

UCHWAŁA NR 88/2024
ZARZĄDU POWIATU WAŁBRZYSKIEGO

z dnia 18 lipca 2024 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu
Wałbrzyskiego na 2025 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 roku poz.107 ze zm.) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 1270 ze zm.) Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuje się wszystkie komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego, jednostki budżetowe i inspekcje do opracowania materiałów planistycznych i informacji do projektu uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na 2025 rok.

2. Materiały planistyczne i informacje do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XVIII/43/2016 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 28 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego,
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz.1270 ze zm.),
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 513),
- 4) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 07 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku poz.1718),
- 5) Uchwałą Nr XXX/58/2017 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 28 września 2017 roku w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych Powiatu Wałbrzyskiego prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty,
- 6) Obowiązującymi Uchwałami Rady Powiatu Wałbrzyskiego i Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego mającymi wpływ na budżet Powiatu Wałbrzyskiego.

§ 2. 1. Dokumentację planistyczną do uchwały budżetowej na 2025 rok dysponenci opracują i przedłożą w oparciu o następujące założenia:

- 1) Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2025 rok,
- 2) Istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu Powiatu w roku 2024, z uwzględnieniem:
 - planowanych zmian organizacyjnych ,
 - zmian liczby jednostek organizacyjnych i zakresu ich działania,
 - możliwości zlecenia realizacji niektórych zadań innym podmiotom, jeżeli wydatki na realizację tych zadań ulegną obniżeniu w stosunku do lat poprzednich,
- 3) Wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2024 roku z uwzględnieniem planowanego minimalnego wynagrodzenia na rok 2025.
- 4) Dochodów własnych oszacowanych na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego, zawartych porozumień oraz wstępnych informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów o planowanych na 2025 rok kwotach dochodów powiatu z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji ogólnej.

5) Dochodów zleconych oszacowanych na podstawie informacji Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych na 2025 rok wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. Należy bezwzględnie zaplanować dochody związane z realizowanymi projektami w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych, uwzględniając dotychczasowo złożone wnioski o dofinansowanie oraz planowane do złożenia. Ponadto należy zaplanować dochody z wniosków o wypłatę dotacji, które nie zostaną wypłacone w 2024 roku.

3. Planując dochody ze sprzedaży mienia powiatowego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na rok 2025.

§ 4. 1. Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych:

- 1) **Sporządzenie kalkulacji wydatków w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligacyjnych, zleconych i kontynuowanych,**
- 2) Zabezpieczenie środków na spłatę rat kapitałowych oraz obsługę długu,
- 3) Zapewnienie pierwszeństwa w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych na zadania:
 - przewidziane do zakończenia w 2025 roku oraz kontynuowane (ujęte w limitach wydatków w WPF);
 - w ramach współpracy z gminami, które określą poziom partycypacji udziału własnego w realizowanych inwestycjach;
- 4) Uwzględnienie pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych, oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne, a szczególnie na inwestycje,
- 5) Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
- 6) **Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:**
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynników, które spowodowałyby ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2024 roku,
 - d) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2025 roku.
- 7) Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych proponować na realizację celów publicznych, imiennie oznaczonemu podmiotowi z określeniem kwoty dotacji.

§ 5. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy sporządzić zgodnie z Załącznikami do niniejszej Uchwały w formie druków:

- 1) Projekt planu dochodów wg klasyfikacji budżetowej – Załącznik Nr 1,
- 2) Projekt planu wydatków bieżących wg klasyfikacji budżetowej - Załącznik Nr 2,
- 3) Projekt wydatków majątkowych – Załącznik Nr 3,
- 4) Dotacji planowanych do udzielenia w 2025 roku dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych - Załącznik Nr 4,
- 5) Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi – Załącznik Nr 5,
- 6) Fundusz wynagrodzeń - Załącznik Nr 6,
- 7) Kalkulacje zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – Załącznik Nr 7,7a

- 8) Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz projekt planu wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – Załącznik Nr 8,
- 9) Projekt planu dochodów i wydatków na 2025 rok związanych z opłatami za korzystanie z przystanków - Załącznik Nr 9,
- 10) Projekt planu rachunku dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych na 2025 rok – Załącznik Nr 10.

2. Załącznik Nr 7 przekładają jedynie oświatowe jednostki budżetowe.

3. Do wszystkich wymienionych wyżej załączników należy dołączyć szczegółową kalkulację oraz wyczerpującą część opisową.

§ 6. 1. Materiały planistyczne należy przekazać w formie papierowej.

2. Radni, Klub Radnych, Włodarze Gmin - mogą składać wnioski w sprawie ujęcia wydatku w projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 w zakresie wydatków bieżących w Biurze Rady lub nr 3 w zakresie wydatków inwestycyjnych do Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska, do dnia **20 sierpnia 2024 roku**.

3. Materiały planistyczne należy przedłożyć:

- 1) w zakresie zadań inwestycyjnych- **do 30 sierpnia 2024 roku** Naczelnikowi Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska,
- 2) biura, wydziały Starostwa Powiatowego oraz pozostałe jednostki, w zakresie zadań bieżących do **08 września 2024 roku**, do Wydziału Finansowego,
- 3) jednostki oświatowe w zakresie zadań bieżących do dnia **20 września 2024 roku** - Naczelnikowi Wydziału Organizacyjnego, Promocji i Oświaty,
- 4) placówki opiekuńczo – wychowawcze w zakresie zadań bieżących do dnia **10 września 2024 roku** - Dyrektorowi PCPR ,
- 5) Naczelnik Wydziału Organizacyjnego, Promocji i Oświaty na podstawie materiałów planistycznych otrzymanych od jednostek oświatowych i edukacyjnych, dokonuje oceny formalnej materiałów przedłożonych przez jednostki i kieruje do Wydziału Finansowego do dnia **30 września 2024 roku**. Analizę finansową przedłożonych materiałów dokonuje Wydział Finansowy,
- 6) Dyrektor PCPR na podstawie materiałów planistycznych otrzymanych od placówek opiekuńczo-wychowawczych, dokona wstępnie weryfikacji wydatków, uwzględniając w szczególności zapisy § 2 ust.1 pkt.2 i przedłoży do Wydziału Finansowego do dnia **20 września 2024 roku**,
- 7) Naczelnik Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska na podstawie zebranych z biur, wydziałów i jednostek materiałów opracowuje w terminie do **16 września 2024 roku** zbiorcze zestawienie zadań inwestycyjnych wraz z objaśnieniami i przedkłada Zarządowi Powiatu w celu weryfikacji. Zweryfikowane przez Zarząd Powiatu materiały Naczelnik przekłada do Wydziału Finansowego do **30 września 2024 roku**,
- 8) Skarbnik w terminie do **25 października 2024 roku** opracowuje wstępne zestawienie planu dochodów budżetowych oraz planu wydatków i przekazuje Zarządowi Powiatu w celu weryfikacji.

§ 7. Wykonanie Uchwały powierza się Członkom Zarządu, Skarbnikowi, Sekretarzowi, Naczelnikom wydziałów, biur oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wałbrzyski w zakresie im przypisanym.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Wałbrzyskiego

Leonard Górski

Wicestarosta Powiatu
Wałbrzyskiego

Mirosław Lech

Członek Zarządu Powiatu
Wałbrzyskiego

Ewa Dorosz

Członek Zarządu Powiatu
Wałbrzyskiego

Michał Broda

Członek Zarządu Powiatu
Wałbrzyskiego

Wiesław Mąka

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 88/2024
 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego
 z dnia 18 lipca 2024 r.

.....
 Nazwa jednostki

PROJEKT WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH na 2025 rok

Lp.	Dział Rozdział §	Nazwa zadania	Opis zadania/ podmiot realizujący	Wartość szacunkowa zadania	Terminy		Ogółem	Planowane nakłady na 2025 rok	
					Rozpoczęcia	Zakończenia		Środki z budżetu	Środki zewnętrzne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			Ogółem						

.....
 Główny księgowy

.....
 Kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 88/2024
 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego
 z dnia 18 lipca 2024 r.

ZESTAWIENIE DOTACJI PLANOWANYCH DO UDZIELENIA Z BUDŻETU POWIATU WAŁBRZYSKIEGO W 2025 ROKU DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W PODZIALE NA DOTACJE: PODMIOTOWE, PRZEDMIOTOWE I CELOWE

Dział Rozdz.	§	Wyszczególnienie*	Przewidywane wykonanie za 2024 r.	Plan na 2025 r.	w tym:						/w zł/	%
					dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				
					podmiotowe	przedmiotowe	celowe	podmiotowe	przedmiotowe	celowe		
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	
OGÓLEM												

*w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału, paragraf i jednostki dla której planowana jest dotacja

.....
 Główny Księgowy

.....
 Kierownik jednostki/Naczelnik Wydziału

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr 88/2024
 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego
 z dnia 18 lipca 2024 r.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi										
Lp.	Nazwa programu	Projekt	Klasyfikacja			Plan na 2025 rok	w tym:			REALIZATOR PROGRAMU
			Środki z budżetu		Środki z budżetu UE		Środki z budżetu			
			Dział	Rozdział			Paragraf	powiatu	krajowe	
1.										
2.										
3.										
4.										
5.										
RAZEM										

.....
Nazwa jednostki

FUNDUSZ WYNAGRODZEŃ na 2025 rok

Dział:
Rozdział:

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)		Średnia płaca (w zł)		Wynagrodzenie (w zł)	
		2024	2025	2024	2025	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wynagrodzenie z umów o pracę						
2.	Nagrody i jubileusze						
3.	Odprawy						
4.	Ekwiwalenty						
5.	Pozostałe						
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						

Uzasadnienie spadku lub wzrostu poziomu wynagrodzeń:

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki

Załącznik Nr 7 do uchwały Nr 88/2024
Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego
z dnia 18 lipca 2024 r.

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ
ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2025 r.
(według stanu na dzień 1. września 2024 r.)

Rozdział:

Dział:

Nauczyciele

Wyszczególnienie	ROK 2024					ROK 2025						
	Liczba etatów pensum	Godz. ponadwym. na etaty	Wynagrodzenie		Razem miesiąc	Razem od I do XII 2024	Liczba etatów pensum	Godz. ponadwym. w przeliczeniu na etaty	Wynagrodzenie		Razem miesiąc	Razem od I do XII 2025
			Zasadnicze	Godz. ponadwym.					Zasadnicze	Godz. ponadwym.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Nauczyciel nieposiadający stopnia awansu zawodowego (nauczyciel początkujący)												
Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym												
Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych, pozostałe wykształcenie												
MIANOWANI												
Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym												
Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych, pozostałe wykształcenie												
DYPLOMOWANI												
Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym												
Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych, pozostałe wykształcenie												
Razem miesięcznie												
Razem												

INNE SKŁADNIKI FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI 2024

WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM MIESIĘCZNE
Dodatek motywacyjny	
Dodatek stażowy	
Dodatek funkcyjny	
Dodatek za opiekuna stażu	
Dodatek za wychowawstwo klasy	
Dodatek za warunki pracy	
Dodatek za prowadzenie klas dwujęzycznych	
Dodatek specjalistyczny	
Razem miesięcznie:	
Razem od I do XII 2024 r.	

INNE	KWOTY ROCZNE
Jubileusze od I do XII 2024 r.	
Zasiłek na zagospodarowanie	
Odprawy emerytalne(rentowe)	
Nagrody dyrektora z okazji Dnia Edukacji Narodowej	
Razem:	

Razem wynagrodzenia nauczycieli rok 2024

INNE SKŁADNIKI FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI 2025

WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM MIESIĘCZNE
Dodatek motywacyjny	
Dodatek stażowy	
Dodatek funkcyjny	
Dodatek za opiekuna stażu	
Dodatek za wychowawstwo klasy	
Dodatek za warunki pracy	
Dodatek za prowadzenie klas dwujęzycznych	
Dodatek specjalistyczny	
Razem miesięcznie:	
Razem od I do XII 2025 r.	

INNE	KWOTY ROCZNE
Jubileusze od I do XII 2025 r.	
Zasiłek na zagospodarowanie	
Odprawy emerytalne(rentowe)	
Nagrody dyrektora z okazji Dnia Edukacji Narodowej	
Razem:	

Razem wynagrodzenia nauczycieli rok 2025

Administracja i obsługa		ROK 2024							ROK 2025								
		Wymiar etatu	Wynagrodz. zasadnicze	Premia	Dod. funk.	Dod. za usługę lat	Inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII 2024	Wymiar etatu	Wynagrodz. zasadnicze	Premia	Dod. funk.	Dod. za usługę lat	Inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII 2025
I. Administracja**																	
Razem-Admin.																	
II. Obsługa**																	
Razem-Objęta																	
Sezon.**																	
Razem-Sezon.																	
Razem miesięcznie																	
Ogółem		X													X		X
Jubileusze i inne jednorazowe wynagrodzenia																	
Razem wynagrodzenia administracji i obsługi																	
** wymienić osobno każde stanowisko																	

Razem wynagrodzenia nauczyciele, administracja i obsługa rok 2024

Razem wynagrodzenia nauczyciele, administracja i obsługa rok 2025

ROK 2024

DWR

ZUS

Fundusz Pracy

ZFŚS - pracownicy czynni

ZFŚS- emeryci/renciści

Nauczyciele

Adm. i obsługa

Razem

ROK 2025

DWR

ZUS

Fundusz Pracy

ZFŚS - pracownicy czynni

Nauczyciele

Adm. i obsługa

Razem

ZFŚS- emeryci/renciści

Skutki uzyskania przez nauczycieli wyższego stopnia awansu zawodowego

§ 4790

.....

§ 4110

.....

§ 4120

.....

§ 4710

.....

Data sporządzenia:

.....

Podpis kierownika jednostki

.....

Załącznik Nr 7a do uchwały Nr 88/2024
Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego
z dnia 18 lipca 2024 r.

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ
ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2025 r.
(według stanu na dzień 1 września 2024 r.)

Rozdział:

Dział:

INNE	KWOTY ROCZNE ROK 2024	KWOTY ROCZNE ROK 2025
Jubileusze **		
Ekwiwalenty**		
Odprawy emerytalne(rentowe)**		
Inne**		
Razem:		

Administracja i obsługa	ROK 2024							ROK 2025								
	Wymiar etatu	Wynagrodz. zasadnicze	Premia	Dod.funk.	Dod.za usługę lat	Inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII 2024	Wymiar etatu	Wynagrodz. zasadnicze	Premia	Dod.funk.	Dod.za usługę lat	Inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII 2025
I. Pracownicy pedagogiczni**																
Razem pedagogiczni																
II. Administracja**																
Razem-Admin.																
III. Obsługa**																
Razem-Objęta																
Razem miesięcznie								X								X
Ogółem	X						X		X						X	
Jubileusze i inne jednorazowe wynagrodzenia																
Razem wynagrodzenia pedagogicznych, administracji i obsługi																

** wymieniń osobno każde stanowisko

Razem wynagrodzenia pedagogiczni, administracja i obsługa

ROK 2024

ROK 2025

	Pedagogiczni	Adm. i obsługa	Razem
DWR			
ZUS			
Fundusz Pracy			
ZFŚS - pracownicy czynni			
ZFŚS- emeryci/renciści			

	Pedagogiczni	Adm. i obsługa	Razem
DWR			
ZUS			
Fundusz Pracy			
ZFŚS - pracownicy czynni			
ZFŚS- emeryci/renciści			

Data sporządzenia:

Podpis kierownika jednostki

.....

.....

Plan dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2025 rok

I. DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2025 rok	
				Ogółem	w tym
					Dochody bieżące

I. WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2025 rok	
				Ogółem	w tym
					Wydatki bieżące

.....

Główny księgowy

.....

Kierownik jednostki

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań dotyczących opłat za korzystanie z przystanków na 2025 rok

I. DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Ogółem	Plan na 2025 rok	
					Dochody bieżące	w tym Dochody majątkowe

II. WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Ogółem	Plan na 2025 rok	
					Wydatki bieżące	w tym Wydatki majątkowe

.....
 Główny księgowy

.....
 Kierownik jednostki

.....
Nazwa jednostki/ Wydziału

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU DOCHODÓW
I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2025 ROK**

Dział:

Rozdział:

						<i>/w zł/</i>
Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2024rok	Plan na 2025 rok	% 5:4	
1	2	3	4	5	6	
1.	Dochody ogółem, z tego:					
	bieżące				
	majątkowe				
				
2.	Wydatki ogółem, z tego:					
	bieżące				
	majątkowe				
				

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału