

ZARZĄDZENIE Nr 128/2023

Wójta Gminy Nagłowice

z dnia 04 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.) w związku z art. art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn.zm.) oraz § 1 i § 2 Uchwały Nr LV/354/2023 Rady Gminy w Nagłowicach z dnia 31 sierpnia 2023 roku zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz kierowników referatów i pracowników zajmujących samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy do opracowania i przedłożenia w terminie **do 5 października 2023 roku** materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok.

§ 2. Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2024 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 3. Określa się zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu na 2024 rok zgodnie z załącznikami od Nr 3 do Nr 13.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato

ADWOKAT
mgr Magdalena

Rozdział 1

Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2024 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa tj. z:
 - 1) zasadami ustalonymi w Uchwale nr LV/ 354/2023 Rady Gminy w Nagłowicach z dnia 31 sierpnia 2023r w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
 - 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.);
 - 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1718),
 - 4) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.);
 - 5) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.);
 - 6) innymi przepisami prawa;
 - 7) warunkami zawartych umów i porozumień;
 - 8) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2024 rok:
 - 1) wzrost PKB o 3,0 %
 - 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych(inflacja) o 6,6 %;
 - 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 12,3 %;
 - 4) projektowany wzrost płacy minimalnej do 4 242,00 zł brutto od 1 stycznia 2024 roku i od 1 lipca 2024 roku 4 300,00 zł brutto,
 - 5) projektowany wzrost minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku będzie wynosił od 1 stycznia 2024 roku 27,70 zł, a od 1 lipca 2024 roku 28,10 zł.

Rozdział 2

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2024 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2024 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2023.
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.
3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2024 rok należy uwzględnić:
 - 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2023,

- 3) informacje uzyskane od ministra właściwego do spraw finansów, Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego w Kielcach o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - 4) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
 - 5) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - 7) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - 8) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - 9) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
 - 10) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów,
4. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:
- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Świętokrzyskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze w Kielcach,
 - 2) subwencje – w kwotach podanych przez ministra właściwego do spraw finansów,
 - 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez ministra właściwego do spraw finansów,
 - 4) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – w kwotach podanych przez ministra właściwego do spraw finansów,
 - 5) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
 - 6) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Finansów lub zaakceptowane do celów planistycznych przez Wójta, uwzględniając wskaźnik ściągальności, wzrost lub zmniejszenie ilości podatników i skutki udzielonych ulg,
 - 7) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągальności, przy założeniu bilansowania systemu gospodarki odpadami,
 - 8) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2024 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
 - 9) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
 - 10) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Rozdział 3

3. Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2024 rok.

1. Planowanie wydatków na 2024 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2023, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia 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. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Nagłowice muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych
4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- 3) zapewnienie środków na wieloletnie programy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
5. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023.

Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2023 roku,
 - 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku.
6. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
 7. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2023r oraz liczby etatów, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2023 roku oraz w 2024 roku z uwzględnieniem:
 - 1) wydatki na wynagrodzenia z wyjątkiem pracowników wynagradzanych w oparciu o Kartę Nauczyciela, których wynagrodzenia kalkuluje się zgodnie ze szczególnymi przepisami, planuje się na poziomie wynagrodzeń obowiązujących w 2023 roku uwzględniając planowaną od 1 stycznia 2024 r podwyżkę inflacyjną o 6,6 % oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia,
 - 2) wydatki, których poniesienie nie jest pewne na dzień składania wniosku tj. wydatki na odprawy emerytalno-rentowe wykazać odrębnie, bowiem uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej i będą przydzielane jednostkom w ciągu roku budżetowego w miarę zgłaszanych potrzeb.
 8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
 9. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. 2023r. poz. 1690).
 10. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, PEFRON planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.
 11. Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 46) w wysokości – 1,5%.
 12. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 998 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2023. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984 z późn.zm.).

13. Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2024 rok po zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta.
14. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów. Istnieje również możliwość wprowadzania innych rezerw.

**Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu
na 2024 rok.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy przygotować sporządzić **w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone** wykonywane przez gminę, działy i rozdziały, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu gminy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących Załączniki od Nr 3 do Nr 13 do niniejszego zarządzenia.
3. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 513 z późn.zm.).
5. Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych zł.
6. Część opisowa powinna zawierać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków w podziale na zadania:
 - 1) wydatki bieżące:
 - a. wydatki jednostek budżetowych - fundusz wynagrodzeń, utrzymanie nieruchomości, remonty nieruchomości, pozostałe wydatki jednostki (zgodnie z metodologią przyjętą do projektowania budżetu w latach poprzednich);
 - b. pozostałe wydatki realizowane za pośrednictwem komórek organizacyjnych Urzędu Gminy - z podziałem na realizowane zadania (zwięźle określenie rodzaju zadania) z przedstawieniem symbolu zadania, ich przewidywanego wykonania za 2023 rok i planu na 2024 rok oraz dynamiki;
 - 2) wydatki majątkowe – z przedstawieniem symbolu zadania, planu na 2024 rok i okresu realizacji zadania.
7. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Świętokrzyskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2024 rok.
8. Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy, racjonalności działań, poprawy, jakości i efektywności zarządzania.
9. Przy planowaniu wydatków na remonty i modernizację należy dokonać podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym. Przez wydatki majątkowe należy rozumieć (klasyfikowane w paragrafach 6010 do 6800) związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości **powyżej 10 000,00 zł**.
10. Wszystkie opracowane materiały przez kierowników referatów, pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Gminy Nagłowice oraz kierowników jednostek organizacyjnych na każdym etapie projektowania budżetu **wymagają akceptacji przez Wójta**.
11. Materiały należy dostarczyć do Skarbnika w terminie do **05 października 2023r. pocztą elektroniczną na adres: skarbnik@naglowice.pl oraz wersją papierową na sekretariat Urzędu**.

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA

Lp.	Dochody według źródeł	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan dochodów na 2024 r.
1	2	5	6
A.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
A.1	Wpływy z podatku od nieruchomości (§031)	0,00	0,00
A.2	Podatek od środków transportowych (§034)	0,00	0,00
A.3	Podatek rolny (§ 032)	0,00	0,00
A.4	Podatek leśny (§033)	0,00	0,00
A.5	Opłata targowa (§043)	0,00	0,00
A.6	Opłata skarbową (§041)	0,00	0,00
A.7	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)	0,00	0,00
A.8	Podatek od spadków i darowizn (§036)	0,00	0,00
A.9	Wpływy z karty podatkowej (§035)	0,00	0,00
A.10	Opłata komunikacyjna (§042, §065)	0,00	0,00
A.11	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)	0,00	0,00
A.12	Opłata eksploatacyjna (§046)	0,00	0,00
A.13	Pozostałe opłaty (§§040,049)	0,00	0,00
A.14	Różne opłaty (§§061,062,063,064,066, 067 ,068,069)	0,00	0,00
A.15	Rekompensaty utraconych dochodów ... (§268)	0,00	0,00
B.	Udział w podatkach budżetu państwa	0,00	0,00
B.1	Pod. doch. od osób fizycznych (§001)	0,00	0,00
B.2	Pod. doch. od osób prawnych (§002)	0,00	0,00
C.	Dochody z majątku	0,00	0,00
C.1	Sprzedaż mienia (§077)	0,00	0,00
C.2	Sprzedaż składników majątkowych (§087)	0,00	0,00
C.3	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)	0,00	0,00
D.	Pozostałe dochody z majątku	0,00	0,00
D.1	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047, §055)	0,00	0,00
D.2	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)	0,00	0,00
D.3	Wpływy z dywidend (§074)	0,00	0,00
E.	Odsetki	0,00	0,00
E.1	Pozostałe odsetki (§092)	0,00	0,00
E.2	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§089,090,091)	0,00	0,00
F.	Pozostałe dochody	0,00	0,00
F.1	Grzywny i kary pieniężne (§§057,058,095)	0,00	0,00
F.2	Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§083 ,§084)	0,00	0,00
F.3.	Inne dochody (§§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298)	0,00	0,00
F.4.	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych (§§666,669)	0,00	0,00
G.	Subwencje z budżetu państwa	0,00	0,00
G.1	Subwencja oświatowa (§292)	0,00	0,00
G.2	Subwencja wyrównawcza (§292)	0,00	0,00
G.3	Subwencja równoważąca (§292)	0,00	0,00
G.4	Uzupełnienie subwencji (§275,276,279)	0,00	0,00
	SUMA A:G	0,00	0,00

Lp.	Dochody według źródeł	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan dochodów na 2024 r.
1	2	5	6
H.	Dotacje celowe	0,00	0,00
H.1	Dotacje celowe na zadania własne	0,00	0,00
H.1.1	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących (§§200,202,203,204,205,212,213,231,232,233,244,246,269,271,288,290)	0,00	0,00
H.1.1.1	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
H.1.1.2	<i>Dotacje celowe na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków UE</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
H.1.2	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§618,620,625,626,628,630,633,642,643,662,663)	0,00	0,00
H.1.2.1	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
H.1.2.2	<i>Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
H.2	Dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone	0,00	0,00
H.2.1	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
H.2.2	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań inwestycyjnych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I.	Środki z innych źródeł	0,00	0,00
I.1	Środki pozyskane z innych źródeł (§270)	0,00	0,00
I.1.1	<i>Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I.1.2	<i>Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I.2	Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł (§629)	0,00	0,00
I.2.1	<i>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I.2.2	<i>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	DOCHODY RAZEM	0,00	0,00

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 128/2023
Wójta Gminy Nagłowice
z dnia 4 września 2023 r

PLAN DOCHODÓW NA ROK 2024

[illegible]

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 128/2023
Wójta Gminy Nagłowice
z dnia 4 września 2023 r

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA ROK 2024

[illegible]

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH I MAJĄTKOWYCH

[illegible]

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH
JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI

[illegible]

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	PRZEDMIOTOWEJ	CELOWEJ	
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI				
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
			RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA				
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
			RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00
			OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził:
data:

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA 2024 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 2023 rok	Plan na 2024 rok	Wykonanie w % 6:5
1	2	5	6	7
1.	PRZYCHODY OGÓŁEM:			
	PRZYCHODY WŁASNE			
	z tego:			
2.	DOTACJA PODMIOTOWA			
3.	KOSZTY OGÓŁEM:			
A.	KOSZTY POKRYTE DOTACJĄ:			
3.1.				
3.2.				
3.3.				
3.4.				
B	KOSZTY POKRYTE PRZYCHODAMI WŁASNymi:			
3.1.				
3.2.				
3.3.				
3.4.				
IV.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			
V.	STAN NALEŻNOŚCI			
	NA POCZĄTEK OKRESU			
	NA KONIEC OKRESU			
VI.	STAN ZOBOWIĄZAŃ			
	NA POCZĄTEK OKRESU			
	NA KONIEC OKRESU			
	w tym:			
VII.	STAN ZOBOWIĄZAŃ WYMAGALNYCH			
	NA POCZĄTEK OKRESU			
	NA KONIEC OKRESU			

Uzasadnienie:

Objaśnienia:

* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki
Kierownik Wydziału / Referatu

sporządził:
data:

Kierownik Jednostki
Kierownik Wydziału / Referatu

