

**Uchwała Nr 333 / 09**  
**Zarządu Powiatu Chodzieskiego**  
**z dnia 4 września 2009 r.**

**w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Chodzieskiego na 2010 rok.**

Na podstawie § 2 ust. 1 uchwały Nr XLII/238/2006 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 30 sierpnia 2006 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zmienionej Uchwałą Nr VI/33/2007 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 29 marca 2007 roku, Uchwałą Nr XIII/88/2007 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 27 listopada 2007 roku, Zarząd Powiatu uchwała, co następuje:

**§ 1. 1.** Ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Chodzieskiego na 2010 rok.

**2.** Wytyczne, o których mowa w ust. 1, określają:

1/ zasady, tryb, terminy oraz jednostki zobowiązane do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu powiatu na 2010 rok oraz wzory formularzy służących do opracowania tych materiałów, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,

2/ osoby odpowiedzialne za opracowanie materiałów oraz terminy ich przekazywania ustalone w harmonogramie stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały.

**3.** Jednostki opracowują materiały w zakresie realizowanych zadań związanych z realizacją dochodów bądź przychodów oraz wydatków bądź rozchodów budżetu powiatu, przychodów i wydatków powiatowych funduszy celowych a także dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu, Sekretarzowi Powiatu, kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu, kierownikom powiatowych inspekcji i straży oraz kierownikom wydziałów i osobom zatrudnionym na stanowiskach samodzielnych Starostwa Powiatowego.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Starosta Mirosław Juraszek.....

Mirosław Juraszek

Wicestarosta Julian Hermaszczuk.....

Członkowie Zarządu:

Roman Chmara .....

Piotr Jankowski .....

Andrzej Szwed .....

Beata Kaniewska

Radca prawny  
Bd P-195

## **Wytyczne w sprawie zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Chodzieskiego na 2010 rok.**

### **I. Zasady ogólne**

1. Ilekroć w wytycznych jest mowa o:

- 1) jednostkach organizacyjnych Powiatu – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe oraz powiatowe inspekcje i straże,
- 2) kierownikach jednostek organizacyjnych – rozumie się przez to kierowników samorządowych jednostek budżetowych oraz kierowników powiatowych inspekcji i straży,
- 3) Regulaminie Organizacyjnym – rozumie się przez to Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Chodzieży, zwanego dalej „Starostwem”,
- 4) wydziałach Starostwa – rozumie się przez to wydziały i stanowiska pracy Starostwa Powiatowego w Chodzieży, które realizują zadania określone w Regulaminie Organizacyjnym,
- 5) koordynatorach wieloletnich programów powiatowych – rozumie się przez to kierowników wydziałów Starostwa, kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu, których zakres działania obejmuje programy uchwalone przez Radę Powiatu,
- 6) materiałach planistycznych – rozumie się przez to formularze stanowiące załączniki do wytycznych oraz objaśnienia do poszczególnych formularzy,
- 7) nowych zadaniach – rozumie się przez to zadania budżetowe wynikające z aktów prawnych, w tym z uchwał Rady Powiatu, których realizacja ma się rozpocząć w 2010 roku,
- 8) dochodach majątkowych – rozumie się przez to dochody, o których mowa w art. 165a ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- 9) dochodach bieżących – rozumie się przez to dochody, o których mowa w art. 165a ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- 10) wydatkach majątkowych - rozumie się przez to wydatki, o których mowa w art. 165a ust. 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- 11) wydatkach bieżących - rozumie się przez to wydatki, o których mowa w art. 165a ust. 6 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- 12) porozumieniach – rozumie się porozumienia zawarte bądź planowane do zawarcia na podstawie:

- a) art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z późn. zm.) z organami administracji rządowej w sprawie wykonywania zadań publicznych z zakresu administracji rządowej,
  - b) art. 5 ust. 2 ustawy, o której mowa w lit. a) lub przepisów ustaw szczególnych, pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego z uwzględnieniem art. 46 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539, z późn. zm.)
- 13) pracodawcach – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe oraz powiatowe inspekcje i straże,
- 14) wynagrodzeniach – rozumie się przez to wynagrodzenia i inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu prowadzących gospodarkę finansową na zasadach określonych w art. 20 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.) oraz wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub umów o dzieło oraz należne na podstawie odrębnych ustaw.
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu oraz kierownicy wydziałów Starostwa, opracowując materiały planistyczne:
- 1) uwzględniają:
    - a) istniejącą w dniu 1 września 2009 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu powiatu oraz jednostek przewidzianych do utworzenia, przekazania, połączenia bądź likwidacji w 2009 i w 2010 roku,
    - b) zadania nałożone na samorząd powiatu, wykonywane przez wydziały Starostwa, według stanu prawnego na dzień 1 września 2009 roku, z uwzględnieniem zmian z tytułu ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań, planowanych po tym dniu,
    - c) zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty oraz wynagrodzenie osobowe na poziomie uchwały budżetowej na 2009 rok, z uwzględnieniem zmian dokonanych w trakcie roku (*podać kwotę, podstawę prawną tj.: nr i datę oraz organ wprowadzający zmianę; należy podać również datę od kiedy zwiększono plan finansowy na wzrost etatów bądź wzrost wynagrodzeń*). Zmiany skutkujące wzrostem zatrudnienia oraz wynagrodzenia w 2010 roku wymagają oddzielnego uzasadnienia (kalkulacji) do załącznika nr 3,
    - d) przewidywane wykonanie planu wydatków ustalonego na dzień **31 sierpnia 2009 roku**, stanowiące bazę wyjściową do planu na rok 2010, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączyć należy wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2009 (nie wymagające kontynuacji w roku 2010),
    - e) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – przyjęty do opracowania projektu budżetu państwa wynosi 1 %,
    - f) poziom pozostałych wydatków bieżących (pozapłacowych) na działalność statutową jednostek organizacyjnych Powiatu, przy czym suma tych wydatków na zadania budżetowe nie może przekraczać kwot przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na dzień **31 sierpnia 2009 roku**, z zachowaniem zasad, o których mowa pod lit. d,

- 2) stosują obowiązującą klasyfikację budżetową ustaloną rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726, z późn. zm.) i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 października 2007r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. Nr 209, poz. 1511).
3. Materiały planistyczne opracowywane przez jednostki organizacyjne Powiatu i wydziały Starostwa obejmują:
  - 1) dochody budżetu powiatu ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe - według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do wytycznych,
  - 2) wydatki budżetu powiatu ogółem z podziałem na wydatki bieżące i na zakupy inwestycyjne - według wzoru stanowiącego załącznik nr 2a i 2b do wytycznych,
  - 3) wydatki na wynagrodzenia, z wyłączeniem pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela w działach 801 i 854 oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do wytycznych,
  - 4) wydatki na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych w działach 801 i 854, zgodnie z arkuszem organizacyjnym zatwierdzonym na rok 2009/2010 - według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do wytycznych,
  - 5) skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli - według wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do wytycznych,
  - 6) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej i źródeł zagranicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - według wzoru stanowiącego załącznik nr 6 do wytycznych,
  - 7) projekt planu finansowego dochodów własnych i wydatków z nich finansowanych - według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do wytycznych,
  - 8) przychody i wydatki powiatowych funduszy celowych - według wzoru stanowiącego załącznik nr 8 do wytycznych,
  - 9) wykaz zadań, na które zostaną przekazane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu Powiatu Chodzieskiego oraz z powiatowych funduszy celowych - według wzoru stanowiącego załącznik nr 9 do wytycznych,
  - 10) wykaz zadań remontowych (budowlano - montażowych) lub inwestycyjnych pomieszczeń lub budynków - według wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do wytycznych ,
  - 11) wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne (art. 166 ustawy o finansach publicznych) - według wzoru stanowiącego załącznik nr 11 do wytycznych.

**Planowane kwoty należy wykazywać w zaokrągleniu do pełnych dziesiątek zł.**

4. Do projektowanych kwot dochodów i wydatków oraz przychodów i wydatków dołączyć należy uzasadnienie.
5. Skarbnik Powiatu, uwzględniając otrzymane materiały planistyczne, zgodnie z „Harmonogramem prac nad projektem budżetu Powiatu Chodzieskiego na 2010 rok”, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały, przedkłada Zarządowi:
  - 1) zbiorcze zestawienie prognozowanych dochodów i wydatków budżetu powiatu oraz przychodów i rozchodów,
  - 2) projekty planów finansowych dochodów własnych i wydatków z nich finansowanych,
  - 3) materiały planistyczne przychodów i wydatków powiatowych funduszy celowych,
  - 4) prognozę długu Powiatu Chodzieskiego.
6. Jednostki organizacyjne Powiatu, z wyłączeniem inspekcji i straży, materiały planistyczne do projektu budżetu powiatu na rok 2010 w zakresie wydatków na wynagrodzenia opracowują przy przyjęciu następujących założeń:
  - 1) wynagrodzenia osobowe dla pracowników administracji i obsługi należy zaplanować na poziomie uchwały budżetowej na 2009 rok w warunkach porównywalnych (tj. z uwzględnieniem całorocznych skutków zmian wysługi lat), pomniejszonych o odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe, z uwzględnieniem **wzrostu o 1% wynagrodzeń brutto**,  
Skutki finansowe tych podwyżek należy wykazać w kol. 7 załącznika nr 2a i 2b oraz w wierszu 4 załącznika nr 3 do wytycznych,
  - 2) wynagrodzenia osobowe dla pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela należy zaplanować w wysokości wynagrodzeń przewidzianych do wypłaty za grudzień 2009r, z uwzględnieniem **wzrostu kwoty bazowej o 1% od 1 stycznia 2010r. i o 3% od 1 września 2010r. (średnio 2,01 %)**.  
Skutki finansowe tych podwyżek należy wykazać w kol. 7 załącznika nr 2a i 2b oraz w wierszu 4 załącznika nr 3 i w kol. 10 załącznika nr 4 do wytycznych,
  - 3) dodatkowe wynagrodzenie roczne kalkuluje się, zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, w wysokości 8,5% sumy przewidywanego wykonania wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080, z późn. zm.),
7. Materiały planistyczne opracowane przez wydziały Starostwa, podlegają weryfikacji przez:
  - 1) **Sekretarza Powiatu** – polegającej na ustaleniu rzetelności, celowości, gospodarności i legalności z przypisanymi prawem zadaniami powiatu oraz pod względem zgodności z ustalonymi wytycznymi,
  - 2) **Kierownika Wydziału Planowania i Sprawozdawczości Budżetowej** - polegającej na sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym, ponadto czy materiały są kompletne oraz czy została zastosowana prawidłowa klasyfikacja budżetowa.

**W razie ujawnienia nieprawidłowości dokument zostaje zwrócony właściwemu rzeczowo pracownikowi celem doprowadzenia do zgodności lub wyniki weryfikacji należy uwzględnić na przedłożonych materiałach.**

8. *Kierownicy: Wydziału Oświaty Starostwa i Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie* dokonają szczegółowej analizy i weryfikacji materiałów planistycznych otrzymanych od nadzorowanych jednostek organizacyjnych Powiatu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

**W razie ujawnienia nieprawidłowości dokument zostaje zwrócony do jednostki, celem doprowadzenia do zgodności lub wyniki weryfikacji należy uwzględnić na przedłożonych materiałach.**

9. Sekretarz Powiatu, Skarbnik Powiatu, kierownicy: Wydziału Planowania i Sprawozdawczości Budżetowej, Wydziału Oświaty oraz Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie mogą żądać od koordynatorów zadań dodatkowych zestawień i obliczeń oraz kalkulacji, a także przedkładania dokumentów będących źródłem planowanych zadań.
10. Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa – na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2009/2010 i systemu informacji oświatowej, ustali liczbę oddziałów i liczbę uczniów w poszczególnych szkołach wg stanu na dzień 30 września 2009 r. z uwzględnieniem danych mających istotny wpływ na koszty funkcjonowania jednostek i dostosuje do nich wydatki planowane dla podporządkowanych szkół, uwzględniając zasady ustalone w Uchwale Nr 197/2008 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 18 września 2008 r. w sprawie bonu oświatowego jako podstawy ustalania wielkości planów finansowych szkół, dla których organem prowadzącym jest Powiat Chodzieski.
11. Powiatowe inspekcje i straże przekazują swoje materiały planistyczne opracowane według wytycznych przekazanych przez jednostki nadrzędne.
12. Podstawę kalkulowania dochodów i wydatków na zadania przejęte lub powierzone stanowią zawarte bądź przewidziane do podpisania porozumienia lub uchwały.
13. Dotacje z budżetu powiatu na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu kalkuluje się z uwzględnieniem postanowień:
- 1) uchwały Nr XVI/117/08 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 26 lutego 2008 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych szkół ponadgimnazjalnych o uprawnieniach szkół publicznych,
  - 2) odrębnych przepisów regulujących zasady udzielania dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie realizowanych przez Powiat zadań zleczanych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku, w szczególności:
    - a) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873, z późn. zm.),

- b) ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2008r. Nr 115, poz. 728, z późn. zm.),
- c) ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2008r. Nr 14, poz. 92, z późn. zm.).

Zgodnie z art.176 ust.3 ustawy o finansach publicznych, tryb postępowania o udzielenie dotacji na inne zadania niż określone w ustawie, o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, sposób jej rozliczania oraz sposób kontroli wykonywania zleconego zadania określa w drodze uchwały organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego, mając na uwadze zapewnienie jawności postępowania o udzielenie dotacji i jej rozliczenia

## **II. Dochody budżetowe**

1. Prognozowane dochody ujmuje się we właściwych rozdziałach na formularzach według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do wytycznych w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf).
2. W materiałach planistycznych uwzględnia się zmiany w poziomie dochodów, wynikające z projektowanych zmian ich naliczania (np. ewentualne zmiany stawek, opłat), podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływu na dochody budżetu w 2010 r. z wyszczególnieniem *każdego tytułu dochodów w danym paragrafie i kalkulacją planowanej kwoty*.
3. Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.
4. Ujęte w planie finansowym jednostki dochody stanowią prognozę ich wielkości.
5. W planowanych dochodach nie ujmuje się dochodów:
  - a) z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych z wyłączeniem lokat,
  - b) z tytułu terminowego wpłacania podatków pobranych przez płatników na rzecz budżetu państwa tzw. „płatnika”.

## **III. Wydatki budżetowe**

1. Prognozowane wydatki ujmuje się we właściwych rozdziałach na formularzach według wzoru określonego w załączniku nr 2a i 2b do wytycznych z uwzględnieniem następujących zasad:
  - 1) załącznik 2a opracowuje się w I etapie planowania w szczególności dział, rozdział klasyfikacji budżetowej,
  - 2) załącznik 2b opracowuje się w II etapie planowania w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej,
  - 3) załączniki opracować należy oddzielnie dla zadań własnych, zadań z zakresu administracji rządowej (zlecone) oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień (porozumienia),
  - 4) wydatki kalkuluje się w każdej jednostce i dla każdego realizowanego w danym rozdziale zadania,
  - 5) wydatki w kol. 7 załącznika 2a i 2b nie mogą przekroczyć przyjętych założeń określonych niniejszą uchwałą (str. 2 i 4).

2. Wydatki, jakie stosownie do postanowień ustawy Karta Nauczyciela, muszą być, wyodrębnione w budżecie powiatu, kierownicy: Wydziału Oświaty Starostwa i Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie ujmują w przedstawianych materiałach planistycznych w rozdziałach:
  - 1) „Rezerwy ogólne i celowe” – na wypłaty nagród dla nauczycieli w wysokości 0,5% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych (łącznie z pochodnymi od wynagrodzeń) dla działów: „Oświata i wychowanie”, „Edukacyjna opieka wychowawcza” i „Pomoc społeczna”. Rezerwy celowe są tworzone na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu.
  - 2) „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, z uwzględnieniem zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowywanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, wojewodów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz. U. Nr 46, poz. 430) odpowiednio w działach: „Oświata i wychowanie”, „Edukacyjna opieka wychowawcza” i „Pomoc społeczna”.
3. Kalkulację wydatków na wynagrodzenia w przeliczeniu na pełnozatrudnionych przedstawia się na formularzach według wzorów określonych w załącznikach nr 3 i 4.
4. Przy kalkulacji wydatków budżetowych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy zakłada się, że wysokość składek na ubezpieczenie społeczne wyniesie: emerytalne 9,76%, rentowe 4,5%, wypadkowe - w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności, składki na Fundusz Pracy – na poziomie 2009 r. tj. 2,45%.
5. Wysokość przewidywanych wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się stosownie do:
  - 1) ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335, z późn. zm.),
  - 2) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349, z późn. zm.),
  - 3) ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 674, z późn. zm.)
  - 4) ustawy z dnia 18 lutego 1994 roku o zaopatrzeniu emerytalnym funkcjonariuszy Policji, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Służby Kontrwywiadu Wojskowego, Służby Wywiadu Wojskowego, Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Straży Granicznej, Biura Ochrony Rządu, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Więziennej oraz ich rodzin (Dz. U. z 2004r. Nr 8, poz. 67, z późn. zm.),

- 6 Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli oraz dla nauczycieli będących emerytami i rencistami nalicza się zgodnie z art. 53 ust. 1 i 2 powołanej ustawy Karta Nauczyciela i ujmuje się, z zastrzeżeniem ust. 7 niniejszych wytycznych, we właściwych rozdziałach w działach: „Oświata i wychowanie”, „Edukacyjna opieka wychowawcza” oraz „Pomoc społeczna”.
- 7 Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, ujmuje się w rozdziałach „Pozostała działalność” w działach wymienionych w ust. 6.
- 8 Za podstawę naliczenia przyjmuje się stawkę odpisu podstawowego:
- dla pracowników niebędących nauczycielami w wysokości **1.010 zł**,
  - dla emerytów i rencistów niebędących nauczycielami w wysokości **168 zł**,
  - dla nauczycieli w wysokości **2.420 zł**
- Stawka odpisu zostanie zweryfikowana, zgodnie z przepisami prawa, po obwieszczeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2009 roku i w drugim półroczu 2009 roku (w przypadku odpisu dla pracowników niebędących nauczycielami) oraz po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2010 rok (w przypadku odpisu dla nauczycieli) i wyliczeniu faktycznie pobranych emerytur i rent (przez nauczycieli emerytów i rencistów).
- 9 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, o ile nie osiągną wymaganego ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2008r. Nr 14, poz. 92), wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych.
- 10 Wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne osób wymienionych w art. 66 ust. 1 pkt 17 i 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027, z późn. zm.), ujmuje się w dziale „851 Ochrona zdrowia”, rozdziale „85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego”, paragrafie „4130 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne”. Składki te, opłacane są ze środków budżetu państwa, z uwzględnieniem postanowień art. 82 ust. 6 i 7 ww ustawy.
- 11 Przy klasyfikacji wydatków uwzględnia się zasadę, iż w rozdziale „**Pozostała działalność**” ujmowane są tylko wydatki na realizację zadań wynikających z odpowiednich ustaw, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału w ramach danego działu. W takich przypadkach należy ***podać podstawę prawną planowanego zadania.***
- 12 Kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego wykazujący na formularzu określonym w załączniku nr 2a, 2b, dotacje wynikające z obowiązujących systemów finansowych, dołączają załącznik nr 9 (wykaz zadań, na które zostaną przekazane dotacje podmiotowe i celowe

z budżetu Powiatu oraz powiatowych funduszy celowych), w którym uzasadniają potrzebę i **podają podstawę prawną udzielenia tych dotacji.**

Uzasadnienie powinno obejmować :

- 1) wskaźniki rzeczowe, które są podstawą określenia wysokości dotacji,
- 2) stawkę dotacji wraz ze szczegółową kalkulacją.

13. W przypadku dotacji celowych na finansowanie bądź dofinansowanie realizowanych przez Powiat zadań zleczanych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałających w celu osiągnięcia zysku na zadania zlecone, objaśnienia powinny zawierać, poza wskaźnikami rzeczowymi, w szczególności rozdziałów:

- 1) nazwę zadania,
- 2) opis zakresu rzeczowego zadania,
- 3) **podstawę prawną upoważniającą do przekazania dotacji,**
- 4) kwotę dotacji dla poszczególnych zadań wraz ze szczegółową kalkulacją,

dane te należy wykazać na formularzach według wzoru określonego w załączniku nr 9.

14. Zestawienie proponowanych wydatków na zadania remontowe (budowlano – montażowe) lub inwestycyjne pomieszczeń lub budynków pracownicy Zespołu Funduszy Pomocowych i Rozwoju Starostwa Powiatowego, przedłożą Zarządowi na podstawie otrzymanych wniosków przewidzianych do realizacji w WPI (pismo Starostwa Powiatowego w Chodzieży z dnia 21 sierpnia 2009r. nr ZP 0717/3/09) - w terminie do 30 września 2009 r

15. Zestawienie proponowanych wydatków remontowych lub inwestycyjnych na drogach Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg przedłoży Zarządowi Powiatu w terminie do 30 września 2009 r.

16. Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg oraz Kierownik Wydziału Architektury, Budownictwa, Inwestycji i Zamówień Publicznych na podstawie decyzji Zarządu opracują formularz dla każdego zadania oddzielnie - według wzoru określonego w załączniku nr 10 do wytycznych.

17. Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne należy opracować na formularzu według wzoru określonego w załączniku nr 11.

Do każdego programu, zgodnie z art. 166 ust.2 ustawy o finansach publicznych, winna być dołączona informacja zawierająca:

- 1) nazwę i cel zadania,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie zadania,
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- 4) wysokość wydatków w roku budżetowym oraz w dwóch kolejnych latach.

18. Dla poszczególnych programów/projektów przewidzianych do dofinansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych), należy opracować montaż finansowy zgodnie z formularzem według wzoru określonego w załączniku nr 6 do wytycznych.

- 1) Do każdego projektu, zgodnie z art. 166 ustawy o finansach publicznych, winna być dołączona informacja zawierająca:
  - a) nazwę i cel zadania,
  - b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie zadania,
  - c) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
  - d) wysokość wydatków w roku budżetowym oraz w dwóch kolejnych latach,
- 2) **Do każdego projektu również należy dołączyć informację zawierającą przewidywany termin przekazania (przekazywania) środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany realny termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadania.**

W przypadku planowanych nowych programów / projektów załącznik nr 6 do wytycznych wymaga uzgodnienia z Zespołem Funduszy Pomocowych i Rozwoju Starostwa Powiatowego.

#### **IV. Dochody własne jednostek budżetowych.**

Kierownicy jednostek budżetowych gromadzących środki finansowe, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy o finansach publicznych opracowują projekty planów finansowych dochodów własnych i wydatków z nich finansowanych we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach na formularzu według wzoru określonego w załączniku nr 7.

#### **V. Powiatowe fundusze celowe.**

1. Materiały planistyczne w zakresie powiatowych funduszy celowych w ujęciu memorialowym opracowują kierownicy wydziałów Starostwa:
  - 1) Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami – dla Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, według wzoru określonego w załączniku nr 8 do wytycznych,
  - 2) Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa – dla Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, według wzoru określonego w załączniku nr 8 do wytycznych.
2. W odniesieniu do materiałów, o których mowa w ust. 1, do kalkulowanych wydatków dla każdego paragrafu dołącza się wykaz zadań rzeczowych zakładanych do sfinansowania z prognozowanych do uzyskania przychodów.

#### **VI. Informacja o stanie mienia Powiatu Chodzieskiego.**

1. Kierownik Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa, przedstawia zbiorczą informację o stanie mienia Powiatu, obejmującą informacje wymienione w art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), sporządzoną za okres od 1 lipca 2008 r. do 30 czerwca 2009 r.
2. Termin przekazania zbiorczej informacji o stanie mienia Powiatu Chodzieskiego ustala się na dzień 30 października 2009 r.

## Harmonogram prac nad projektem budżetu Powiatu Chodzieskiego na 2010 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Opracowują	Termin przekazania do dnia	Otrzymują
<b>I Etap planowania</b>				
1	Opracowane materiały planistyczne według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.	Kierownicy wydziałów / samodzielne stanowiska Starostwa oraz kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu, poza wymienionymi w Lp. 2 , 3 i 4	25.09.2009	Skarbnik Powiatu za pośrednictwem Wydziału FB Starostwa Powiatowego
2	Opracowane materiały planistyczne według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzący placówki oświatowe	25.09.2009	Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego
3	Opracowane materiały planistyczne według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały <u>z wyłączeniem załączników dotyczących wydatków budżetowych skalkulowanych wg bonu oświatowego</u>	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzący szkoły	25.09.2009	Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego
4	Opracowane materiały planistyczne według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzący placówki opiekuńczo wychowawcze oraz dom pomocy społecznej	25.09.2009	Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

5	Zestawienie proponowanych wydatków remontowych lub inwestycyjnych	Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg/ pracownicy Wydziału ZP Starostwa Powiatowego	30.09.2009	Zarząd Powiatu Chodzieskiego
6	Zweryfikowane materiały planistyczne otrzymane od kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzących placówki opiekuńczo wychowawcze oraz dom pomocy społecznej	Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	05.10.2009	Skarbnik Powiatu za pośrednictwem Wydziału FB Starostwa Powiatowego
7	Zweryfikowane materiały planistyczne według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały <u>z wyłączeniem załączników dotyczących wydatków budżetowych skalkulowanych wg bonu oświatowego</u>	Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego	05.10.2009	Wydział FB Starostwa Powiatowego
8	Informacja o wysokości planu finansowego wydatków szkół, skalkulowanych wg bonu oświatowego	Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego	08.10.2009	Dyrektorzy szkół ponadgimnazjalnych / do wiadomości Skarbnik Powiatu

## II Etap planowania

1	Opracowane materiały planistyczne dotyczące realizacji zadań finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa, według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu, kierownicy powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy wydziałów i osoby zatrudnione na stanowiskach samodzielnych Starostwa	w ciągu 5 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji o wysokości dotacji	Skarbnik Powiatu za pośrednictwem Wydziału FB Starostwa Powiatowego
2	Opracowane załączniki dotyczące wydatków w zakresie inwestycji i remontów – na załączniku nr 10 i 11 do wytycznych	Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg oraz Kierownik Wydziału Architektury, Budownictwa, Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego	09.10.2009	Skarbnik Powiatu za pośrednictwem Wydziału FB Starostwa Powiatowego

3	Opracowane załączniki dotyczące wydatków budżetowych według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzący szkoły	15.10.2009	Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego
4	Zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków szkół, placówek oświatowych i Wydziału Oświaty z podziałem na poszczególne jednostki	Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego	20.10.2009	Skarbnik Powiatu za pośrednictwem Wydziału FB Starostwa Powiatowego
5	Zbiorcze zestawienie prognozowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów. Materiały planistyczne przychodów i wydatków powiatowych funduszy celowych oraz dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków z nich finansowanych	Skarbnik Powiatu	30.10.2009	Zarząd Powiatu
6	Zbiorcza informacja o stanie mienia Powiatu	Kierownik Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego	30.10.2009	Zarząd Powiatu
7	Pozostałe zweryfikowane materiały planistyczne wg wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały	Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego	06.11.2009	Wydział FB Starostwa Powiatowego
8	Objaśnienia do projektu budżetu dotyczące zadań wykonywanych przez szkoły, placówki oświatowe oraz Wydział Oświaty	Kierownik Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego	06.11.2009	Wydział FB Starostwa Powiatowego
9	Projekt uchwały budżetowej na rok 2010 wraz z objaśnieniami oraz materiały do prognozy długu	Skarbnik Powiatu	13.11.2009	Zarząd Powiatu
10	Przyjęcie uchwały w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2010 rok	Zarząd Powiatu	15.11.2009	Rada Powiatu Chodzieskiego, RIO w Poznaniu

## PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2010 R.

## Dochody

w złotych

Wyszczególnienie (nazwa paragrafu)	Paragraf	Plan na 2009r.			Projekt na 2010r.	Uwagi
		wg uchwały budżetowej ( 30 grudnia 2008 r. )	po zmianach (31 sierpnia 2009r.)	przewidywane wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
Dział...../rozdział..... z tego:	X					
Dochody majątkowe <sup>1/</sup>	razem					
1)						
2)						
Dochody bieżące	razem					
1)						
2)						
Dział...../rozdział..... z tego:	X					
Dochody majątkowe <sup>1/</sup>	razem					
1)						
2)						
Dochody bieżące	razem					
1)						
2)						
itd.						

1/ do dochodów majątkowych zalicza się §§ : 076, 077, 078, 087, 618, 620, 626, 628, 629-633, 641- 643, 651-653, 656, 661-665.

W informacji opisowej dotyczącej dotacji otrzymanej przez powiat na realizację zadań, należy podać podstawę prawną ( ustawa, uchwała, zawarte porozumienie lub umowa)

Nazwa źródła dochodów :

1) § ..... - kwota ..... zł - źródło .....

Kalkulacja: .....

2) § ..... - kwota ..... zł - źródło .....

Kalkulacja: .....

3) § ..... - kwota ..... zł - źródło .....

Kalkulacja: .....

.....  
data / Koordynator zadania.....  
data / Główny księgowy/  
Kierownik Wydziału Planowania  
i Sprawozdawczości Budżetowej.....  
data / Uzgodniono:  
Sekrelarz  
Kierownik Wydziału Oświaty  
Kierownik PCPR.....  
data / Kierownik jednostki

Jednostka .....

Dział .....

( nr, nazwa)

Rozdział .....

( nr, nazwa)

Załącznik nr 2a

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2010 R.**  
**Wydatki : - zadania własne powiatu / zlecone / porozumienia "**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2009 r.			Projekt na 2010r.		Uwagi
		wg uchwały budżetowej ( 30 grudnia 2008 r. )	po zmianach (31 sierpnia 2009r.)	przewidywane wykonanie wg wytycznych <sup>2/</sup>	wg wytycznych	skutki wzrostu wynagrodzeń	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Wydatki bieżące, z tego:						
1.	wynagrodzenia osobowe (zgodnie z zał. nr 3 wiersz II i zał. 4 wiersz II)						
2	wynagrodzenia bezosobowe						
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne						
4	po pochodne od wynagrodzeń						
5	pozostałe wydatki rzeczowe, w tym: remonty (z wyłączeniem usług budowlano - montażowych pomieszczeń i budynków)						
6	odpisy na ZFŚS						
7	dotacje						
II.	Rezerwa celowa.....						
III.	Wydatki na zakupy inwestycyjne, z tego:						
1.	(wymienić jakie).....						
2.	.....						
3.	.....						
<b>WYDATKI OGÓŁEM ( I+ II+III )</b>							
	Liczba stanowisk pracy / etaty (zgodnie z zał.nr 3), w tym:						
	- pracownicy pedagogiczni						X
	- pracownicy administracji						X
	- pracownicy obsługi i pozostali						X
	- pracownicy interwencyjni						X
	- pracownicy publiczni						X
	inni .....						

1/ niepotrzebne skreślić

2/ przewidywane wykonanie planu wydatków ustalonego na dzień 31 sierpnia 2009 r, stanowiące bazę wyjściową do planu na rok 2010, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączyć należy wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące w roku 2009 (nie wymagające kontynuacji w roku 2010)

**Informacje opisowe :**

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

data / Koordynator zadania

.....  
data / Główny księgowy  
Kierownik Wydziału Planowania i  
Sprawozdawczości Budżetowej

.....  
data / uzgodniono :  
Sekretarz  
Kierownik Wydziału Oświaty  
Kierownik PCPR

.....  
data / Kierownik jednostki

Jednostka .....

Dział .....

( nr, nazwa)

Rozdział .....

( nr, nazwa)

Załącznik nr 2b

# PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2010 R.

## Wydatki : - zadania własne powiatu / zlecone / porozumienia <sup>1/</sup>

w złotych

Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2009 r.			Projekt na 2010r.		Uwagi
		wg uchwały budżetowej ( 30 grudnia 2008 r. )	po zmianach (31 sierpnia 2009r.)	przewidywane wykonanie wg wytycznych <sup>2/</sup>	wg wytycznych	skutki wzrostu wynagrodzeń	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Wydatki bieżące</b>							
<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne, z tego:</b>							
(wymienić jakie).....							
.....							
.....							
<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>							
Liczba stanowisk pracy / etaty (zgodnie z zał.nr 3), w tym:							
- pracownicy pedagogiczni							X
- pracownicy administracji							X
- pracownicy obsługi i pozostali							X
- pracownicy interwencyjni							X
- pracownicy publiczni							X
inni .....							X

1/ niepotrzebne skreślić

2/ przewidywane wykonanie planu wydatków ustalonego na dzień 31 sierpnia 2009r., stanowiące bazę wyjściową do planu na rok 2010, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyliczyć należy wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące w roku 2009 (nie wymagające kontynuacji w roku 2010)

### Informacje opisowe :

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

data / Koordynator zadania

data / Główny księgowy  
Kierownik Wydziału Planowania i  
Sprawozdawczości Budżetowej

data / uzgodniono :  
Sekretarz  
Kierownik Wydziału Oświaty  
Kierownik PCPR

data / Kierownik jednostki

Jednostka.....

Załącznik nr 3

Dział.....

Rozdział..... (nr. nazwa)

(nr. nazwa)

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2010 r.**  
**Wydatki na wynagrodzenia (zgodnie z wytycznymi do uchwały)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Projekt na 2010 r.							Plan na 2009 r.		
		Pracownicy administracji	Pracownicy obsługi i pozostali	Pracownicy Interwencyjni i publiczni		Pracownicy pedagogiczni zatrudnieni na podstawie KN, w dziale 852	Inni pracownicy pedagogiczni zatrudnieni w dziale 852	RAZEM (kol. 3 + 4 + 5 + 7+ 8)	wg uchwały budżetowej (30 grudnia 2009)	po zmianach (31 sierpnia 2009)	przewidywane wykonanie
				Finansowanie z budżetu powiatu	Refundacja (PUP; WUP; Inne .....						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Liczba zatrudnionych (etaty obsadzone w przeliczeniu na pełnozatrudnionych)										
II.	§ 4010 - Wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy ogółem (poz.3 + 4); z tego:										
1.	Razem wynagrodzenie osobowe (poz. 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4)										
1.1.	wynagrodzenie zasadnicze wg kat.										
1.2.	dodatek funkcyjny										
1.3.	dodatek specjalny										
1.4.	dodatek za wieloletnią pracę										
2.	Fundusz nagród 3 % od poz. 1										
3.	Razem wynagrodzenie osobowe + fundusz nagród (poz. 1 + 2)										
4.	Wzrost wynagrodzeń o 1 % od poz. 3								X	X	
III.	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na: (z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń)										
1.	Nagrody jubileuszowe										
2.	Odprawy emerytalne i rentowe										
Średnie wynagrodzenie na 1 etat (poz. II. : I.) : 12 m-cy											

Uwaga: Dane wykazane w załączniku będą podległy szczegółowej kontroli przez Rewidenta Powiatowego.

.....  
 data / Koordynator zadania

.....  
 data / Główny księgowy/  
 Kierownik Wydziału Planowania i  
 Sprawozdawczości Budżetowej

.....  
 data / Uzgodniono :

Sekretarz

Kierownik Wydziału Oświaty  
 Kierownik PCPR

.....  
 data / Kierownik jednostki

## PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2010 R.

## Wydatki na wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych (zgodnie z arkuszem organizacyjnym)

Lp.	Wyszczególnienie	Pracownicy pedagogiczni, w tym :					w złotych	
		Nauczyciele dyplomowani	Nauczyciele mianowani	Nauczyciele kontraktowi	Nauczyciele stażyści	Pracownicy zatrudnieni z art. 7 ust. 1 lit. b uoso	Pracownicy pedagogiczni ogółem	Średnioroczny skutek wzrostu wynagrodzeń o 2,01%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
I.	Liczba zatrudnionych (etaty obsadzone w przeliczeniu na pełnozatrudnionych)							
II.	§ 4010 - Wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy ogółem (poz.1+2+ 3)							
1.	Razem wynagrodzenie osobowe (od poz.1.1 do poz.1.8)							X
1.1.	wynagrodzenie zasadnicze							X
1.2.	dodatki za wieloletnią pracę							X
1.3.	dodatki za wychowawstwo							X
1.4.	dodatki za opiekuna stażu							X
1.5.	dodatki funkcyjne							X
1.6.	nadgodziny							X
1.7.	dodatki motywacyjne							X
1.8.	Inne .....							
2.	Nagrody jubileuszowe							X
3.	Fundusz nagród 0,8 % od poz.1+2							X
III.	Rezerwa celowa oświatowa na odprawy emerytalne							
IV.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne							
V.	ZFŚS							X
VI.	ZFŚS emeryci - nauczyciele							X
VIII.	Średnie wynagrodzenie na 1 etat bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego (poz.II.1) : 12 m-cy							

Podział	§ 4010	§ 4110	§ 4120	§ 4440	§ 4040
rozdz .....					
rozdz .....					
rozdz .....					
rozdz .....					
rozdz .....					
rozdz .....					
rozdz .....					
OGÓŁEM					

**Uwaga:** Dane wykazane w załączniku będą podlegały szczegółowej kontroli przez Rewidenta Powiatowego

.....  
data / Koordynator zadania

.....  
data / Główna księgowa

.....  
data / Kierownik jednostki

.....  
data / Kierownik Wydziału Oświaty

Jednostka .....

Załącznik nr 5

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2010 R.**

**Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego – zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982r.**

**Karta Nauczyciela** (Dz. U., z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn., zm.)

Stopień awansu zawodowego nauczyciela	Liczba awansów (przewidywane wykonanie w okresie XI-XII 2009 r.)	Skutki finansowe bez pochodnych i odpisów na ZFŚS w 2009 r. w zł	Liczba planowanych awansów w 2010 r.	Skutki finansowe bez pochodnych i odpisów na ZFŚS w 2010r. w zł	Dodatkowo skutki wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w 2010r. do poz. 5
1	2	3	4	5	6
<b>Razem dz. 801, z tego:</b>					
<i>kontraktowy</i>					
<i>mianowany</i>					
<i>dyplomowany</i>					
<b>Razem dz. 845, z tego:</b>					
<i>kontraktowy</i>					
<i>mianowany</i>					
<i>dyplomowany</i>					
<b>Ogółem (dz. 801 + 854)</b>					

.....  
Data / Koordynator zadania

.....  
Data / Główny Księgowy

.....  
data / Uzgodniono:  
Kierownik Wydziału Oświaty  
Kierownik PCPR

.....  
Kierownik jednostki

Wydział:.....

## Załącznik nr 6

PROJEKT BUDŻETU POWIATU CHODZIESKIEGO NA 2010 r.

**Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych**

[illegible]

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość Projektu)	w tym:			Planowane wydatki										
					środki z budżetu krajowego	środki z budżetu UE	inne publiczne środki krajowe ( np.Fundusz Pracy)	Wydatki razem	2010 r.									
									z tego:									
									Środki z budżetu krajowego **				Środki z budżetu UE				Inne publiczne środki krajowe	
									Wydatki razem	z tego źródła finansowania:			Wydatki razem	z tego źródła finansowania:				z tego źródła finansowania:
pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe	pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe	(np.Fundusz Pracy lub inne)											
				(6+7+7a)				(9+13+18)	(10+11+12)				(14+15+16+17)					
1	2	3	4	5	6	7	7a	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
II	Wydatki majątkowe razem																	
2.1	Program:																	
	Priorytet:																	
	Działanie:																	
	nazwa projektu:																	
	z tego 2010																	
	2011																	
	2012																	
OGÓŁEM				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

\* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

\*\* środki własne JST, współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

.....  
data / Koordynator zadania

.....  
data / Uzgodniono  
Zespół Funduszy Pomocowych i Rozwoju

.....  
data / Sekretarz Powiatu

.....  
data / Główny Księgowy/  
Kierownik Wydziału Planowania i  
Sprawozdawczości Budżetowej

.....  
data / Kierownik Jednostki

Jednostka .....

Załącznik nr 7

Dział.....

( nr, nazwa )

Rozdział .....

( nr, nazwa )

## PROJEKT PLANU FINANSOWEGO

### DOCHODÓW WŁASNYCH I WYDATKÓW Z NICH FINANSOWANYCH NA 2010R.

Nazwa dochodów własnych : .....

Uchwała Rady Powiatu Chodzieskiego Nr ..... z dnia .....

L. P	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan po zmianach ( 31 sierpnia 2009 )	Przewidywane wykonanie w 2009	Projekt planu na 2010r.	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan środków pieniężnych na początek roku	x				
II.	Dochody	x				
1.						
2.						
3.						
III.	Wydatki ogółem, z tego :	x				
1.	Wydatki bieżące :					
1.1.						
1.2.						
1.3.						
1.4.						
2.	Wydatki majątkowe :					
2.1.						
2.2.						
IV	Stan środków pieniężnych na koniec roku	x				

Nazwa źródła dochodów :

§ ..... - kwota ..... zł - źródło .....

§ ..... - kwota ..... zł - źródło .....

§ ..... - kwota ..... zł - źródło .....

Informacje opisowe :

.....  
.....  
.....  
.....

.....  
data / Koordynator zadania

.....  
data / Główny księgowy

.....  
data / Uzgodniono :  
Kierownik Wydziału Oświaty  
Kierownik PCPR

.....  
data / Kierownik jednostki

Jednostka.....

Dział.....

Rozdział.....

Załącznik nr 8

## PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2010 R.

## Plan finansowy przychodów i wydatków powiatowych funduszy celowych

Nazwa funduszu : .....

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Wg uchwały budżetowej (30 grudnia 2008r.)	Przewidywane wykonanie	Projekt planu na 2010r.
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków obrotowych na początek roku, w tym:	x			
1.	środki pieniężne	x			
2.	należności	x			
3.	zobowiązania (minus)	x			
II	Przychody, z tego:	x			
1.					
2.					
3.					
4.					
III.	Wydatki	x			
1.	Wydatki bieżące, z tego:	x			
1.1.					
1.2.					
1.3.					
1.4.					
1.5.					
1.6.					
1.7.					
2	Wydatki majątkowe, z tego:	x			
2.1.					
2.2.					
IV.	Stan funduszu na koniec roku, w tym:	x			
1.	środki pieniężne				
2.	należności				
3.	zobowiązania (minus)				

w zł.

**Nazwa źródła przychodów :**

§ ..... - kwota ..... zł - źródło .....

§ ..... - kwota ..... zł - źródło .....

§ ..... - kwota ..... zł - źródło .....

§ ..... - kwota ..... zł - źródło .....

**Uzasadnienie :**

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

.....  
data / koordynator zadania

.....  
data /Kierownik Wydziału Planowania  
i Sprawozdawczości Budżetowej

.....  
data / Sekretarz Powiatu                      data / Kierownik jed

Wydział.....

Załącznik nr 9

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU CHODZIESKIEGO NA 2010 r.**  
**Wykaz zadań, na które zostaną przekazane dotacje podmiotowe i celowe**  
**z budżetu Powiatu Chodzieskiego oraz powiatowych funduszy celowych**

Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania	Opis zakresu rzeczowego zadania	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji (ustawa lub/i uchwała)	Podmiot otrzymujący dotację	Kwota dotacji w złotych
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓŁEM:							

.....  
data / Koordynator zadania

.....  
data / Sekretarz Powiatu

.....  
data / Kierownik Wydziału Planowania  
i Sprawozdawczości Budżetowej

.....  
data / Kierownik Jednostki

Chodzież, dnia .....

Załącznik nr 10

Nr pisma.....

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU CHODZIESKIEGO NA 2010 r.**

**Wykaz projektowanych zadań remontowych (budowlano - montażowych) lub inwestycyjnych pomieszczeń lub budynków**

Wyszczególnienie	Planowany termin (dekada - miesiąc - rok)		Planowany zakres rzeczowy (zgodnie z kosztorysem znajdującym się w Wydziale Architektury, Budownictwa, Inwestycji i Zamówień Publicznych )	Planowana wartość kosztorysowa (brutto) wg cen z II kwartału 2009 r.	Kryteria techniczne
	rozpoczęcia	zakończenia			remont ( R ); Inwestycja ( I )
1	2	3	4	5	6
<b><u>Nazwa zadania:</u></b>					
" .....					
" .....					
<b><u>Lokalizacja zadania:</u></b>					
.....					
.....					
<b><u>Koordynator zadania:</u></b>					
.....					
.....					
.....					
<b>R A Z E M</b>					

Zadanie mieści się w ramach zadania ujętego w PRL pn.: "....."

dz. .... rozdz. ....§ .....

kwota .....

.....  
data / Kierownik Wydziału Planowania i  
Sprawozdawczości Budżetowej

.....  
data / Sekretarz Powiatu

Zadanie kwalifikuje/ nie kwalifikuje się \* do ubiegania o dofinansowanie ze  
środków Unii Europejskiej

.....  
data / Zespół Funduszy Pomocowych i  
Rozwoju

.....  
data / Kierownik Wydziału  
Architektury, Budownictwa, Inwestycji i  
Zamówień Publicznych

.....  
data i podpis / opracował

.....  
Kierownik jednostki

.....  
Jednostka / Wydział

## PROJEKT BUDŻETU POWIATU CHODZIESKIEGO NA 2010R

## Wieloletni Program Inwestycyjny

Nazwa zadania	Cel zadania	Koordynator zadania	Okres realizacji zadania	Źródło finansowania	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione			Limit wydatków w latach (w zł)		
						2007	2008	2009	2010	2011	2012
				ogółem, z tego:							
				1). śr.własne							
				a) dochody własne							
				b) dotacje.....							
				c) kredyt							
				2). śr.z UE							
				ogółem, z tego:							
				1). śr.własne							
				a) dochody własne							
				b) dotacje .....							
				c) kredyt							
				2). śr.z UE							
OGÓŁEM				ogółem, z tego:							
				1). śr.własne							
				a) dochody własne							
				b) dotacje.....							
				c) kredyt							
				2). śr.z UE							

.....  
data / Koordynator zadania.....  
data / Sekretarz Powiatu.....  
data / Kierownik Wydziału Planowania  
i Sprawozdawczości Budżetowej.....  
Kierownik jednostki.....  
data / Zespół Funduszy Pomocowych i Rozwoju