

Uchwała Nr 100 / 2011
Zarządu Powiatu Gdańskiego
z dnia 31 sierpnia 2011r.

**w sprawie określenia założeń budżetowych oraz sposobu
opracowania materiałów do projektu budżetu powiatu na 2012 rok
oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gdańskiego**

Na podstawie art. 32 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity : Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz.1592 z późn. zm.), uchwały nr L/331/2010 Rady Powiatu Gdańskiego z dnia 27 sierpnia 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu oraz w związku z art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. (Dz. U. Nr 157 , poz.1240 z późn. zm.)

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjęte założenia makroekonomiczne.

Rada Ministrów na posiedzeniu w dniu 5 kwietnia 2011r. przyjęła założenia do projektu ustawy budżetowej na 2012r., przedłożone przez Ministra Finansów zawierające między innymi następujące wskaźniki makroekonomiczne :

- | | |
|---|--------|
| 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych | 2,8 %, |
| 2) wzrost przeciętnego nominalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej | 5,8 %, |
| 3) realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej | 2,9 %, |
| 4) wzrost przeciętnego nominalnego wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej | 0,0 %, |
| 5) wskaźnik wzrostu gospodarczego (PKB) | 4,0 %. |

2. Założenia ogólne przy projektowaniu budżetu Powiatu Gdańskiego na 2012r. :

- 1) wynagrodzenia osobowe pracowników, na poziomie roku 2011,
- 2) średnioroczny wzrost wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz wydatków zaliczanych do wynagrodzeń na poziomie wynikającym z ustaleń zawartych w Karcie Nauczyciela,
- 3) średnioroczne wydatki bieżące rzeczowe (bez wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń) na poziomie roku 2011, z wyłączeniem opłat za energię, dla których należy przyjąć wzrost o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
- 4) średnioroczny wzrost świadczeń na rzecz osób fizycznych na poziomie wynikającym z ustaleń przepisów prawa w tym zakresie,
- 5) wydatki powiatowych jednostek straży i inspekcji na poziomie wstępnie ustalonej przez Wojewodę wielkości dotacji celowej dla tych jednostek na 2012 rok,
- 6) zapewnienie realizacji zadań, programów i projektów ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2010 - 2022,

- 7) zapewnienie realizacji programów i projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
 - 8) zapewnienie realizacji pozostałych projektów z innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, o ile takie wystąpią,
 - 9) wydatki bieżące budżetu w wysokości umożliwiającej uzyskanie nadwyżki operacyjnej (netto) na poziomie około 1.000.000 zł., lecz nie mniejszym niż 500.000 zł.,
 - 10) wyznacznikiem do wielkości planowanych wydatków winny być przede wszystkim wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej,
3. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych powiatu oraz komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

Ostateczny limit kwoty wydatków planowanych na 2012r. Zarząd Powiatu określi w oparciu o szacunek dochodów i przychodów powiatu, po uzyskaniu odpowiednich informacji o planowanych wielkościach przyznanych dotacji i subwencji z budżetu państwa oraz ustaleniu prognozy wielkości dochodów własnych powiatu.

§ 2

Podstawą planowania dochodów powiatu na rok 2012 z niżej wymienionych źródeł dochodów jest :

1. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) :
Planowana kwota udziału w podatku dochodowym PIT winna być przyjęta w wysokości nie wyższej niż wynikającej z informacji Ministra Finansów, o której mowa w art. 33 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
2. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) :
Planowana kwota udziału w podatku dochodowym CIT winna być ustalona w wysokości prognozowanego wykonania dochodów z tego źródła w 2012r., z uwzględnieniem wskaźników przyjętych przez Ministerstwo Finansów do projektu ustawy budżetowej na 2012r.,
3. Subwencja ogólna :
Planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być przyjęte w wysokościach wynikających z informacji Ministerstwa Finansów, o której mowa w art. 33 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
4. Dotacje celowe z budżetu państwa :
Planowane kwoty dotacji celowych na realizację zadań straży i inspekcji oraz zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat, a także na finansowanie zadań własnych powiatu winny być ujęte w wysokościach wynikających z informacji Wojewody Pomorskiego, o której mowa w postanowieniach art. 148 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.
5. Pozostałe dotacje, w tym pomoc finansowa od innych jednostek samorządowych :
Planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień (umów) i promes lub na podstawie uzgodnień w formie pisemnej z dotującymi.
6. Inne dochody powiatu,
w tym m. innymi :
 - a) dochody z majątku powiatu :

Planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła powinny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów najmu, dzierżawy oraz innych o podobnym charakterze, a także decyzji dotyczących opłat z tytułu zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości z uwzględnieniem wskaźnika ich wzrostu.

Planowane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych powinny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

- b) pozostałe dochody realizowane przez jednostki organizacyjne starostwa i jednostki budżetowe powiatu.

Planowane kwoty powinny być ustalone na podstawie przewidywanego wykonania dochodów z podanego źródła w roku 2011 przy założeniu prognozowanej dynamiki ich wzrostu, z uwzględnieniem obowiązujących opłat i cen jednostkowych oraz przepisów prawa.

- c) refundacja ze środków Unii Europejskiej

Środki refundacji możliwe do uzyskania w roku 2012 należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatności oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.

§ 3

Podstawą planowania wydatków budżetowych powiatu na 2012 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2011r. w następującym zakresie :

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest :
 - 1) suma miesięcznych kwot wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2011r. (bez wydatków o charakterze jednorazowym),
 - 2) kwota jednorazowych płatności planowanych do wypłaty w 2011r. (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.).
2. Ilość etatów kalkulacyjnych przyjmowanych do podstawy ustalenia wielkości środków na wynagrodzenia, na 2011r. wyznaczają :
 - a) w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne i sprawozdanie EN-3 o stanie zatrudnienia,
 - b) w pozostałych jednostkach organizacyjnych etaty należy kalkulować w skali średniorocznej na poziomie nie wyższym niż w 2011r., z wyjątkiem Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, gdzie nastąpi wzrost zatrudnienia w związku z przyjęciem nowych zadań do realizacji w 2012 roku w zakresie pieczy nad rodzinami zastępczymi.
3. Wydatki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli planuje się przy przyjęciu wskaźnika ich wzrostu o 3,8 % w stosunku do 2011r. od m-ca września, zgodnie ze wstępnie proponowanymi zmianami przez Ministra Edukacji Narodowej. W przypadku dokonanych zmian w proponowanych wielkościach, do planowania budżetu należy przyjąć te najbardziej aktualne.
4. Wydatki pochodne od wynagrodzeń, tj. składki na ZUS i FP planuje się w wysokości 16,50 % kwoty zaplanowanej na wynagrodzenia po wyłączeniu nagród jubileuszowych i odpraw, a także innych zwolnień wynikających z przepisów prawa.
5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2011r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o

dotychczasowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.), z wyłączeniem wypłaconych nagród jubileuszowych, odpraw, oraz wynagrodzeń chorobowych.

6. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm).
Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wstępnie wynagrodzenie w kwocie 3.020 zł.
7. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli oraz nauczycieli emerytów i rencistów planuje się zgodnie z art. 53 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).
8. Pozostałe wydatki bieżące.
 - 1) Wydatki bieżące rzeczowe planuje się na poziomie roku 2011, obowiązkowo pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w 2011r., finansowane ze środków na wydatki bieżące, z wyłączeniem wydatków na zakup energii, dla których należy przyjąć wzrost o prognozowany na 2012r. wskaźnik inflacji, a także innych jak np. zmiana przepisów prawa.
 - 2) W planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania jednostek organizacyjnych powiatu oraz zobowiązania powiatu wynikające z podpisanych porozumień i umów, a także mający charakter wieloletni.
 - 3) Wydatki na zadania remontowe planowane do realizacji w roku 2012 dodatkowo należy uwzględnić w wykazie rzeczowo-finansowym remontów, dokonując dodatkowego podziału na poszczególne zadania remontowe.
9. Wydatki inwestycyjne.
 - 1) Wydatki inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2012 uwzględniane są zgodnie z wykazem rzeczowo-finansowym zadań inwestycyjnych (jednorocznych) przyjętym przez Zarząd Powiatu, biorąc pod uwagę wartość kosztorysową i źródła finansowania inwestycji.
 - 2) W przypadku uzasadnionej konieczności zmiany wartości kosztorysowej inwestycji kontynuowanych, zmiana wartości kosztorysowej tych inwestycji zatwierdzana jest przez Zarząd Powiatu.
 - 3) Przy ustalaniu kwot wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne na rok 2012 należy uwzględnić przede wszystkim :
 - a) możliwości finansowania zadania przez powiat,
 - b) zmiany wartości kosztorysowej wynikające z postępowań przetargowych,
 - c) możliwości realizacji przewidywanego zakresu robót oraz przewidywane zaawansowanie robót na koniec 2011 roku,
 - d) obowiązki powiatu związane z pozyskaniem środków na inwestycje ze źródeł zewnętrznych,
 - e) wielkości wynikające z wieloletniej prognozy finansowej.

§ 4

Do projektu wieloletniej prognozy finansowej na 2012 rok jednostki organizacyjne powiatu, inspekcje i strażę oraz Naczelnicy wydziałów Starostwa Powiatowego opracowują i przedkładają łącznie z materiałami planistycznymi prognozę planu dochodów na 2012 rok i lata następne do 2022 roku, zgodnie z wzorem określonym w tabeli nr 1a załącznika do niniejszej uchwały oraz kartę przedsięwzięć wieloletnich, o których mowa w art.226 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem do tabeli nr 4.

§ 5

Zakres i metodologia planowania budżetu.

1. Dochody i wydatki należy opisać i klasyfikować w pełnej szczegółowości do paragrafów, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową ustaloną rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku, a wydatki dodatkowo grupować w grupy rodzajowe z uwzględnieniem :
 - a) przewidywanego wykonania za 2011r.,
 - b) planu na 2012r.,
 - c) procentowego wzrostu lub spadku w porównaniu z rokiem ubiegłym,
 - d) omówienia dochodów z określeniem harmonogramu ich wpływu, w szczególności dotyczy to środków refundujących wydatki związane z realizacją zadań współfinansowanych ze środków UE.

Planowane wydatki inwestycyjne na kontynuowane zadania inwestycyjne wieloletnie winne być zgodne z kwotami ujętymi w wieloletniej prognozie finansowej powiatu gdańskiego.

2. Do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych, jednostki załączają objaśnienia, określające źródła dochodów i wydatków ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.
3. Objasnienia, o których mowa w ust. 2, jednostki sporządzają dla każdego rodzaju dochodów i wydatków, w tym określonego zadania ze wskazaniem zapisu, który ma być ujęty w części opisowej do projektu budżetu. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne są objaśniane odrębnie.
4. Projekty dochodów i wydatków jednostki winny zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2012 rok dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem bieżącym. W przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2012 roku, np. w związku z wejściem w życie nowych przepisów prawa, konieczne jest szczegółowe uzasadnienie oraz podanie podstawy prawnej.
5. Do szczegółowej analizy sporządzonych przez jednostki oświaty materiałów planistycznych zobowiązuje się Wydział ds. Społecznych, który pisemnie poinformuje Skarbnika Powiatu o wydatkach koniecznych do zapewnienia realizacji zadań oświatowych powiatu z podziałem na poszczególne jednostki organizacyjne.
6. Wydział ds. Społecznych jest zobowiązany także dokonać oceny arkuszy organizacyjnych roku w oparciu o dane wynikające z przyjętej liczby uczniów na rok szkolny 2011/2012.

Wydatki jednostek oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej związane z ewentualnymi zmianami w ciągu roku (np. : nagrody starosty, środki na podwyżki zgodnie z wytycznymi Ministra Edukacji Narodowej oraz inne) zostaną zaplanowane przez Wydział ds. Społecznych w rezerwie celowej budżetu powiatu.
7. Dochody i wydatki dawnego powiatowego funduszu ochrony środowiska planuje się w dz. 900, rozdz. 90019 z podziałem na obowiązujące paragrafy i poszczególne zadania, w wysokości ustalonych dochodów na dany rok.
8. Dotacje (granty) dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych i niedziałających w celu osiągnięcia zysku na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu planuje się zgodnie z przepisami wynikającymi z art. 221 ustawy o finansach publicznych.

Zadania własne powiatu, które będą zlecone do realizacji w 2012 roku oraz podmioty wybrane do realizacji tych zadań i kwoty wydatków na te zadania w ujęciu klasyfikacji budżetowej określi Wydział ds. Społecznych i przedstawi do ujęcia w projekcie budżetu powiatu. W przypadku nie posiadania wiedzy umożliwiającej zaplanowanie wydatków ze

szczegółowością jak wyżej, planowane środki na realizację tych zadań należy zabezpieczyć w rezerwie celowej w wysokości nie większej jak w 2011r.

9. Projekty planowane do realizacji ze współfinansowaniem ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków zewnętrznych, o których mowa w art. 5 ustawy o finansach publicznych przez Starostwo Powiatowe przedstawi Wydział ds. Społecznych. Projekty realizowane przez pozostałe jednostki, przedstawi każda z nich, na wzorze tabeli nr 4.
10. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2012r. oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę również wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2012r., oraz wynikające stąd wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych powiatu, a także wielkości i wskaźniki wynikające z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2011-2014 przyjętego Uchwałą Nr 36 Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2011 roku.
11. Wzory zestawień tabelarycznych do opracowania niezbędnych materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne powiatu oraz straży i inspekcje do projektu budżetu na 2012r., określają tabele wymienione w wykazie tabel stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 6

1. Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego udostępni jednostkom organizacyjnym powiatu oraz straży i inspekcji, a także komórkom organizacyjnym Starostwa wzory druków zestawień, o których mowa w § 4 ust. 11 uchwały w formie elektronicznej lub papierowej oraz przekaze informacje niezbędne do prawidłowego opracowania materiałów planistycznych do budżetu określonych w niniejszej uchwale, w terminie do dnia 15 września 2011r.
2. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez jednostki organizacyjne powiatu oraz straży i inspekcji winny być podpisane przez osobę sporządzającą, kierownika i głównego księgowego jednostki i przedłożone Skarbnikowi Powiatu, a w przypadku jednostek oświaty Naczelnikowi Wydziału Spraw Społecznych w formie papierowej w terminie do dnia 29 września 2011r.
3. Materiały planistyczne jednostek oświaty sprawdzone i zaakceptowane przez Naczelnika Wydziału ds. Społecznych powinny być przedłożone Skarbnikowi Powiatu za pośrednictwem tego wydziału, w terminie do dnia 4 października 2011r.
4. Naczelnicy wydziałów starostwa i samodzielni pracownicy stanowisk pracy wyodrębnionych organizacyjnie opracowują i przekazują do Wydziału Finansowego Starostwa materiały planistyczne wraz ze szczegółowymi objaśnieniami w zakresie zadań, do których realizacji komórka organizacyjna została utworzona, w terminie do dnia 29 września 2011r. Materiały planistyczne winne być podpisane przez osobę sporządzającą i zatwierdzone przez kierownika komórki organizacyjnej lub osobę reprezentującą samodzielne stanowisko.

§ 7

1. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych w zakresie wydatków i rozchodów oraz odpowiednich materiałów dotyczących prognozowanych dochodów własnych i przychodów powiatu oraz dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Powiatu sporządzi i przedstawi Zarządowi Powiatu wstępny projekt budżetu oraz wstępne zestawienie przedsięwzięć w terminie do dnia 10 listopada 2011r.

2. Wydział Finansowy w terminie do dnia 15 listopada 2011r. opracuje wstępną wieloletnią prognozę finansową na 2012 roku i lata następne, wynikającą z prognozowanych dochodów, planowanych wydatków w tym przedsięwzięć majątkowych i bieżących oraz planowanych przychodów i rozchodów.

§ 8

Zarząd Powiatu przygotowuje projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami i informacją oraz projekt wieloletniej prognozy finansowej i przedstawi Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 15 listopada 2011 roku.

§ 9


1. W terminie 7 dni od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej Radzie Powiatu, Zarząd Powiatu przekaze podległym jednostkom informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych.
2. Jednostki, o których mowa w ust. 1, opracowują projekty planów finansowych w terminie określonym w art. 248 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

§ 10

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Zarząd Powiatu Gdańskiego :

1. Cezary Bieniasz-Krzywiec
2. Marian Cichon
3. Bernard Pawlak



Wykaz tabel
do opracowania projektu budżetu
Powiatu Gdańskiego na 2012 rok.

- Tabela nr 1 :** Planowane dochody do projektu budżetu na 2012 rok
- Tabela nr 1a:** Dane do opracowania prognozy dochodów na lata 2012 - 2020
- Tabela nr 2 :** Planowane wydatki do projektu budżetu na 2012 rok
- Tabela nr 3 :** Planowane wydatki na zadania inwestycyjne w roku 2012
- Tabela nr 4 :** Planowane limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia w latach 2012 -
...
- Tabela nr 5 :** Planowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2012 rok
- Tabela nr 6 :** Planowane wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2012 rok
- Tabela nr 7 :** Planowane dotacje podmiotowe udzielane z budżetu powiatu na 2012 rok
- Tabela nr 8 :** Planowane dotacje celowe na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych udzielane z budżetu powiatu na 2012 rok
- Tabela nr 9 :** Planowane wydatki na zadania remontowe (nie zaliczane do inwestycji) w roku 2012

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Dane do opracowania prognozy dochodów na lata 2012 – 2020

	jednostka realizująca	łącznie	2012	2013	2020
Dochody ogółem w tym :						
Dochody bieżące z tego :						
Dochody majątkowe w tym : - ze sprzedaży majątku						

sporządził
(data, podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

Wytyczne do prognozowania dochodów :

- 1) Udziały w dochodach państwa (PIT i CIT) – lata 2013 - 2014, przyjmując prognozę z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa,
- 2) Dotacje celowe z budżetu państwa, skalkulować prognozę w oparciu o wytyczne z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa,
- 3) Subwencje, skalkulować prognozę w oparciu o wytyczne z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa,
- 4) Dochody ze sprzedaży majątku, dokonać oceny posiadanego mienia do sprzedaży i ustalić prognozę w jakim roku za jaką wartość przewiduje się wykonać dochody z tego źródła, taka analiza winna znaleźć odzwierciedlenie w uzasadnieniu,
- 5) Pozostałe dochody, przyjmując wskaźnik wzrostu wynikający z umowy (o ile taki występuje), a w pozostałych przypadkach ustalić średni poziom dochodów z poszczególnych źródeł i taką wielkość przyjąć w prognozie.

Do ustalonych kwot należy dołączyć omówienie, a wszelkie odstępstwa od tak ustalonych wielkości powinny być szczegółowo uzasadnione.

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

.....
(dział, rozdział, określający rodzaj działalności)

Planowane wydatki do projektu budżetu na 2012r.

§	Wyszczególnienie rodzaju wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2011	Plan na rok 2012	% wzrostu
	w podziale na grupy rodzajowe, w tym paragrafy w porządku rosnącym.			
x	Ogółem rozdział :			

Załącznik do tabeli
planowane wydatki do projektu
budżetu na 2012 rok

Objaśnienia planowanych wydatków wraz ze szczegółowym uzasadnieniem

1. Nazwa realizowanego zadania (wydatku) klasyfikacja budżetowa Plan na 2012r.
grupa rodzajowa, w tym :

Uwaga !
Każdy ewentualny wzrost zaplanowanych wydatków na zadanie musi się wiązać ze wzrostem efektów i poprawą wyników, co podlega szczegółowemu uzasadnieniu.

sporządził
(data, podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

.....
(nazwa jednostki oświatowej)

KALKULACJA DO WYNAGRODZEŃ (W ZŁ.) § 4010 NAUCZYCIELE

Rozdział

Zatrudnienie w etatach :	2011r.	2012r.	% wzrostu spadku
- średnioroczna ilość przeliczeniowych według organizacji roku szkolnego (godziny stałe ponadwymiarowe przeliczone na etaty)			

Składniki wynagrodzenia :	Przewidywane wykonanie 2011r.	Plan na rok 2012	% wzrostu spadku
Wynagrodzenie brutto ogółem w tym :			
1. wynagrodzenie zasadnicze			
2. dodatek za wysługę lat			
3. dodatki motywacyjne : - dodatek dyrektora - dodatek wicedyrektora			
4. skutek awansu zawodowego			
5. wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe stałe			
6. wynagrodzenia za godziny zastępstw doraźnych			
7. wynagrodzenie dla nauczycieli pozostających na urloпах zdrowotnych			
8. odprawy z tytułu likwidacji stanowisk pracy ilość			
9. odprawy emerytalno- rentowe ilość			
10. nagrody jubileuszowe ilość			
11. zmniejszenie wynagrodzeń z tytułu absencji chorobowej			
12. inne zaliczane do wynagrodzeń (podać tytuły)			
13. fundusz nagród (0,8 %)			

sporządził
(data i podpis)

główny księgowy
(data i podpis)

.....
(kierownik jednostki)

nadzór merytoryczny :

Naczelnik Wydziału Społecznego

.....
(data i podpis)

.....
(nazwa jednostki oświatowej)

**KALKULACJA DO WYNAGRODZEŃ (W ZŁ.) § 4010
ADMINISTRACJA I OBSŁUGA**

Rozdział

Zatrudnienie w etatach : - średnioroczna ilość przeliczeniowych według organizacji roku szkolnego, w tym : * administracja * obsługa	2011r.	planowana na 2012r.	% wzrostu spadku
--	---------------	----------------------------	-------------------------

Składniki wynagrodzenia :	Przewidywane wykonanie 2011r.	Plan na rok 2012	% wzrostu spadku
Wynagrodzenie brutto ogółem :			
1. wynagrodzenie zasadnicze			
2. dodatek funkcyjny			
3. premia (podać jaka)			
4. godziny ponadwymiarowe (palacze, dozorczy)			
5. dodatek za wysługę lat			
6. odprawy inne niż wymienione w pkt 7 (podać tytuły)			
7. odprawy emerytalno- rentowe ilość			
8. nagrody jubileuszowe ilość			
9. zmniejszenie wynagrodzeń z tytułu absencji chorobowej			
10. inne zaliczane do wynagrodzeń (podać tytuły)			
11. fundusz nagród			

sporządził
(data i podpis)

główny księgowy
(data i podpis)

.....
(kierownik jednostki)

nadzór merytoryczny :
Naczelnik Wydziału Społecznego

.....
(data i podpis)

KALKULACJA DO WYNAGRODZEŃ (w zł.) § 4010

rozdział

Zatrudnienie w etatach :	Przewidywane wykonanie za rok 2011	Plan na rok 2012	% wzrostu spadku
- średnioroczna ilość etatów przeliczeniowych ogółem w tym : Wydział (komórka organizacyjna) Wydział (komórka organizacyjna)			

Składniki wynagrodzenia :	Przewidywane wykonanie w 2011r.	Plan na rok 2012		% wzrostu spadku
	ogółem :	miesięcznie	ogółem za 12 m-cy	
1. wynagrodzenie zasadnicze 2. dodatek funkcyjny 3. dodatek specjalny 4. dodatek za wysługę lat 5. premia (podać jaka) 6. inne składniki (wymienić) a) b) c)				
Razem stałe składniki wynagrodzenia :		x		
<u>Pozostałe składniki wynagrodzenia :</u> 1. nagrody jubileuszowe 2. odprawy emerytalne, rentowe 3. fundusz nagród % 4. zmniejszenie płac z tytułu absencji 5. zmniejszenie płac z tytułu zmniejszenia zatrudnienia				
Razem pozostałe składniki wynagrodzenia:				
OGÓŁEM WYNAGRODZENIE (brutto)				

.....
(sporządził)

.....
(kierownik jednostki)

.....
 jednostka (komórka) organizacyjna

Planowane wydatki na zadania inwestycyjne w roku 2012 (jednoroczne)

Lp.	Dział Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Cel i rezultat zadania	Łączne nakłady finansowe	Planowane wydatki w 2012r. i źródła finansowania				Jednostka organizacyjna realizująca zadania lub koordynująca wykonania zadania
					6 dochody własne jst	7 kredyty i pożyczki	8 środki pochodzące z innych źródeł**	9 środki pochodzące z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych**	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem									

Uwaga 1:

- 1) w rubryce 7 należy określić źródła finansowania stosując następujące oznaczenia :
 - A. Dotacje i środki z budżetu państwa
 - B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst
 - C. Inne źródła
- 2) ** planowane wydatki finansowane ze środków określonych w rubryce 7 i 8 zostaną wprowadzone do budżetu powiatu po podpisaniu stosownych porozumień (umów)
- 3) nie wykazujemy planowanych wydatków na zadania inwestycyjne wykazane w tabeli nr 4

sporządził

Główny księgowy jednostki

.....
 (data, podpis)

.....
 (data, podpis)

.....
 zatwierdził
 (data, podpis)

.....
 jednostka (komórka) organizacyjna

PLANOWANE LIMITY WYDATKÓW NA REALIZACJĘ WIELOLETNIICH PRZEDSIĘWZIĘĆ NA LATA 2012 – ...

Lp	nazwa programu /projektu /zadania /umowy	cel programu /projektu /zadania /umowy	DZIEDZINA INTERWENCJI KLASYFIKACJA BUDŻETOWA	jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie	okres realizacji programu/ umowy	NAKLADY NA ZADANIE WG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA (w PLN) ¹ do końca realizacji zadania !!					Limit zobowiązań	
						źródła finansowania	łącznie nakłady finansowe	do końca 2011	2012	2013		...
1					6	7	8	9	10	11	12	13
						budżet państwa *						
						środki własne powiatu						
						środki UE (jakie) *						
						inne (jakie) *						
						ŁĄCZNIŁ						
						budżet państwa						
						środki własne powiatu						
						środki UE (jakie)						
						inne (jakie)						
						ŁĄCZNIŁ						
						budżet państwa						
						środki własne powiatu						
						środki UE (jakie)						
						inne (jakie)						
						ŁĄCZNIŁ						
ŁĄCZNIŁ PROGRAM												

Uwaga ! :

- 1) wykazy przedsięwzięć należy dokonać z podziałem na :
 - projekty, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - pozostałe,
 - projekty (przedsięwzięcia) inwestycyjne,
 - pozostałe,
 - projekty (przedsięwzięcia) bieżące,
 - umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.
- 2) * planowane wydatki finansowane ze środków określonych w rubryce 8 zostaną wprowadzone do budżetu powiatu po podpisaniu stosownych porozumień (umów)
- 3) nie wykazujemy planowanych wydatków, które zostały wykazane w tabeli nr 3

sporządził

Główny księgowy jednostki

.....
 (data, podpis)

.....
 (data, podpis)

.....
 zatwierdził
 (data, podpis)

Załącznik do tabeli nr 4 planowane
limity wydatków na realizację
wieloletnich przedsięwzięć
na lata 2012 – ...

Karta przedsięwzięcia *) *)
do ujęcia w Wieloletniej prognozie finansowej
na rok 2012 i lata następne

1. Nazwa programu/ projektu
2. Nazwa zadania / umowy
3. Podstawa prawna realizacji zadania (np. Uchwała Zarządu, Ustawa, Rozporządzenie, inne)
4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie
5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynację zadania
6. Łączne nakłady finansowe (harmonogram rzeczowo-finansowy).....
7. Klasyfikacja budżetowa oraz okres realizacji przedsięwzięcia

.....
podpis osoby sporządzającej
i zatwierdzającej

*) dotyczy przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych,

*) należy wykazać umowy i inne przedsięwzięcia dotychczas realizowane i prognozowane, których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok budżetowy

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Planowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2012 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie dochodów	Przewidywane wykonanie za rok 2011	Plan na rok 2012	% wzrostu
Ogółem dochody :						

Załącznik do tabeli
planowane dochody związane
z realizacją zadań z zakresu
administracji rządowej
na 2012 rok

**Objaśnienia do planowanych dochodów
związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami
wraz ze szczegółowym uzasadnieniem**

sporządził
(data i podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

.....
(dział, rozdział, określający rodzaj działalności)

**Planowane wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2012 rok**

§	Wyszczególnienie rodzaju wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2011	Plan na rok 2012	% wzrostu
	Uwaga ! planowane wydatki na realizację zadań rządowych nie mogą być wyższe od planowanych wydatków ujętych w planie podstawowym jednostki			
x	Ogółem wydatki :			

Załącznik do tabeli
planowane wydatki związane
z realizacją zadań z zakresu
administracji rządowej
na 2012 rok

**Objaśnienia planowanych wydatków
na zadania z zakresu administracji rządowej
oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami
wraz ze szczegółowym uzasadnieniem**

sporządził
(data i podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Planowane dotacje podmiotowe udzielane z budżetu powiatu na 2012r.

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa podmiotu dotowanego	Przewidywane wykonanie za rok 2011	Plan na rok 2012
Ogółem					

Uwaga !

- Dotacje należy planować z podziałem na jednostki należące i nienależące do sektora finansów publicznych.
- Kwota planowanych wydatków musi być zgodna z kwotą wykazaną z tabeli „Planowane wydatki na 2012 rok”.

sporządził
(data, podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Planowane dotacje celowe na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych udzielane z budżetu powiatu na 2012r.

Lp	Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Nazwa podmiotu	Przewidywane wykonanie za rok 2011	Plan na rok 2012
Ogółem						

Uwaga !

- Dotacje należy planować z podziałem na jednostki należące i nienależące do sektora finansów publicznych.
- Kwota planowanych wydatków musi być zgodna z kwotą wykazaną z tabeli „Planowane wydatki na 2012 rok”.

sporządził
(data, podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Planowane wydatki na zadania remontowe (nie zaliczane do inwestycji) w roku 2012

Lp.	Dział Rozdział Paragraf	Nazwa zadania remontowego	Łączne nakłady finansowe	Planowane wydatki w 2012r. i źródła finansowania		Jednostka organizacyjna realizująca zadania lub koordynująca wykonania zadania
				5 dochody własne jst	6 środki pochodzące z innych źródeł **	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem						

Uwaga ! :
** w rubryce 6 należy określić źródła finansowania stosując następujące oznaczenia :
A. Dotacje i środki z budżetu państwa
B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst
C. Inne źródła

sporządził

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)