

UCHWAŁA Nr 454/2017
ZARZĄDU POWIATU GDAŃSKIEGO
z dnia 06 września 2017r.

w sprawie określenia założeń budżetowych oraz sposobu opracowania materiałów do projektu budżetu powiatu na 2018 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gdańskiego

na podstawie art. 32 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016r. poz.814 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. z 2016r. poz.1870 z późn. zm.)

Zarząd Powiatu Gdańskiego
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjęte założenia makroekonomiczne.
 - 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3 %,
 - 2) wskaźnik wzrostu gospodarczego (PKB) 3,8 %,
 - 3) minimalne wynagrodzenia za pracę w 2018 roku 2.080 zł,
 - 4) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 4,8 %,
 - 5) pozostałe wskaźniki przyjęte przez Radę Ministrów w Założeniach do projektu budżetu państwa na 2018 rok w miesiącu czerwcu 2017 roku.

2. Założenia ogólne przy projektowaniu budżetu Powiatu Gdańskiego na 2018r. :
 - 1) środki na wynagrodzenia osobowe, przy założeniu ich wzrostu do 7,0 % w skali roku,
 - 2) wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz wydatki zaliczane do wynagrodzeń na poziomie 2017 roku, z uwzględnieniem 5 % wzrostu od m-ca kwietnia 2018 roku,
 - 3) średnioroczne wydatki bieżące własne powiatu nie mogą przekroczyć poziomu roku 2017 z uwzględnieniem wyłączeń, o których mowa w par. 3 ust.8 niniejszej uchwały,
 - 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 2018 rok, w tym inspekcji z uwzględnieniem dofinansowania ze środków własnych powiatu w kwocie 38.000 zł 7% wzrost wynagrodzeń,
 - 6) zapewnienie realizacji zadań, programów i projektów ujętych w wieloletniej prognozie finansowej powiatu gdańskiego,
 - 7) zapewnienie realizacji programów i projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu środków europejskich,

- 8) zapewnienie realizacji pozostałych projektów finansowanych z innych środków zewnętrznych, w tym zagranicznych niepodlegających zwrotowi, o ile takie wystąpią,
 - 9) wydatki bieżące budżetu w wysokości umożliwiającej uzyskanie nadwyżki operacyjnej (netto) na poziomie około 3.500.000 zł.
3. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych powiatu oraz komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.
- Ostateczny limit kwot wydatków planowanych na 2018r., w tym przeznaczonych na wynagrodzenia, 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.
- Podane w ust. 1 niniejszego paragrafu wskaźniki makroekonomiczne, nie są miernikami wzrostu wydatków, lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w szczególnie uzasadnionych sytuacjach.

§ 2

Podstawą planowania dochodów powiatu na rok 2018 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 uwzględniają wzrost w wysokości 8,7 % w stosunku do roku 2017, przewidziany w ustawie budżetowej na 2018 rok,

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 2017 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 2018 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 2018 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2017r. 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 2017r. (bez wydatków o charakterze jednorazowym),
- 2) kwota jednorazowych płatności planowanych do wypłaty w 2018r. (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.).

2. Ilość etatów kalkulacyjnych przyjmowanych do podstawy ustalenia wielkości środków na wynagrodzenia, na 2018 rok

- a) w placówkach oświatowych wyznaczają zatwierdzone arkusze organizacyjne,

- b) w pozostałych jednostkach organizacyjnych na poziomie nie wyższym niż w 2017r, z uwzględnieniem ewentualnych zwiększeń pozytywnie zaopiniowanych przez Zarząd Powiatu,
 - c) w Starostwie Powiatowym na poziomie wynikającym z zatwierdzonego przez Starostę „Planu etatów” na 2018 rok.
3. Wydatki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli planuje się według przewidywanych wielkości na dzień 30.12.2017r, 5% wzrost wynagrodzeń od miesiąca kwietnia 2018 roku, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne należy wliczyć na oddzielnych arkuszach kalkulacyjnych.
 4. Wydatki pochodne od wynagrodzeń, tj. składki na ZUS i FP planuje się w wysokości 18,50 % kwoty zaplanowanej na wynagrodzenia po wyłączeniu nagród jubileuszowych i odpraw, a także innych zwolnień wynikających z przepisów prawa, nie dotyczy to jednostek (zadań), w których zatrudnienie nie przekracza 7 etatów, w takim przypadku pochodne należy naliczać w wielkościach zgodnych z obowiązującymi przepisami.
 5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2017 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. 2016r. poz. 2217), z wyłączeniem wypłaconych nagród jubileuszowych, odpraw, oraz wynagrodzeń chorobowych, oraz innych wynagrodzeń nie wchodzących do podstawy naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
 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.2016r. poz.800).
 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 2017r. poz. 1189).
 8. Składki na Fundusz Emerytur pomostowych w wysokości określonej w art.36 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 o emeryturach pomostowych (Dz.U. z 2017r. poz.664).
 9. Pozostałe wydatki bieżące.
 - 1) pozostałe wydatki bieżące rzeczowe planuje się na poziomie roku 2017, obowiązkowo pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w 2017r., finansowane ze środków na wydatki bieżące.
 - 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 2018 dodatkowo należy uwzględnić w wykazie rzeczowo-finansowym remontów, dokonując podziału na poszczególne zadania remontowe.

10. Wydatki inwestycyjne.

- 1) Wydatki inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2018 uwzględniane są zgodnie z wykazem rzeczowo-finansowym zadań inwestycyjnych (jednorocznych) przyjętym przez Zarząd Powiatu, biorąc pod uwagę wartość kosztorysową i źródła finansowania inwestycji.
- 2) Przy ustalaniu kwot wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne na rok 2018 należy uwzględnić przede wszystkim :
 - a) wielkości wynikające z wieloletniej prognozy finansowej,
 - b) obowiązki powiatu związane z pozyskaniem środków na inwestycje ze źródeł zewnętrznych,
 - c) możliwości realizacji przewidywanego zakresu robót oraz przewidywane zaawansowanie robót na koniec 2017 roku,
 - d) możliwości finansowania zadania przez powiat,
 - e) zmiany wartości kosztorysowej wynikające z postępowań przetargowych.

§ 4

Do projektu wieloletniej prognozy finansowej na 2018 rok jednostki organizacyjne powiatu oraz Naczelnicy wydziałów Starostwa Powiatowego opracowują i przedkładają łącznie z materiałami planistycznymi prognozę planu dochodów na 2018 rok i lata następne do 2024 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 2009r. o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem do tabeli nr 4, a także prognozę wielkości wydatków na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe na lata 2018-2024, zgodnie z wzorem określonym jak w załączniku nr 1b do niniejszej uchwały.

§ 5

Zakres i metodologia planowania budżetu.

1. Dochody i wydatki należy opisać i klasyfikować w pełnej szczegółowości do paragrafów, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową uwzględniającą zmiany wprowadzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2017 roku, a wydatki dodatkowo grupować w grupy rodzajowe z uwzględnieniem:
 - a) przewidywanego wykonania za 2017r.,
 - b) planu na 2018r.,
 - 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 budżetu unijnego.

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 2018 rok dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem bieżącym. W przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2018 roku, np. w związku z wejściem w życie nowych przepisów prawa, konieczne jest szczegółowe uzasadnienie oraz podanie podstawy prawnej. W przypadku braku uzasadnienia wzrostu planowanych wydatków nie będzie on uwzględniany przy ustalaniu ostatecznych ich kwot.
5. Do szczegółowej analizy sporządzonych przez jednostki oświaty materiałów planistycznych zobowiązuje się Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych. Fakt dokonania kontroli potwierdza swoim podpisem na drukach materiałów planistycznych, oraz dodatkowo pisemnie poinformuje Skarbnika Powiatu o wydatkach koniecznych do zapewnienia realizacji zadań oświatowych powiatu z podziałem na poszczególne jednostki organizacyjne.
6. Na wydatki jednostek oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej związane z wypłatami jednorazowymi, 5 % wzrostem wynagrodzeń od miesiąca września 2018 roku i ewentualnymi zmianami w ciągu roku (np. : nagrody starosty, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, stopnie awansu zawodowego) zostanie utworzona rezerwa celowa, o konieczności utworzenia jej z innych dodatkowych tytułów może wnosić także Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych.
7. Dochody wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska planuje się w dz. 900, rozdz. 90019 z podziałem na obowiązujące paragrafy i poszczególne zadania, w wysokości ustalonych dochodów na dany rok, zaś wydatki w klasyfikacji odpowiadającej rodzajowi wydatku.
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 2018 roku oraz podmioty wybrane do realizacji tych zadań i kwoty wydatków na te zadania w ujęciu klasyfikacji budżetowej określi Wydział Spraw 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 2017r.

9. Projekty planowane do realizacji ze współfinansowaniem ze środków pochodzących z budżetu środków unijnych oraz innych środków zewnętrznych, o których mowa w art. 5 ustawy o finansach publicznych przez Starostwo Powiatowe przedstawi Wydział Społeczny, Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru w zakresie realizacji zadań scaleniowych. Projekty realizowane przez pozostałe jednostki, przedstawi każda z nich, na wzorze tabeli nr 4.
10. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2018r. oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę również wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2018r., oraz wynikające stąd wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych powiatu, a także wielkości i wskaźniki wynikające z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020 przyjętego Uchwałą Rady Ministrów z 25 kwietnia 2017 roku.
11. Wzory zestawień tabelarycznych do opracowania niezbędnych materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne powiatu oraz straże i inspekcje do projektu budżetu na 2018r., 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 § 5 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 12 września 2017r.
2. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez jednostki organizacyjne powiatu oraz straże 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 28 września 2017r.
3. Materiały planistyczne jednostek oświaty sprawdzone i zaakceptowane przez Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych powinny być przedłożone Skarbnikowi Powiatu za pośrednictwem tego wydziału, w terminie do dnia 5 października 2017r.
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 28 września 2017r. Materiały planistyczne winne być podpisane przez osobę sporządzającą i zatwierdzone przez kierownika komórki organizacyjnej lub osobę reprezentującą samodzielne stanowisko.

§ 7

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 wstępne zestawienie prognozowanych dochodów i wydatków oraz rozchodów w terminie do dnia 27 października,

§ 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 2017 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

W sprawach nie uregulowanych niniejszą uchwałą mają zastosowanie postanowienia uchwały Nr L/331/201 Rady Powiatu Gdańskiego z dnia 27 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu gdańskiego.

§ 11

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Gdańskiego :

1. Stefan Skonieczny
2. Marian Cichon
3. Cezary Bieniasz-Krzywiec
4. Barbara Biedrzycka
5. Bernard Pawlak

Załącznik
do uchwały nr 454/2017
Zarządu Powiatu Gdańskiego
z dnia 06 września 2017r.

Wykaz tabel
do opracowania projektu budżetu
Powiatu Gdańskiego na 2018 rok

- Tabela nr 1 :** Planowane dochody do projektu budżetu na 2018 rok
- Tabela nr 1a:** Dane do opracowania prognozy dochodów na lata 2018 – 2024
- Tabela nr 1b :** Dane do opracowania prognozy wydatków w zakresie świadczeń dla pracowników
- Tabela nr 2 :** Planowane wydatki do projektu budżetu na 2018 rok
- Tabela nr 3 :** Planowane wydatki na zadania inwestycyjne w roku 2018
- Tabela nr 4 :** Planowane limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia w latach 2018 - ...
- Tabela nr 5 :** Planowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2018 rok
- Tabela nr 6 :** Planowane wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2018 rok
- Tabela nr 7 :** Planowane dotacje podmiotowe udzielane z budżetu powiatu na 2018 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 2018 rok
- Tabela nr 9 :** Planowane wydatki na zadania remontowe (nie zaliczane do inwestycji) w roku 2018

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Planowane dochody do projektu budżetu na 2018r.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie rodzaju dochodów	Przewidywane wykonanie za rok 2017 plan / wykonanie	Plan na rok 2018	% wzrostu
1	2	3	4	5	6	7
			Ogółem dział : Ogółem rozdział : Paragrafy w porządku rosnącym :			
x	x	x	Ogółem dochody :			

Załącznik do tabeli
planowane dochody do projektu
budżetu na 2018 rok

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

Objaśnienia do planowanych dochodów wraz ze szczegółowym uzasadnieniem

- Rodzaj dochodu
klasyfikacja budżetowa Plan na 2018 rok
- Uzasadnienie wzrostu lub spadku

sporządził
(data, podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Dane do opracowania prognozy dochodów na lata 2018 – 2024

	jednostka realizująca	łącznie	2018	2019	2024
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 2017 - 2020,
przyjąć 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,
przyjąć 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.

UWAGA ! Do ustalonych kwot wynikających z pkt 4 i 5 należy dołączyć omówienie, a wszelkie odstępstwa od tak ustalonych wielkości powinny być szczegółowo uzasadnione.

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Dane do opracowania prognozy wydatków w zakresie prognozowanych wielkości świadczeń dla pracowników na lata 2018 – 2024

	jednostka realizująca	łącznie	2018	2019	2024
Wydatki ogółem w tym :						
nagrody jubileuszowe						
odprawy emerytalno- rentowe						

sporządził

(data, podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

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

Planowane wydatki do projektu budżetu na 2018r.

§	Wyszczególnienie rodzaju wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018	% wzrostu
	1. w podziale na grupy rodzajowe (jak w uchwale budżetowej), w tym paragrafy w porządku rosnącym w tym na przedsięwzięcia wieloletnie 2. do planowanych zadań inwestycyjnych, remontowych oraz wyposażenia i zakupów pomocy dydaktycznych o znacznej wartości należy bezwzględnie sporządzić tabelę nr 9 i 3, wskazane wielkości muszą być zgodne.			
x	Ogółem rozdział :			

Załącznik do tabeli
planowane wydatki do projektu
budżetu na 2018 rok

Objaśnienia planowanych wydatków wraz ze szczegółowym uzasadnieniem

1. Nazwa realizowanego zadania (wydatku) klasyfikacja budżetowa Plan na 2018r.
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 :	2017r.	2018r.	% wzrostu spadku
- średnioroczna ilość przeliczeniowych według organizacji roku szkolnego (godziny stałe ponadwymiarowe przeliczone na etaty)			

Składniki wynagrodzenia :	Przewidywane wykonanie 2017r.	Plan na rok 2018	% wzrostu spadku
Wynagrodzenie brutto ogółem w tym :			
1. wynagrodzenie zasadnicze			
2. dodatek za wysługę lat			
3. dodatki motywacyjne			
4. dodatek funkcyjny			
5. skutek awansu zawodowego			
6. wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe stałe			
7. wynagrodzenia za godziny zastępstw doraźnych			
8. wynagrodzenie dla nauczycieli pozostających na urloпах zdrowotnych (dokładnie opisać ilość, okres, kwota)			
9. odprawy z tytułu likwidacji stanowisk pracy ilość			
10. odprawy emerytalno- rentowe ilość			
11. nagrody jubileuszowe ilość			
12. zmniejszenie wynagrodzeń z tytułu absencji chorobowej			
13. inne zaliczane do wynagrodzeń (podać tytuły)			
14. fundusz nagród (0,8 %)			

sporządził
(data i podpis)

główny księgowy
(data i podpis)

.....
(kierownik jednostki)

nadzór merytoryczny :
Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych

.....
(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	2017r.	planowana na 2018r.	% wzrostu spadku
--	---------------	----------------------------	---------------------------------

Składniki wynagrodzenia :	Przewidywane wykonanie 2017r.	Plan na rok 2018	% wzrostu spadku
Wynagrodzenie brutto ogółem :			
1. wynagrodzenie zasadnicze			
2. dodatek funkcyjny			
3. premia (podać jaka)			
4. godziny ponadwymiarowe (palacze, dozorczy, inni)			
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 i zmniejszenia zatrudnienia			
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 Spraw Społecznych

.....
(data i podpis)

KALKULACJA DO WYNAGRODZEŃ (w zł.) § 4010

rozdział

Zatrudnienie w etatach :	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018	% wzrostu spadku
- średnioroczna ilość etatów przeliczeniowych ogółem w tym :			
Wydział (komórka organizacyjna)			
Wydział (komórka organizacyjna)			

Składniki wynagrodzenia :	Przewidywane wykonanie w 2017r.	Plan na rok 2018		% 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 2018

Lp.	Dział Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Cel i rezultat zadania	Łączne nakłady finansowe	Planowane wydatki w 2018r. i źródła finansowania				Jednostka organizacyjna realizująca zadania lub koordynująca wykonania zadania***
					okres realizacji	dochody własne jst	środki pochodzące z innych źródeł**	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 8 i 9 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 8 i 9 zostaną wprowadzone do budżetu powiatu po podpisaniu stosownych porozumień (umów)
- 3) *** należy wskazać, czy zadanie zaliczone zostało do przedsięwzięć w rozumieniu UfP

sporządził

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

PLANOWANE LIMITY WYDATKÓW NA REALIZACJĘ WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ NA LATA 2018 – ...

Lp	nazwa przedsięwzięcia /programu /projektu /zadania /umowy	cel przedsięwzięcia /programu /projektu /zadania /umowy	KLASYFIKACJA BUDŻETOWA WYDATKÓW	jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie	okres realizacji	łącznie nakłady finansowe	NAKLADY NA ZADANIE WG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA (w PLN) ¹ do końca realizacji zadania !!					Limit zobowiązań
							źródła finansowania	nakłady do końca 2017	2018	2019	...	
1							8	9	10	11	12	13
							budżet państwa *					
							środki własne powiatu					
							środki UE (jakie) *					
							inne (jakie) *					
							ŁĄCZNIE BIEŻĄCE					
							budżet państwa					
							środki własne powiatu					
							środki UE (jakie)					
							inne (jakie)					
							ŁĄCZNIE MAJĄTKOWE					
							budżet państwa					
							środki własne powiatu					
							środki UE (jakie)					
							inne (jakie)					
							ŁĄCZNIE					
ŁĄCZNIE PROGRAM												

Uwaga !:

- 1) wykazu przedsięwzięć należy dokonać z podziałem na :
 - projekty, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - programy, projekty lub zadania, które będą realizowane przez jednostkę, a nie są zaliczane do innych rodzajów,
- 2) * planowane wydatki finansowane ze środków określonych w rubryce 8 zostaną wprowadzone do budżetu powiatu po podpisaniu stosownych porozumień (umów)

sporządził

.....
(data, podpis)

Główny księgowy jednostki

.....
(data, podpis)

.....
zatwierdził
(data, podpis)

Karta przedsięwzięcia *) *)
do ujęcia w Wieloletniej prognozie finansowej
na rok 2018 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

Załącznik nr 2 do tabeli nr 4
 planowane limity wydatków na
 realizację wieloletnich przedsięwzięć
 na lata 2018 – ...

Finansowanie projektów unijnych - WPF

Lp. w WPF	Wyszczególnienie	rok n	rok n + 1	rok n + 2	rok n + 3 ¹⁾
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, bez względu na stopień finansowania tymi środkami				
12.5.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowane w co najmniej 60 % środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.6.1	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				

n – rok bazowy, n + 1 – rok następny po roku budżetowym, n + 2 – dwa lata po roku budżetowym, n + 3 – trzy lata po roku budżetowym, n + ... - kolejny rok po roku budżetowym

1) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór WPF stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z ww. art. 227

.....
jednostka (komórka) organizacyjna

Planowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2018 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie dochodów	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018	% wzrostu
Ogółem dochody :						

Załącznik do tabeli
planowane dochody związane
z realizacją zadań z zakresu
administracji rządowej
na 2018 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 2018 rok**

§	Wyszczególnienie rodzaju wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018	% 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 2018 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 2018r.

Lp.	Rozdział	Nazwa zadania	Nazwa podmiotu dotowanego	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
Ogółem					

Uwaga !

1. Dotacje należy planować z podziałem na jednostki należące i nienależące do sektora finansów publicznych.
2. Kwota planowanych wydatków musi być zgodna z kwotą wykazaną z tabeli „Planowane wydatki na 2018 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 2018r.

Lp	Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Nazwa podmiotu	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018
Ogółem						

Uwaga !

1. Dotacje należy planować z podziałem na jednostki należące i nienależące do sektora finansów publicznych.
2. Kwota planowanych wydatków musi być zgodna z kwotą wykazaną z tabeli „Planowane wydatki na 2018 rok”.
3. W dotacjach należy uwzględnić także pomoc finansową udzieloną z budżetu powiatu.

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 2018
 na wyposażenie oraz pomoc dydaktyczną o znacznej wartości**

Lp.	Dział Rozdział Paragraf	Nazwa zadania zakupu, w tym : cel zadania, uzasadnienie, charakterystyka	Łączne nakłady finansowe ***	Planowane wydatki w 2018r. i źródła finansowania		Jednostka organizacyjna realizująca zadania lub koordynująca wykonania zadania
				5 dochody własne jst	6 środki pochodzące z innych źródeł **	
1		Uwaga ! rozdział, paragraf oraz wielkość planowanych wydatków musi być zgodna z danymi wynikającymi z tabeli nr 2 „Planowane wydatki do projektu budżetu”	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

*** kwota wykazanych łącznych nakładów musi być zgodna z wielkościami wykazanymi w tabeli nr 2 materiałów planistycznych

sporządził

Główny księgowy jednostki

.....
 (data, podpis)

.....
 (data, podpis)

.....
 zatwierdził
 (data, podpis)