

Uchwała Nr 52 /2011
ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI
z dnia 14 września 2011r.

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2012 r.
i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 - 2021

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XLI/209/10 Rady Powiatu w Gołdapi z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2012 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gołdapskiego na lata 2012 – 2021, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.


§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.





§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Starosta Gołdapski


Andrzej Ciołek

Członkowie Zarządu

1. Ewa Bogdanowicz-Kordjak 
2. Alicja Iwaniuk 
3. Stefan Piech 
4. Barbara Woźniak 

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2012 r.

§ 1

1. Jako podstawę do opracowania wytycznych przyjmuje się zapisy ustawy o finansach publicznych i ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
2. Zarząd Powiatu Gołdapskiego przy planowaniu budżetu na 2012 rok określa jako priorytety zamierzenia wynikające z przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
3. **Najistotniejszym dla opracowania planu wydatków budżetu na 2012 rok jest dyscyplina reguły wydatkowej wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku z której wynika, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących. Dlatego też przy konstrukcji budżetu na 2012 rok obowiązuje generalna zasada, że bazę wyjściową do planu na 2012 rok stanowi uchwała budżetowa na 2011 rok (po zmianach na 30 sierpnia 2011 r./przewidywane wykonanie za 2011 r.), przy czym z wydatków bieżących wyłączyć należy zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2011 (nie wymagające kontynuacji w 2012 r.).**
4. Budżet powiatu musi być opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej z uwzględnieniem konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

§ 2

Założenia w zakresie planowania dochodów

1. Planowane dochody z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach i dokładnych obliczeniach z uwzględnieniem zasad ostrożnościowych.
2. Dochody własne budżetu będą szacowane w oparciu o:
 - *udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa* – planowane udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym, ich wpływu na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków oraz z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju i przyjętych szacunkowych założeń Ministerstwa Finansów;
 - *gospodarowanie mieniem powiatu* – planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu, wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę

- nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego;
- *prowinie z tytułu obsługi zadań zleconych* – informacje wydziałów merytorycznych realizujących powyższe zadania wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot;
 - *opłaty komunikacyjne i za usuwanie pojazdów z drogi* – informacje przedłożone przez Wydział Komunikacji i transportu wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot;
 - *pozostałe dochody* – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).
3. Środki na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich w oparciu o zawarte umowy i przewidziane do podpisania w roku 2012.
4. Dotacje, w tym:
- *celowe z budżetu państwa* – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Warmińsko – Mazurskiego;
 - *pozostałe dotacje* – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów lub na podstawie uzgodnień z Dotującym.
5. Planowane dochody ujmują się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach wg zadań na rok 2012. Plan dochodów należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości oraz wskazaniem szczegółowej kalkulacji.

Założenia w zakresie planowania wydatków

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych wynikających z przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011 – 2021 oraz zawartych umów, porozumień.
2. Planowane w budżecie wydatki będą odpowiadały dochodom i ewentualnej wielkości kredytu pokrywającego deficyt wynikający z wydatków majątkowych.
3. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - kwota przewidywanego wykonania w 2011 r. miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy;
 - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) planowanych do wypłaty w 2012 r.;
 - skutki zmian wynikających z planowanego zmniejszenia bądź zwiększenia planu zatrudnienia.
4. Wydatki na wynagrodzenia w Starostwie Powiatowym i jednostkach organizacyjnych będą wyliczone na podstawie przewidywanego wykonania na koniec 2011 r. planowanego ewentualnego wzrostu zatrudnienia, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych itp.

- 5. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzania zmian w przedłożonych propozycjach Wydziałów Starostwa, samodzielnych stanowisk i jednostek organizacyjnych.**
6. W zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy do wydatków płacowych przyjąć:
- przewidywane zatrudnienie w 2012 r. zgodne z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi szkół i planami pracy placówek;
 - wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń (motywacyjny, funkcyjny oraz za trudne warunki pracy), przewidywanych nagród jubileuszowych – przewidywany wzrost wynagrodzeń nauczycieli 3,8% od września 2012 r.;
 - wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami, zgodnie z ponadzakładowym układem zbiorowym pracy, przewidywanych nagród jubileuszowych;
 - 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji, z tego 0,8% zabezpieczyć w budżetach jednostek oświatowych i 0,2% w rezerwie oświatowej;
 - 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na doszkąlanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli;
 - zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na odprawy emerytalne nauczycieli i pozostałych pracowników administracji i obsługi, komisje egzaminacyjne na awans zawodowy nauczycieli;
 - w rezerwie oświatowej należy zabezpieczyć środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej.
7. 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 (t.j. z 1996 r. Dz.U. Nr 70, poz. 335 z późn.zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć stawkę bazową roku 2011. W odniesieniu do nauczycieli odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (t.j. z 2006 r. Dz.U. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokościach określonych jak dla roku 2011 z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności.
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% jak w roku 2011.
10. Poziom planowanych wydatków bieżących – rzeczowych i usług oraz wydatków związanych z utrzymaniem jednostek organizacyjnych ze względu na zasadę ostrożnościową ma odpowiadać przewidywanemu wykonaniu wydatków roku 2011, pomniejszonemu o wydatki, które pokryły w roku 2011 jednorazowe zakupy rzeczowe i inwestycyjne oraz wydatki remontowe. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.

11. W ramach remontów bieżących należy wskazać wyłącznie remonty konieczne wynikające z decyzji i nakazów organów nadzoru.
12. W wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić środki na realizację już uchwalonych programów wieloletnich – zakłada się kontynuację zadań niezakończonych – rozpoczętych w 2011 roku i latach wcześniejszych oraz zadań których rozpoczęcie zostało opóźnione z przyczyn obiektywnych.
13. Przyjmuje się konieczne ograniczenie do niezbędnego minimum rocznych zadań inwestycyjnych finansowanych w całości ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków na zadania współfinansowane ze źródeł krajowych i zewnętrznych.
14. Zwraca się uwagę na konieczność wnikliwego planowania zadań inwestycyjnych tak, aby w ciągu roku budżetowego nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach wcześniej przyjętych do realizacji.
15. W planie wydatków inwestycyjnych uwzględnia się:
 - pełne zabezpieczenie udziału własnego powiatu w zadaniach współfinansowanych środkami krajowymi i zagranicznymi;
 - finansowanie wynikające z porozumień z samorządami gminnymi;
 - finansowanie z innych źródeł.
16. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy planować do wysokości planowanej w 2011 roku w zakresie:
 - promocji powiatu;
 - kultury fizycznej i sportu;
 - ochrony środowiska.
17. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków wg zadań na rok 2012 wraz ze szczegółowym opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania, kalkulacji, oraz terminem realizacji wydatku itp.

§ 3

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz powiatowych służb, inspekcji i straży, a także naczelnicy wydziałów i osoby zajmujące samodzielne stanowiska w Starostwie Powiatowym w Gołdapi, przedkładają projekty planów finansowych wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości do Wydziału Finansowego i wydziałów merytorycznych do **30 września 2011 r.**
2. Jednostki organizacyjne szacują dochody i wydatki zgodnie z wytycznymi w podziale na bieżące i majątkowe i zgodnie z klasyfikacją budżetową.
3. Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne oraz projekty i programy unijne realizowane w ramach wydatków bieżących i majątkowych oraz współfinansowane z innych środków zagranicznych planowane przez wydziały, samodzielne stanowiska oraz jednostki organizacyjne należy składać do Wydziału Finansowego oraz Wydziału Promocji i Rozwoju Powiatu.

4. Wydział Promocji i Rozwoju Powiatu zobowiązany jest przedstawić zbiorczą informację w zakresie planowanych zadań inwestycyjnych oraz projektów i programów z podległych jednostek organizacyjnych oraz wydziałów Starostwa.
5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gołdapi zobowiązuje się do opracowania zbiorczych informacji w zakresie planowanych do ujęcia w planie dochodów i wydatków powiatu kwot dotacji wynikających z zawartych porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz pozostałych kwot dotacji, zgodnie z zakresem realizowanych zadań.
6. Wydział Finansowy wraz z wydziałami merytorycznymi dokonuje analizy otrzymanych materiałów w zakresie zadań merytorycznych i przekazuje zweryfikowane plany finansowe Skarbnikowi powiatu do 7 października 2011 r.
7. Wydziały i samodzielne stanowiska zgłaszają do projektu budżetu tematykę konkursów na przedsięwzięcia, projekty objęte przewidywanym dofinansowaniem z jednoczesnym podziałem środków według klasyfikacji budżetowej odrębnie na dofinansowanie zadań powiatu wykonywanych przez fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych.
8. Wydział Organizacyjny oraz Finansowy przedstawi kalkulację kosztów osobowych, tj. szczegółową analizę zatrudnienia w Starostwie, kalkulację funduszu płac, kalkulację dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych oraz ZFŚS.
9. W przypadku planowanych zmian w zatrudnieniu (zwiększenia lub zmniejszenia liczby etatów) Wydział Organizacyjny przedstawi merytoryczne uzasadnienie proponowanych zmian i przewidywane skutki finansowe dla budżetu.
10. Wydział Organizacyjny określi wydatki rzeczowe w oparciu o informacje przedłożone przez poszczególne wydziały Starostwa w tym:
 - diety radnych, szkolenia i zwrot kosztów podróży radnych;
 - wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Powiatu (zużycie materiałów, wyposażenie i inne koszty);
 - podróże krajowe i zagraniczne pracowników Starostwa;
 - zakup materiałów i wyposażenie niezbędnego do realizacji zadań, zakup usług materialnych i niematerialnych (w tym umów zleceń, opłat za usługi pocztowe, telefoniczne, internetowe, koszty i prowizje bankowe, opłaty komunikacyjne, itp.);
 - zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy i innych druków oraz opłat komunikacyjnych oraz za usunięcie pojazdów - na podstawie danych przedłożonych przez Wydział Komunikacji i Transportu;
 - inne wydatki, np. składki na rzecz związków i stowarzyszeń, podatki, opłaty itp.;
 - koszty remontów bieżących i wysokość wydatków majątkowych w Starostwie;
11. Wydziały Starostwa i samodzielne stanowiska odrębnie planują wyłącznie wydatki związane z realizacją zadań merytorycznych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.
12. Samodzielne stanowisko do spraw edukacji dokona szczegółowej analizy i weryfikacji materiałów planistycznych otrzymanych od nadzorowanych jednostek oświatowych, opracuje zbiorcze zestawienie planu dochodów i wydatków na 2011 r., skalkuluje należne dotacje na realizację zadań oświatowych dla jednostek należących i nienależących do jst, dokona wstępnego podziału subwencji oświatowej na poszczególne placówki oświatowe

będące jednostkami powiatowymi na podstawie złożonego sprawozdania do MEN wg stanu na 10.09.2011 r.

13. Wydział Budownictwa i Ochrony Środowiska oprócz planu wydatków na zadania merytoryczne ustala wielkość planowanych dochodów i wydatków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.
14. Wydział Geodezji i Nieruchomości oprócz planu wydatków na zadania merytoryczne oraz w zakresie klasyfikacji gruntów ustala wielkość planowanych dochodów własnych powiatu pochodzących z gospodarowania mieniem wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot. Ponadto Wydział planuje dochody i wydatki z tytułu realizowanych zadań w ramach geodezji i kartografii wraz z częścią opisową przyjętych kwot.
15. Skarbnik Powiatu przed sporządzeniem opracowania zbiorczego weryfikuje złożone materiały planistyczne pod kątem zgodności z wytycznymi, bilansuje dochody i wydatki, sporządza prognozę długu publicznego, oszacowuje kwotę obsługi zadłużenia i przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami i częścią opisową – zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

§ 4


1. Skarbnik Powiatu udostępni jednostkom organizacyjnym i wydziałom oraz samodzielnym stanowiskom wzory tabel, stanowiących załączniki do projektu budżetu, poprzez przesłanie ich drogą elektroniczną.
2. Jednostki organizacyjne, poszczególne wydziały i samodzielne stanowiska pracy w Starostwie Powiatowym sporządzają projekty planów finansowych zgodnie z *Tabelą Nr 1* oraz Załącznikami A, B i C do tej tabeli.
3. Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w roku 2012 oraz wieloletnie zadania inwestycyjne przewidziane do dofinansowania w roku 2012, także objęte współfinansowaniem środkami unijnymi ująć zgodnie z *Tabelą Nr 2*.
4. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności zgodnie z *Tabelą Nr 3*.
5. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami zgodnie z *Tabelą Nr 4*.
6. Dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień) z jednostkami samorządu terytorialnego zgodnie z *Tabelą Nr 5*.
7. Dotacje w podziale na podmiotowe i celowe udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych zgodnie z *Tabelą Nr 6*.

§ 5


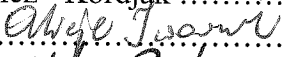


1. **Do 30 września 2011r.** – Dyrektorzy jednostek organizacyjnych powiatu przedkładają propozycje do projektu budżetu do Naczelników Wydziałów merytorycznych i samodzielnych stanowisk.

2. **Do 30 września 2011 r.** – Naczelnicy Wydziałów starostwa oraz samodzielne stanowiska są zobowiązani do przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu – do Skarbnika Powiatu.
3. **Do 7 października 2011 r.** – Naczelnicy Wydziałów starostwa oraz samodzielne stanowiska są zobowiązani do przedłożenia zweryfikowanych materiałów planistycznych do projektu budżetu otrzymanych od Dyrektorów jednostek budżetowych – do Skarbnika Powiatu.
4. Weryfikacja materiałów planistycznych i prace nad projektem budżetu – Skarbnik Powiatu we współpracy z Dyrektorami i Naczelnikami Wydziałów Starostwa – **w terminie do 31 października 2011 r.**
5. **Do 4 listopada 2011 r.** – Skarbnik Powiatu przedkłada Zarządowi Powiatu zestawienie planowanych dochodów i wydatków budżetu na podstawie złożonych danych planistycznych, przychody i rozchody budżetu.
6. **Do 10 listopada 2011r.** – Skarbnik Powiatu przedkłada ostateczną wersję projektu budżetu na 2012 r. wraz z Wieloletnią Prognozą Finansową Powiatu na lata 2012 – 2021.
7. Dane do projektu budżetu na 2012 r., przekazywane przez Ministerstwo Finansów i Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego, należy ujmować w projekcie na każdym etapie jego sporządzania, tak aby ostatecznie kwoty uchwalone przez Zarząd Powiatu do 15 listopada 2011 r. w projekcie budżetu na 2012 r. były zgodne z przesłanymi danymi.
8. Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia projektu budżetu na 2012 r. i przesłanie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania oraz przedłożenie Radzie Powiatu w Gołdapi – **do 15 listopada 2011 r.**
9. Dane do projektu należy składać na każdym etapie jego planowania jeżeli są istotne, wpływają na wynik budżetu lecz w okresie umożliwiającym ich ewentualne ujęcie w projekcie.

Starosta Gołdapski


Andrzej Ciołek

Członkowie Zarządu:

1. Ewa Bogdanowicz - Kordjak 
2. Alicja Iwaniuk 
3. Stefan Piech 
4. Barbara Woźniak 

.....
 Nazwa jednostki organizacyjnej/Wydziału/Samodzielne stanowisko
PROJEKT BUDŻETU POWIATU GOŁDAPSKIEGO NA ROK 2012
 Projekt planu finansowego jednostki na 2012r.

Dział

Rozdział

Poz.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie w 2010 r.	Plan na 2011 r. (na 31.08.2011)	Przewidywane wykonanie w 2011 r.	Projekt planu na 2012 r.	% kol.7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Dochody ogółem, w tym:						
1.	<i>Dochody bieżące</i>						
.....							
2.	<i>Dochody majątkowe</i>						
.....							
.....							
II.	Wydatki ogółem, w tym:						
1	<i>Wydatki bieżące, w tym:</i>						
1.1	<i>Dotacje na zadania bieżące</i>						
.....							
1.2	<i>Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń</i>						
.....							
1.3	<i>Pozostałe wydatki bieżące, w tym:</i>						
.....							
2	<i>Wydatki majątkowe, w tym:</i>						
2.1	<i>Wydatki inwestycyjne</i>						
.....							
2.2	<i>Wydatki na zakupy inwestycyjne</i>						
.....							

Sporządził:

tel.

dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

Dyrektor Jednostki/Naczelnik wydziału/ samodzielne stanowisko

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

Nadzór merytoryczny

.....
data, podpis

/Nazwa jednostki organizacyjnej/

Dział

Rozdział

Załącznik do projektu planu finansowego jednostki budżetowej na rok 2012

wynagrodzenia

Lp	Treść	Wykonanie w 2010 r.	Plan na 2011 r. (na 31.08.2011)	Przewidywane wykonanie w 2011 r.	Projekt planu na 2012 r.	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg arkusza organizacyjnego					
2.	Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi w przeliczeniu na pełne etaty					
	a/ wynikające ze struktury organizacyjnej					
	b/ faktyczne					
3.	Ilość oddziałów					
4.	Ilość uczniów					
5.	Nauczyciele:					
	I. wynagrodzenia osobowe					
	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe					
	a/ wynagrodzenie zasadnicze					
	b/ fundusz nagród					
	c/ dodatek motywacyjny					
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń					
	2) jednorazowe płatności:					
	a/ odprawy emerytalne i rentowe					
	b/ nagrody jubileuszowe					
	c/ odprawy z tytułu zwolnień					
	d/ nagrody Dyrektora					
	e/ nagrody Starosty					
	f/ inne					
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne					
	III. składki na ubezpieczenie społeczne					
	IV. składki na Fundusz Pracy					
	V. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					
6.	Nauczyciele - skutki planowanych podwyżek					
	I. wynagrodzenia osobowe					
	II. składki na ubezpieczenie społeczne					
	III. składki na Fundusz Pracy					
	IV. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					
7.	Pracownicy administracji i obsługi:					
	I. wynagrodzenia osobowe					
	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe					
	a/ wynagrodzenie zasadnicze					
	b/ fundusz nagród					
	c/ premie					
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń					
	2) jednorazowe płatności:					
	a/ odprawy emerytalne i rentowe					
	b/ nagrody jubileuszowe					
	c/ odprawy z tytułu zwolnień					
	d/ nagrody Dyrektora					
	e/ inne					
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne					
	III. składki na ubezpieczenie społeczne					
	IV. składki na Fundusz Pracy					
	V. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					

Sporządzono:

dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

.....
data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....
data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....
data, podpis

KALKULACJE DLA POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII WYDATKÓW W RAMACH BIEŻĄCEGO UTRZYMANIA JEDNOSTKI

ROZDZIAŁ:

I. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI W 2012 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY				w tym:				WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE				w tym:		z tego:				WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE				inne				OGÓLNE NAUCZYCIELE (kol. 8 + kol. 21)
		stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany	wynagrodzenie zasadnicze	stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany	wysługa lat	fundusz nagród	dotatek motywacyjny	dotatek funkcyjny	dotatek za warunki pracy	nadgodziny	inne	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne	WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne	OGÓLNE NAUCZYCIELE (kol. 8 + kol. 21)			
1.	STYCZEŃ					0,00				0,00											0,00				0,00			
2.	LUTY					0,00				0,00											0,00				0,00			
3.	MARZEC					0,00				0,00											0,00				0,00			
4.	KWIECIEŃ					0,00				0,00											0,00				0,00			
5.	MAJ					0,00				0,00											0,00				0,00			
6.	CZERWIEC					0,00				0,00											0,00				0,00			
7.	LPIEC					0,00				0,00											0,00				0,00			
8.	SIERPIEŃ					0,00				0,00											0,00				0,00			
9.	WRZEŚIEŃ					0,00				0,00											0,00				0,00			
10.	PAŹDZIERNIK					0,00				0,00											0,00				0,00			
11.	LISTOPAD					0,00				0,00											0,00				0,00			
12.	GRUDZIEŃ					0,00				0,00											0,00				0,00			
RAZEM		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI W 2012 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE				w tym:				WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE				w tym:				OGÓLNE (kol. 4 + kol. 11)							
		stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany	wynagrodzenie zasadnicze	wysługa lat	fundusz nagród	dotatek funkcyjny	premie	inne	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne	WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne	OGÓLNE (kol. 4 + kol. 11)						
1.	STYCZEŃ					0,00									0,00						0,00				0,00
2.	LUTY					0,00									0,00						0,00				0,00
3.	MARZEC					0,00									0,00						0,00				0,00
4.	KWIECIEŃ					0,00									0,00						0,00				0,00
5.	MAJ					0,00									0,00						0,00				0,00
6.	CZERWIEC					0,00									0,00						0,00				0,00
7.	LPIEC					0,00									0,00						0,00				0,00
8.	SIERPIEŃ					0,00									0,00						0,00				0,00
9.	WRZEŚIEŃ					0,00									0,00						0,00				0,00
10.	PAŹDZIERNIK					0,00									0,00						0,00				0,00
11.	LISTOPAD					0,00									0,00						0,00				0,00
12.	GRUDZIEŃ					0,00									0,00						0,00				0,00
RAZEM		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO W 2012 ROKU (§ 4040):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	§ 4010 - PRZEZYSZYTY WYKONANE W 2011 ROKU:	§ 4040 DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA 2011 ROK WYPŁACANE W 2012 ROKU
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY		0,00
RAZEM		0,00	0,00

IV. KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ W 2012 ROKU:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE § 4110			SKŁADKI NA FP § 4120		
		PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	%	składka	PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	składka	składka
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
I.	WYNAGRODZENIE MIESIĘCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
	nauczyciele			0,00		0,00	
	pozostali pracownicy			0,00		0,00	
II.	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
	nauczyciele			0,00		0,00	
	pozostali pracownicy			0,00		0,00	
III.	UMOWY ZLECENIA			0,00		0,00	
	RAZEM	X	X	0,00	X	0,00	

V. KALKULACJA ZFŚS W 2012 ROKU (§ 4440):

odpis na 1 pracownika

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLANOWANE ETATY/ LICZBA OSÓB	ODPIS NA ZFŚS
I.	NAUCZYZCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY	X	0,00
1.	PRACOWNICY ZATRUDNIENI W ORGANIZACYJNYCH WYKONANIACH		0,00
2.	PRACOWNICY O ZNACZNYM LUB UMIARKOWANYM STOPNIU NIEPEŁOSPRAWNOŚCI (zwiększenie odplatu)		0,00
3.	EMERYCI I RENCISCI OBJĘCI OPEKĄ SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY)		0,00
	RAZEM	X	0,00

..... pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządził:
data,

Główny Księgowy

Dyrektor Jednostki

.....
podpis

.....
data, podpis

Dział

Rozdział

Szczegółowa kalkulacja planowanych dochodów i wydatków na 2012 rok

Opis zadania do ujęcia w części opisowej projektu budżetu:

1) Dochody:

2) Wydatki: (opis zadania, zakres rzeczowo - finansowy, cele, rezultaty)

Sporządził:

tel.

dnia,

Główny Księgowy/Zastępca Głównego Księgowego

Dyrektor Jednostki/Naczelnik wydziału/ samodzielne stanowisko

.....

data, podpis

.....

data, podpis

Nadzór merytoryczny

.....
data, podpis

..... Jednostka organizacyjna/Mydzial/Samodzielne stanowisko

**Projekt planu finansowego jednostki na 2012r.
Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2012 r. (jednoroczne i wieloletnie)**

Lp.	Dzial	Rozdzial	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wykonanie do 31.12.2011 r.	rok budżetowy 2012 (8+9+10+11)	Planowane wydatki w 2012r. z tego źródła finansowania					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
								dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.										A B C	- - -		
.....										A B C	- - -		
razem wydatki na inwestycje													
1.										A B C	- - -		
.....										A B C	- - -		
razem wydatki na zakupy inwestycyjne													
OGÓLEM													
													X
													X

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np.: Od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

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

C. Inne źródła

Sporządził:

dnia

Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2012r.

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

Lp.	Projekt	§	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:						Planowane wydatki 2012 r.					
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)			z tego: źródła finansowania**			z tego: Środki z budżetu UE			
							Wydatki (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pożyczki i kredyty	obligacje	pożyczki i kredyty	obligacje	pożyczki i kredyty	obligacje	pożyczki i kredyty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1. Wydatki majątkowe razem:																
Program:																
Priorytet:																
Działanie:																
Nazwa projektu:																
z tego: 2007 r.																
2008 r.																
2009 r.																
2010 r.																
2011 r.																
2012 r.																
Program:																
Priorytet:																
Działanie:																
Nazwa projektu:																
z tego: 2007 r.																
2008 r.																
2009 r.																
2010 r.																
2011 r.																
2012 r.																
2. Wydatki bieżące razem:																
Program:																
Priorytet:																
Działanie:																
Nazwa projektu:																
z tego: 2007 r.																
2008 r.																
2009 r.																
2010 r.																
2011 r.																
2012 r.																
Program:																
Priorytet:																
Działanie:																
Nazwa projektu:																
z tego: 2007 r.																
2008 r.																
2009 r.																
2010 r.																
2011 r.																
2012 r.																
Ogółem (1+2)																

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)
 ** środki własne i st. współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne
 *** - rok 2013 do wykorzystania fakultatywnego
 C. Inne źródła

.....
 Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2012r.

Projekt dochodów i wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2012 r.

w złotych					
Dział Rozdział	§	Treść	Projekt planu dochodów	Projekt planu wydatków	Dochody do przekazania do budżetu państwa lub budżetu innej j.s.t.
1	2	3	4	5	11
I. DOCHODY SKARBU PAŃSTWA					
					0
					0
II. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH					
			0	0	0
			0	0	0
			0		0
			0		0
			0	0	0
			0	0	0
			0		0
			0		0
			0	0	0

Sporządził:
 Goldap, dn.

.....
 Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2012r.

Projekt dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2012r.

W złotych

1	2	3	4	5	6	7	z tego:			11
							8	9	10	
Dział	Rozdział	\$	Treść	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	wydatki bieżące	wynagrodzenia	poходne od wynagrodzeń	dotacje	wydatki majątkowe
UMOWY I POROZUMIENIA										
			Ogółem							

Sporządziła:
 Goddap, dn.

.....

Jednostka organizacyjna/Wydział/Samodzielne stanowisko

Projekt planu finansowego jednostki na 2012r.

Projekt planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2012r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
Ogółem							

Sporządził:
 Godzina, dnia