

Uchwała Nr/2017
Zarządu Powiatu Lęborskiego
z dnia ... września 2017 roku

projekt

w sprawie określenia założeń budżetowych oraz organizacji prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu lęborskiego na 2018 rok oraz nad projektem wieloletniej prognozy finansowej na 2018 rok i lata następne.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 814 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLIV/325/10 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 17 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu.

Zarząd Powiatu Lęborskiego
uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się założenia do projektu budżetu na 2018 rok oraz do projektu wieloletniej prognozy finansowej na 2018 rok i lata następne określone w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Do wykonania uchwały zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne powiatu lęborskiego oraz komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Lęborku.

§ 3

Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Staroście Lęborskiemu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Podpisy Członków Zarządu:

- | | | |
|--------------------------|---|-------|
| 1. Teresa Ossowska-Szara | - | |
| 2. Elżbieta Godderis | - | |
| 3. Adam Nowak | - | |
| 4. Jarosław Pruski | - | |
| 5. Krzysztof Pruszek | - | |

**Sprawdzono pod względem
formalno - prawnym**

RADCA PRAWNY

Bogdan Boliński
SI-148/86

UZASADNIENIE

Zgodnie z procedurą opracowywania projektu uchwały budżetowej powiatu lęborskiego określona Uchwałą Nr XLIV/325/10 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 17 września 2010 roku Zarząd Powiatu Lęborskiego w drodze uchwały określa wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na następny rok budżetowy. Ponadto Zarząd zobowiązany jest sporządzić wieloletnią prognozę finansową na podstawie materiałów planistycznych złożonych przez jednostki organizacyjne powiatu oraz komórki Starostwa.

SKARBNIK POWIATU


Grażyna Janik

Wytyczne w sprawie określenia założeń budżetowych oraz organizacji prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu lęborskiego na 2018 rok oraz nad projektem wieloletniej prognozy finansowej na 2018 rok i lata następne.

§ 1

1. Szczegółowość informacji o przewidywanym wykonaniu budżetu w 2017 roku, planów na rok 2018 oraz danych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej określają tabele do niniejszego załącznika:
 - a) tabela nr 1 – „Projekt budżetu powiatu-plan dochodów ”- wraz z załącznikiem nr 1 do tabeli ,
 - b) tabela nr 2 – „Projekt budżetu powiatu-plan wydatków ” wraz z załącznikami nr 1 i 2 do tabeli,
 - c) tabela nr 3 – „Zadania do realizacji w 2018 roku” wraz z załącznikiem nr 1 do tabeli,
 - d) tabela nr 4 – „Informacja o stanie zatrudnienia i wynagrodzenia”,
 - e) tabela nr 5 – „Wieloletnia Prognoza Finansowa”- przedsięwzięcia.
2. Wydział Finansowo – Budżetowy na podstawie złożonych materiałów sporządza zestawienia zbiorcze.

§ 2

1. Zarząd Powiatu Lęborskiego przy planowaniu budżetu na 2018 rok określa, jako priorytety zamierzenia wynikające z wieloletniej prognozy finansowej powiatu lęborskiego na lata 2018 – 2025.
2. Najistotniejszym dla opracowania planu wydatków budżetu powiatu na rok 2018 jest dyscyplina reguły wydatkowej wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, z której wynika, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących. Dlatego przy konstrukcji budżetu na 2018 rok obowiązuje generalna zasada, że bazę wyjściową do planu na 2018 rok stanowi uchwała budżetowa na 2017 rok (po zmianach na 30 września 2017 r.), przy czym z wydatków bieżących wyłączyć należy zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w roku 2017 (niewymagające kontynuacji w roku 2018).
3. Budżet powiatu musi być opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej, z uwzględnieniem konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, po stronie dochodów i wydatków.
4. Przy planowaniu budżetu Powiatu Lęborskiego na rok 2018 należy uwzględnić zmiany kompetencyjne i zmiany klasyfikacji budżetowej wchodzące w życie z dniem 01 stycznia 2018 roku.
5. Przy opracowaniu projektu budżetu na 2018 rok Zarząd Powiatu wziął pod uwagę wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2018 r., które kształtują się następująco:
 - 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 102,3%,

- 2) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej: 104,7%, a także wynikające z tego faktu wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych.

§ 3

1. Przy opracowaniu projektu budżetu powiatu na 2018 rok należy uwzględnić założenia przyjęte przez Zarząd Powiatu w dniu 20 września 2017 roku tj.:
 - a) wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi na poziomie obowiązujących angaży z planowanym wzrostem o ...% od miesiąca kwietnia 2018 roku,
 - b) wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela, zatwierdzonymi planami organizacyjnymi oraz rozporządzeniem MEN w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego z planowanym wzrostem o ...% od miesiąca kwietnia 2018 roku,
 - c) wydatki rzeczowe na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku.
2. Przy opracowaniu projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę zaktualizowane założenia makroekonomiczne na lata 2016-2020 przyjęte do projektu ustawy budżetowej na 2018 rok z dnia 12 maja 2017r.

§ 4

Założenia w zakresie planowania dochodów:

1. Planowane kwoty dochodów z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach dokładnych obliczeniach z uwzględnieniem zasad ostrożnościowych.
2. Podstawą planowania dochodów powiatu na 2018 rok jest plan i wykonanie dochodów według stanu na dzień 30 września 2017 r. oraz przewidywane wykonanie dochodów w 2017 roku w następującym zakresie:
 - a) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r. (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1453) z uwzględnieniem informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
 - b) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - planowane kwoty udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju i przyjętych szacunkowych założeń Ministerstwa Finansów,
 - c) dochody Skarbu Państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Pomorskiego o przyznanych dochodach z budżetu państwa,

- d) dotacje celowe, w tym:
- dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Pomorskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa,
 - pozostałe dotacje – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień i umów,
- c) pozostałe dochody, w tym:
- dochody z majątku – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych należy ustalić w oparciu o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,
 - pozostałe dochody – planowane kwoty dochodów winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości.
 - środki z tytułu refundacji możliwe do uzyskania w roku 2018 należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji.
3. Planowane dochody ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach wg zadań na rok 2018. Plan dochodów należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości, podstawy prawnej ich przyjęcia oraz wskazaniem szczegółowej kalkulacji.

§ 5

Założenia w zakresie planowania wydatków:

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017-2025 oraz zawartych umów, porozumień, itp..
2. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2018 rok jest plan i wykonanie wydatków według stanu na dzień 30 września 2017 r. oraz przewidywane wykonanie wydatków w 2017 r. w następującym zakresie:
 - wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi na poziomie obowiązujących angaży z planowanym wzrostem o ...% od miesiąca kwietnia 2018 roku,
 - wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela, zatwierdzonymi planami organizacyjnymi oraz rozporządzeniem MEN w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego z planowanym wzrostem o ...% od miesiąca kwietnia 2018 roku,
 - ilość etatów kalkulacyjnych na rok 2018 wyznaczają:
 - w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne,
 - w pozostałych jednostkach zatwierdzony plan etatów na 2017 r. zmiany organizacyjne wprowadzone w 2017 r. oraz zmiany planowane do wprowadzenia w 2018,
 - 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 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2217 ze zm.),
- wynagrodzenie minimalne według propozycji rządu planuje się, że wyniesie 2 100 zł,
 - składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 963 ze zm.),
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 800 ze zm.),
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2017r. poz. 1189) - do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć stawkę bazową roku 2017,
 - wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 roku pomniejszone o wydatki jednorazowe,
 - planowane wydatki na zadania remontowe i inwestycyjne ujmuje się w załączonych tabelach,
 - dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy planować do wysokości planowanej w 2017 r,
3. W planie finansowym na 2018 rok należy zabezpieczyć wydatki sztywne, warunkujące ciągłość funkcjonowania jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych umów.
 4. Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone do realizacji powiatowi zostaną dostosowane do wielkości dotacji celowej przyznanej przez Wojewodę Pomorskiego.
 5. W ramach remontów bieżących należy wskazać wyłącznie remonty konieczne, związane z decyzjami i nakazami organów nadzoru (kopie decyzji i nakazów należy dołączyć do projektu planu finansowego).
 6. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
 7. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków wg zadań na rok 2018 wraz ze szczegółowym opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania, podstawy prawnej przyjęcia wydatku, kalkulacji, efektów z planowanych do poniesienia nakładów oraz terminem realizacji wydatku, itp.
 8. Zakłada się, że wysokość środków na realizację zadań bieżących będzie bezpośrednio wynikać z wysokości zaplanowanych dochodów bieżących, ustalając, jako priorytet konieczność zabezpieczenia w pierwszej kolejności środków na wydatki z tytułu: wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników, obsługi długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji, wkładów własnych na realizację programów współfinansowanych środkami pomocowymi, co oznacza, że dopuszcza się ustalenie pozostałych wydatków bieżących na poziomie niższym niż planowane w roku bieżącym.

§ 6

Założenia do ujęcia w wieloletniej prognozie finansowej:

1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok 2018 oraz co najmniej trzy kolejne lata, tj. 2018- 2021. Jednak okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których umowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz zaciągnięte zobowiązania długoterminowe.
2. Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie na realizację określonych zadań Powiatu, z wyodrębnieniem programów, projektów lub zadań, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych,
3. Prognozowanie dochodów bieżących:
 - udziały w dochodach państwa - przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok, na lata następne przyjąć prognozę z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa,
 - dotacje celowe z budżetu państwa - przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok, na lata następne przyjąć prognozę z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
 - subwencje - przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok na lata następne przyjąć prognozę z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
 - pozostałe dochody - przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok, na lata następne ustalić średni poziom dochodów z pozostałych źródeł i tę wielkość przyjąć w prognozie.
4. Prognozowanie dochodów majątkowych:
 - dotacje celowe z budżetu państwa - przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok, na lata następne przyjąć prognozę z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
 - dochody ze sprzedaży mienia - dokonać oceny posiadanego mienia do sprzedaży i ustalić prognozę, w jakim roku i za jaką wartość przewiduje się wykonać dochody z tego źródła. Powyższa analiza winna znaleźć odzwierciedlenie w uzasadnieniu do uchwały. Na 2018 rok przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej, na lata następne oszacować dochody z tego tytułu,
 - pozostałe dochody majątkowe - przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok, na lata następne ustalić średni poziom dochodów z pozostałych źródeł i tą wielkość przyjąć w prognozie.
5. Prognozowanie wydatków bieżących:
 - przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na rok 2018,
 - dokonać weryfikacji zawartych umów, ujętych już w uchwalonej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017-2025 i przyjąć wartości z nich wynikające.

6. Prognozowanie wydatków majątkowych na przedsięwzięcia (projekty, programy, zadania, w tym ze środków Unii Europejskiej) przyjąć wartości wynikające z zawartych umów i porozumień itp. Należy dokonać weryfikacji zawartych umów, ujętych już w uchwalonej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017-2025 i przyjąć wartości z nich wynikające.
7. Zobowiązuje się Wydział Finansowo – Budżetowy do sporządzenia zestawienia zbiorczego po uzyskaniu danych liczbowych od komórek organizacyjnych Starostwa i jednostek organizacyjnych powiatu oraz ustalenie na ich podstawie prognozy kwoty długu oraz wyniku finansowego.

§ 7

1. Jednostki, wydziały i komórki organizacyjne Starostwa do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych załączają objaśnienia określające źródła dochodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz szczegółową kalkulację i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.
2. Brak kalkulacji dochodów i wydatków spowoduje nie uwzględnienie ich w projekcie uchwały budżetowej.
3. Objaśnienia, o których mowa w ust. 1 sporządzane są do każdego zadania określonego w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf).

§ 8

1. Wykaz zadań bieżących i inwestycyjnych realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich planowane przez wydziały/komórki i jednostki organizacyjne należy składać do Referatu Programów Pomocowych.
2. Referat Programów Pomocowych zobowiązany jest przedstawić do Wydziału Finansowo-Budżetowego zbiorczą informację w zakresie realizowanych i planowanych zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych.
3. Powiatowe Centrum Pomocy Rodziny zobowiązuje się do opracowania zbiorczych informacji w zakresie planowanych dochodów i wydatków i limitów wydatków na zadania wieloletnie realizowane przez placówki pomocy społecznej oraz planowanych do ujęcia w planie dochodów i wydatków powiatu kwot dochodów wynikających z zawartych porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
4. Wydział Edukacji Spraw Społecznych Starostwa zobowiązany jest do wyliczenia kwot subwencji dla poszczególnych jednostek na podstawie złożonego sprawozdania do Ministerstwa Edukacji Narodowej wg stanu na 10 września

2017 r. oraz sprawdza prawidłowość danych zawartych w materiałach planistycznych jednostek oświatowych z arkuszem organizacyjnym jednostki.

§ 9

Wydział Finansowo – Budżetowy Starostwa Powiatowego przekaze jednostkom organizacyjnym powiatu i właściwym komórkom organizacyjnym Starostwa w terminie do dnia 30 października 2017 r. informację o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

§ 10

1. Wydział Finansowo – Budżetowy Starostwa Powiatowego udostępni komórkom Starostwa Powiatowego i jednostkom organizacyjnym powiatu w terminie do dnia 20 września 2017 r. wzory tabel, o których mowa w § 1 poprzez przesłanie ich drogą elektroniczną. Materiały planistyczne przygotowuje się wyłącznie na przekazanych wzorach tabel, które winny być wypełnione techniką komputerową. Dopuszcza się możliwość stosowania innych tabel dla pracowników Starostwa w zakresie planowania dochodów i wydatków pod warunkiem zawarcia w nich wszystkich niezbędnych informacji.
2. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez jednostki organizacyjne powiatu podpisane przez kierownika jednostki i głównego księgowego oraz zatwierdzone przez nadzorowane wydziały Starostwa, należy składać w terminie do 10 października 2017 roku –obowiązuje forma papierowa.
3. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego, podpisane przez Naczelnika Wydziału/ Kierownika Referatu (po uprzedniej weryfikacji przez merytorycznego Starostę) należy składać do Wydziału Finansowo Budżetowego do dnia 10 października 2017 roku – obowiązuje forma papierowa.

§ 11

1. Pierwszą informację dotyczącą projektu budżetu na rok 2018 Skarbnik Powiatu przedstawi Zarządowi Powiatu w terminie określonym w Uchwale Nr XLIV/325/10 Rady Powiatu Lęborskiego w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
2. Informacja ta winna przedstawiać: zestawienie planowanych dochodów i wydatków budżetu Powiatu, opracowane na podstawie danych przekazanych przez poszczególne wydziały, samodzielne stanowiska i jednostki organizacyjne Powiatu.
3. W terminie określonym w Uchwale Nr XLIV/325/10 Rady Powiatu Lęborskiego w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Zarząd Powiatu na podstawie informacji, o których mowa w ust. 2 określi priorytety i wytyczne w celu korekty przedstawionych danych.

Tabela Nr 1

.....
nazwa jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA ROK

PLAN DOCHODÓW

w zł

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie wg źródeł	Plan wg uchwały budżetowej (rok bieżący)	Przewidywane wykonanie (rok bieżący)	Projekt planu nar.	% kol.7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
DOCHODY BIEŻĄCE				0	0	0	#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
DOCHODY MAJĄTKOWE				0	0	0	#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
OGÓŁEM (DOCHODY MAJĄTKOWE + DOCHODY BIEŻĄCE)				0	0	0	#DZIEL/0!

.....
DATA

.....
PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI i GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....
AKCEPTACJA WŁAŚCIWEGO NACZELNIKA
WYDZIAŁU STAROSTWA POWIATOWEGO

Do projektu planu " kolumna 7" przedkłada się uzasadnienie (szczegółowa kalkulacja planowanych dochodów na 2018 rok - załącznik 1 do tabeli 1)

Szczegółowa kalkulacja planowanych dochodów na rok**Opis zadania do ujęcia w części opisowej projektu budżetu:****1) Dochody:**

Opis zadania:

Zakres rzeczowo-finansowy:

Cele:

Rezultaty:

Sporządził, tel., data

Główny Księgowy

Naczelnik Wydziału

Kierownik Jednostki

.....
data, podpis.....
data, podpis.....
data, podpis

Tabela Nr 2

.....
nazwa jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA ROK

PLAN WYDATKÓW

w zł

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie wg źródeł	Plan wg uchwały budżetowej (rok bieżący)	Przewidywane wykonanie (rok bieżący)	Projekt planu nar.	% kol 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
WYDATKI BIEŻĄCE :				0	0	0	#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
WYDATKI MAJĄTKOWE:				0	0	0	#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
OGÓŁEM (WYDATKI BIEŻĄCE +WYDATKI MAJĄTKOWE)				0	0	0	#DZIEL/0!

.....
DATA

.....
PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI I GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....
AKCEPTACJA WŁAŚCIWEGO
NACZELNIKA WYDZIAŁU STAROSTWA

Do projektu planu "kolumna 7" przedkłada się uzasadnienie (szczegółowa kalkulacja planowanych wydatków na 2018 rok- załącznik nr1 do tabeli 2) oraz tabele kalkulacyjną wynagrodzeń z podziałem na poszczególne miesiące załącznik 2 do tabeli nr 2

101

Szczegółowa kalkulacja planowanych wydatków na rok**Opis zadania do ujęcia w części opisowej projektu budżetu:****2) Wydatki:**

Opis zadania:

Zakres rzeczowo-finansowy:

Cele:

Rezultaty:

Sporządził, tel., data

Główny Księgowy

Naczelnik Wydziału

Kierownik Jednostki

.....
data, podpis.....
data, podpis.....
data, podpis

Wydział/Jednostka.....

Załącznik 2 do Tabeli nr 2

PROJEKT BUDŻETU POWIATU LĘBORSKIEGO NA ROK

Zbioreza tabela kalkulacyjna wynagrodzeń z podziałem na poszczególne miesiące

Rozdział

kolejny miesiąc	średnioroczna liczba etatów kalkulacyjnych	Wynagrodzenie miesięczne					Razem wynagrodzenie miesięczne kol.4+5+6+8	Wzrost wynagrodzeń ...%	Ogółem wynagrodzenie miesięczne kol.9+10	nagrody jubileuszowe		odprawy emerytalne		Fundusz Nagród	Ogółem
		zasadnicze	dodatek stażowy	dodatek funkcyjny	inne					%	kwota	wymiar	kwota		
					wymienić jakie	kwota									
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
styczeń							0		0						0
luty							0		0						0
marzec							0		0						0
kwiecień							0		0						0
maj							0		0						0
czerwiec							0		0						0
lipiec							0		0						0
sierpień							0		0						0
wrzesień							0		0						0
październik							0		0						0
listopad							0		0						0
grudzień							0		0						0
Razem		0	0	0		0	0	0	0		0		0	0	

.....
Data i podpis osoby sporządzającej
(odpowiedzialnej za prawidłowość merytoryczną i rachunkową)

.....
Data i podpis głównego księgowego

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(kierownik jednostki organizacyjnej/)

102

.....
nazwa jednostki

Tabela Nr 3

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA ROK.....
ZADANIA DO REALIZACJI W ROKU**

w zł

Lp.	Dział	Rozdz	§	Nazwa zadania	Łączne koszty finansowe	Planowane wykonanie do 31.12..... r.	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie
							rok budżetowy (9+10+11+12)	z tego źródła finansowania				
								dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki pochodzące z źródeł o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1										A		
										B		
										C		
2										A		
										B		
										C		
RAZEM					0	0	0	0	0		0	

*Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

Dotyczy zadań inwestycyjnych i bieżących

A.Dotacje i środki z budżetu państwa(np..od wojewody,MEN)

B.Środki i dotacje otrzymane od innych jst.oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów

C.Inne źródła

.....
DATA

.....
PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI i GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....
AKCEPTACJA WŁAŚCIWEGO NACZELNIKA WYDZIAŁU STAROSTWA POWIATOWEGO

104

Szczegółowa kalkulacja planowanego zadania na rok**Opis zadania do ujęcia w części opisowej projektu budżetu:****2) Wydatki:**

Opis zadania:

Zakres rzeczowo-finansowy:

Cele:

Rezultaty:

Sporządził, tel., data

Główny Księgowy

Naczelnik Wydziału

Kierownik Jednostki

.....
data, podpis.....
data, podpis.....
data, podpis

Tabela nr 4

.....
nazwa jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA ROK.....
INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach	Wynagrodzenie i składki od nich naliczane	w tym;	
				osobowe § 4010, 4110,4120	dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040
1	2	3	4	5	6
1	Uchwała budżetowa *				
2	Plan na rok.....				
	Różnica **	0,00	0,00	0,00	0,00

* rok bieżący

** dołączyć wyjaśnienie różnic

.....
DATA

.....
PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI i
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....
AKCEPTACJA WŁAŚCIWEGO
NACZELNIKA WYDZIAŁU
STAROSTWA POWIATOWEGO

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA - PRZEDSIĘWZIĘCIA

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	LIMIT WYDATKÓW W LATACH				
						2018	2019	2020	2021	2022
I	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt. 1 ufp (wydatki bieżące)									
1				0						
2				0						
3				0						
Suma		X	X	0	0	0	0	0	0	0
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt. 1 ufp (wydatki majątkowe)									
1				0						
2				0						
3				0						
Suma		X	X	0	0	0	0	0	0	0
Łącznie (I + II)		X	X	0	0	0	0	0	0	0

Sporządzono dnia.....podpis.....

.....
PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO.....
AKCEPTACJA WŁAŚCIWEGO NACZELNIKA
WYDZIAŁU STAROSTWA POWIATOWEGO

100