejskich na finansowanie projektów własnych winny być planowane z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

6. Planowane kwoty dochodów z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej i zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu, itp.

7. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego. Planujący sporządzają wykaz składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży, wycenę oraz wartość możliwą do uzyskania.

8. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki winny być zaplanowane na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie decyzji administracyjnych, porozumień, ustaw i umów.

9. Planowane dochody podlegające podatkowi od towarów i usług VAT, należy planować w wysokości netto, tj. bez podatku VAT.

10. Wszelkie odchylenia planu dochodów na 2024 r. w stosunku do roku 2023 należy wyjaśnić w części opisowej oraz potwierdzić stosownymi wyliczeniami.

§ 5. Wprowadza się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2024 rok w zakresie planowania wydatków:

1. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wraz ze szczegółowym opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania, podstawy prawnej wydatku, kalkulacji, itp.

2. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych, wynikających z przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2039 oraz z zawartych umów, porozumień, itp.

3. Plan wydatków należy przygotować na formularzu stanowiącym **załącznik nr 2** do niniejszych wytycznych, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, w podziale na:

- a) zadania własne powiatu,
- b) zadania z zakresu administracji rządowej,
- c) zadania wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- d) zadania wykonywane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

4. Wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników planuje się dodatkowo wg wytycznych:

1) wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników (bez odpraw emerytalnych i rentowych) wynikające ze stosunku pracy planuje się na formularzu stanowiącym **załącznik nr 3**, przyjmując ilość etatów i obowiązujące stawki wynagrodzenia zasadniczego według stanu na dzień 1 września 2023 r., uwzględniając:

- wydatki o charakterze jednorazowym (np.: nagrody jubileuszowe),
- inne zmiany wynikające np.: z tytułu wzrostu dodatku stażowego,
- ewentualne skutki finansowe zmian organizacyjnych oraz minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Wynagrodzenie pracowników pedagogicznych planuje się przyjmując ilość etatów zgodnie z arkuszem organizacyjnym szkoły na rok szkolny 2023/2024 oraz stawki wynagrodzenia zasadniczego obowiązujące na 1 września 2023 r.

Fundusz nagród pracowników pedagogicznych w wysokości 1% należy zabezpieczyć w następujący sposób: 0,7% w budżecie jednostek oświatowych oraz 0,3% w budżecie organu prowadzącego.

2) odprawy emerytalne i rentowe przewidziane do wypłaty planuje się na formularzu stanowiącym **załącznik nr 4**. Odprawy nie są ujmowane w planach finansowych jednostek organizacyjnych, środki te należy zabezpieczyć w rezerwie celowej budżetu powiatu.

5. Środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli należy wyodrębnić w budżecie organu prowadzącego, natomiast w planach finansowych jednostek planuje się środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki medycznej zgodnie z uchwałą Nr IX/119/2007 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 28 czerwca 2007 r. w sprawie przeznaczenia środków finansowych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz określenia rodzaju świadczeń przyznawanych w ramach tej pomocy, a także warunków i sposobu ich przyznawania.

6. Zmiany organizacyjne planowane do wprowadzenia w 2024 r. wymagają uzasadnienia i kalkulacji.

7. Dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2023 r. pracowników uprawnionych do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

8. Składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych oraz Pracownicze Plany Kapitałowe należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami.

9. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami. W części opisowej należy podać wyliczenia dotyczące odpisu.

10. Wydatki rzeczowe planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym. Zaplanowanie wydatków w kwotach przewyższających poziom inflacji wymaga przedstawienia uzasadnienia wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.

11. Wszystkie jednostki organizacyjne powiatu za wyjątkiem służb, inspekcji i straży, wypełniają **załącznik nr 5**, dotyczący „Wykazu stanowisk”, czyli zestawienie poszczególnych stałych składników wynagrodzeń według etatów.

12. Zobowiązuje się dysponentów środków budżetowych do uwzględnienia w projekcie budżetu na rok 2024, wniosków jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji i stowarzyszeń, klubów sportowych, itp. na realizację zadań własnych powiatu, którym mogą być udzielane dotacje, zgodnie z obowiązującymi procedurami. Zestawienie planowanych dotacji należy sporządzić na formularzu stanowiącym **załącznik nr 6**.

13. Planowane wydatki na zadania remontowe o wartości 10 000,00 zł i więcej w skali budżetu roku 2024, ujmuje się na formularzu stanowiącym **załącznik nr 7**, ze wskazaniem planowanego zakresu remontu i wartości nakładów, uzasadnieniem remontu bądź koniecznością jego dokonania, np. wynikające z nakazów (postanowień). Wartości tych remontów jednostki nie ujmują w projekcie planu finansowego.

Materiały te należy złożyć w wersji papierowej, w terminie do dnia 15 września 2023 r. do Wydziału Remontów, Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Gryfinie celem zaopiniowania i ujęcia niezbędnych remontów w projekcie planu finansowego Starostwa Powiatowego w Gryfinie (RI).

14. Wydatki majątkowe powiatu należy wykazać w **załączniku nr 8** ujmując:

- a) zadania kontynuowane i ujęte w wieloletniej prognozie finansowej w 2023 r.,
- b) zadania, do których realizacji zostały już zawarte umowy, porozumienia.

Nowe zadania inwestycyjne według hierarchii konieczności ich realizacji należy ująć w **załączniku nr 8a**. Wartości tych wydatków jednostki nie ujmują w projekcie planu finansowego.

Do każdego zadania należy załączyć część objaśniającą zawierającą szczegółowy opis zadania, a także stosowne wyliczenia.

15. Zobowiązuje się dysponentów środków budżetowych do przedłożenia informacji o planowanych wydatkach na podstawie art. 403 ustawy Prawo ochrony środowiska, do dnia 15 września 2023 r. do Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa.

16. Zobowiązuje się dysponentów środków budżetowych do sporządzenia na formularzu stanowiącym **załącznik nr 9**, informacji o planowanych dochodach i wydatkach realizowanych ze środków:

- a) państwowych funduszy celowych, w tym m.in.: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Funduszu Leśnego, Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych, PFRON, Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych,
- b) Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz w ramach Funduszu Rządowego Polski Ład,
- c) Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy,
- d) na podstawie art. 403 ustawy Prawo ochrony środowiska,
- e) innych, nie wymienionych wyżej, a wymagających szczególnych zasad wykonania budżetu, wynikających z odrębnych ustaw.

17. Planowane limity wydatków na zadania wieloletnie, zarówno na zadania finansowane ze środków krajowych jak i z programów i projektów ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych należy ująć w wielkościach określonych w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej powiatu.

18. W przypadku konieczności ujęcia w budżecie powiatu na 2024 r. innych wielkości, niż określone w obowiązującej WPF należy:

- 1) szczegółowo uzasadnić różnicę pomiędzy wielkościami wynikającymi z obowiązującej WPF a proponowanymi wielkościami,
- 2) wystąpić z wnioskiem o zmianę planu finansowego na rok 2023 i WPF na lata 2023 -2039.

§ 6. W wykazie przedsięwzięć wieloletnich, stanowiącym **załącznik nr 10**, należy ująć wszystkie wieloletnie programy, projekty i zadania realizowane przez jednostkę. W kolumnie nr 6 należy wpisać całkowity koszt zadania, nie tylko planowany na okres 2024-2039, ale także już wykonany w latach poprzednich, natomiast w kolumnie 12 należy wpisać sumy limitów wydatków zawarte w latach 2024-2039.

§ 7. Dochody i wydatki na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków zewnętrznych (krajowych i zagranicznych) należy wykazać w **załączniku nr 11**. W informacji należy wykazać zadania zarówno jednoroczne jak i wieloletnie.

§ 8. Zakład budżetowy sporządza plan finansowy przychodów i kosztów na formularzu stanowiącym **załącznik nr 12** do niniejszych wytycznych, z uwzględnieniem zasad określonych w paragrafie 4 i 5 wytycznych. Do formularza planistycznego należy załączyć część opisową zawierającą informacje o:

- a) źródłach i kwotach przychodów planowanych do uzyskania w 2024 r. wraz z niezbędnymi wyliczeniami;
- b) kierunkach wydatkowania oraz wyliczenia do poszczególnych pozycji planowanych kosztów w 2024 r.

§ 9. Jednostki oświatowe składają materiały planistyczne (w wersji papierowej) do Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki w Starostwie Powiatowym w Gryfinie do dnia 19 września 2023 r.

§ 10. Materiały planistyczne, z wyjątkami określonymi w wytycznych, należy przekazać Skarbnikowi Powiatu Gryfińskiego w formie papierowej oraz wersji elektronicznej na adres email: katarzyna.zurawska@gryfino.powiat.pl w terminie do 22 września 2023 r. Jednostki organizacyjne Powiatu w programie SJOBesti@ - Dochody, Wydatki. Wydziały, komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Gryfinie w programie Foka Pro - Dochody, Wydatki.

PROJEKT BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 ROK

Projekt dochodów budżetowych na 2024 rok

(nazwa i adres jednostki/ wydział)

w zakresie dochodów własnych powiatu/związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami/ na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego/ na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (niepotrzebne skreślić)

Klasyfikacja budżetowa			Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej na 2021 r.	Plan po zmianach na 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu dochodów na 2024 r.		
Dział	Rozdział	§					Ogółem	w tym:	
								bieżące	majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓLEM*									

* sumowaniu podlegają kwoty w działach, rozdziałach oraz ogółem

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 ROK

Projekt wydatków budżetowych na 2024 rok

(nazwa i adres jednostki/ wydział)

Klasyfikacja budżetowa			Nazwa	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu wydatków na 2024 r.				
Dział	Rozdział	§					Ogółem	w tym:			
								zadania własne	zadania zlecone	zadania na podstawie porozumień z jst	zadania realizowane na podstawie porozumień z organami adm. rządowej
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
OGÓLEM*											

* sumowaniu podlegają kwoty w działach, rozdziałach oraz ogółem

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 ROK

Kalkulacja wynagrodzeń osobowych bez odpraw emerytalnych i rentowych w
..... na 2024 rok

(nazwa i adres jednostki/ wydział)

Lp.	Opis stanowiska z podziałem	Ilość etatów/osób	Wynagrodzenie zasadnicze (brutto)	Dodatki						Wynagrodzenie brutto	Pochodne od wynagrodzeń		
				funkcyjny	motywacyjny	stażowy	nagroda jubileuszowa	fundusz nagród		§ 4110	§ 4120
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pracownicy pedagogiczni łącznie												
	w tym:							x					
1.1	stażysta							x					
1.2	kontraktowy							x					
1.3	mianowany							x					
1.4	dyplomowany							x					
1.5							x					
2	Administracja i obsługa łącznie												
	w tym:							x					
2.1							x					

3													
Razem:														

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 ROK

Kalkulacja odpraw emerytalnych i rentowych w na 2024 rok

(nazwa i adres jednostki/ wydział)

Lp.	Ilość osób uprawnionych	Wysokość odprawy (brutto)	Podatek dochodowy	Wysokość odprawy netto
1	2	3	4	5
	Razem:			

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 ROK
Wykaz jednostek dla których zaplanowano dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe
z budżetu Powiatu Gryfińskiego

1. Dotacje podmiotowe

Dział	Rozdz.	§	Nazwa jednostki lub grup jednostek	Zakres i przedmiot dotowania	Podstawa prawna upoważn. do zapl. dotacji	Kwota dotacji w złotych
1	2	3	4	5	6	7
			OGÓLEM:			

2. Dotacje przedmiotowe

Dział	Rozdz.	§	Nazwa jednostki lub grup jednostek	Zakres i przedmiot dotowania	Podstawa prawna upoważn. do zapl. dotacji	Kwota dotacji w złotych
1	2	3	4	5	6	7

			OGÓLEM:			

3. Dotacje celowe

Dział	Rozdz.	§	Nazwa jednostki lub grup jednostek	Zakres i przedmiot dotowania	Podstawa prawna upoważn. do zapl. dotacji	Kwota dotacji w złotych
1	2	3	4	5	6	7
			OGÓLEM:			

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 ROK

Planowane remonty wna 2024 rok (o wartości 10 000,00 zł i więcej)

(nazwa i adres jednostki/ wydział)

Lp.	Zakres planowanego remontu	Planowany koszt	Uzasadnienie planowanego remontu	Nakazy, postanowienia dotyczące remontu
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
	Razem:			

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

.....

Główny księgowy jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 ROK

Wydatki majątkowe w na 2024 r.
(nazwa i adres jednostki/ wydział)

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Plan	w tym:	
						finansowanie zadania*	kwota
1	2	3	4	5	6	7	8
				Ogółem			

* należy wpisać np. środki własne, środki na podstawie art. 403 ustawy Prawo ochrony środowiska, środki z PFRON, środki z RPO WZ, dotacje z budżetu państwa, dotacje z jst, środki z RFRD, środki z RFIL, środki z pomocy finansowej, itp.

Data sporządzenia

* należy wpisać np. na podstawie art. 403 ustawy Prawo ochrony środowiska, ze środków: PFRON, RFRD, Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, Funduszu Leśnego, Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych, Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych, z pomocy finansowej, itp.

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki

Załącznik nr 10

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji (d/m/r)		Łączne nakłady finansowe (w zł)	Limity wydatków w poszczególnych latach (w zł)					Limit zobowiązań (w zł)
			od	do		2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)										
1.	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), z tego:										
1.1.1	- wydatki bieżące										
1.1.1.1	<i>Określenie nazwy i celu programu</i>										
1.1.2	- wydatki majątkowe										

1.1.2. 1	<i>Określenie nazwy i celu programu</i>									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:									
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.1. 1	<i>Określenie nazwy i celu programu</i>									
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2. 1	<i>Określenie nazwy i celu programu</i>									

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki

Załącznik nr 11

Informacja o finansowaniu programu, projektu lub zadania realizowanego z udziałem środków zewnętrznych (krajowych i zagranicznych)

Nazwa projektu, zadania:

Program / źródło dofinansowania:

Cel przedsięwzięcia:

Jednostka / wydział realizujący:

Numer i data umowy z podmiotem dysponującym środkami:

Okres realizacji - ponoszenia wydatków (d/m/r):

Stopień finansowania (% udział pozyskanych środków w łącznych nakładach finansowych):

A. Dochody

kwoty w zł

Lp.	Źródło dochodów ¹	Łączne dochody (DW+PWD+DP)	Dochody wykonane do 2022 r. (DW)	Przewidywane wykonanie dochodów w 2023 r. (PWD)	Dochody planowane (DP)					Uwagi np. o refundacji wydatków poniesionych w latach ubiegłych
					2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Dochody ogółem (1.1 + 1.2)									
1.1	- dochody bieżące (1.1.1 + ...)									
1.1.1										
1.1.2										
1.1.3										
1.2	- dochody majątkowe (1.2.1 + ...)									
1.2.1										
1.2.2										
1.2.3										

¹należy wykazać z podziałem na źródło dochodów w osobnych wierszach.

²należy wykazać montaż finansowy dla danego zadania (np. środki własne, środki RPOWZ, POWER, PFRON, RFRD, RFIL).

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki

Załącznik nr 12

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

PROJEKT BUDŻETU POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA 2024 ROK

Projekt planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego na 2024 r.

(nazwa i adres jednostki/ wydział)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku *	Przychody				Koszty		Stan środków obrotowych na koniec roku *
			Ogółem	dotacja z budżetu powiatu	w tym:		Ogółem	w tym: wpłata do budżetu	
					z tego:				
				na wydatki bieżące	na wydatki inwestycyjne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
	Ogółem								

* stan środków powinien być większy od "0"

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki/ Naczelnik Wydziału

Główny księgowy jednostki