

**UCHWAŁA NR 20/367/07**  
**Zarządu Województwa Podlaskiego**  
**z dnia 31 lipca 2007 roku**

**w sprawie określenia założeń budżetowych oraz organizacji prac nad projektem budżetu Województwa Podlaskiego na 2008 rok**

Na podstawie Uchwały Nr VIII/64/03 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 2 czerwca 2003 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienionej uchwałą Nr XX/216/04 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 27 czerwca 2005 oraz zmienionej Uchwałą Nr XXXIX/506/06 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 3 lipca 2006 r. oraz § 2 Uchwały Nr 925/XLIX/06 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 26 czerwca 2006 roku w sprawie uchwalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa Podlaskiego, uchwała się co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się założenia do projektu budżetu na 2008 rok stanowiące *załącznik nr 1* do niniejszej uchwały.

**§ 2.1.** Zgodnie z założeniami:

Jednostki organizacyjne Samorządu Województwa Podlaskiego oraz komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego w terminie do dnia **30 sierpnia 2007 roku** opracują:

- **projekt planu dochodów** do osiągnięcia w 2008 roku, zgodnie z *załącznikiem nr 2* do niniejszej uchwały,
- **projekt planu wydatków** na 2008 rok, zgodnie z *załącznikiem nr 3* /w tym *załączniki:3A-3E/* do niniejszej uchwały.

**2.** Wzory zestawień tabelarycznych planów na 2008 rok wraz z metodologią planowania dochodów i wydatków przedstawiają odpowiednio *załączniki nr: 2 – 12*.

**3.** W terminie do dnia **10 września 2007 roku** :

1) Dyrektorzy / Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego opracują i przedłożą Skarbnikowi Województwa Podlaskiego:

- a) zaakceptowane przez Członka Zarządu Województwa Podlaskiego nadzorującego pracę danej komórki, projekty planów finansowych dochodów i wydatków na 2008 rok,
- b) zweryfikowane i zatwierdzone przez Dyrektora Departamentu projekty planów poszczególnych jednostek organizacyjnych Samorządu Województwa Podlaskiego.

2) Biuro Inwestycji UMWP, na podstawie materiałów dostarczonych przez Departamenty i jednostki, opracuje i przedłoży Skarbnikowi Województwa Podlaskiego projekt limitów na Wieloletnie Programy Inwestycyjne, stosownie do Uchwały Sejmiku w sprawie uchwalenia *Wieloletniego Programu Inwestycyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007–2013 realizowanego przez Samorząd Województwa*, według *załącznika nr 11* do niniejszej uchwały.

3) Departament Polityki Regionalnej i Funduszy Strukturalnych, na podstawie materiałów dostarczonych przez Departamenty i jednostki, opracuje i przedłoży Skarbnikowi Województwa Podlaskiego plan wydatków na zadania realizowane ze środków UE oraz innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi, zgodnie z *załącznikiem nr 12* do niniejszej uchwały.

**§ 3.** W terminie do dnia **25 września 2007 roku**:

- 1) Departament Finansów, w celu przedłożenia Zarządowi Województwa Podlaskiego, opracuje zbiorcze zestawienie dochodów w oparciu o analitykę komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego, przychodów i rozchodów wynikających z zawartych umów oraz określi dopuszczalny deficyt zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- 2) Departament Finansów, w oparciu o materiały komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego oraz podległych im jednostek, opracuje zbiorcze zestawienie wydatków, z wyodrębnieniem wydatków sztywnych, celem poddania analizie i określenia limitów wydatków przez Zarząd Województwa,
- 3) Skarbnik Województwa Podlaskiego na podstawie zbiorczego zestawienia określi limit globalny wydatków bieżących na 2008 rok.

**§ 4.1.** Zgodnie z art. 180 *Ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych*, komórki i jednostki organizacyjne przedłożą do Departamentu Rolnictwa Mienia i Geodezji informacje o stanie mienia Województwa Podlaskiego wg wzoru stanowiącego *załącznik nr 10a i 10b* do uchwały w terminie do dnia **4 października 2007 roku**

**2.** Departament Rolnictwa, Mienia i Geodezji opracuje i przekaze do Departamentu Finansów zbiorczą informację o stanie mienia Województwa Podlaskiego oraz część opisową do informacji w terminie do **15 października 2007 roku**. Część opisowa winna uwzględniać:

- 1) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
- 2) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz o posiadaniu,
- 3) dane o zmianach w stanie mienia, w zakresie określonym w pkt 1) i 2), od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- 4) dane o projektowanych dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- 5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia województwa.

**§ 5.1.** Poszczególne komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego określą zadania własne województwa, które będą zlecane do realizacji organizacjom pozarządowym, zgodnie z zasadami przyjętymi Uchwałą Sejmiku Województwa w sprawie uchwalenia Programu Współpracy Samorządu Województwa Podlaskiego z Organizacjami Pozarządowymi na Rok 2008, zgodnymi z wymogami *Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* oraz zgodnie z *Ustawą z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.

**2.** Powyższe materiały należy przekazać do Departamentu Informacji i Współpracy z Zagranicą, który jest odpowiedzialny za zbiorcze zestawienie zadań w tym zakresie w ujęciu klasyfikacji budżetowej i przekazanie ich do Departamentu Finansów w terminie do **14 września 2007 roku**.

**§ 6.1.** W terminie do dnia **27 października 2007 roku** Zarząd Województwa Podlaskiego przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i ustali wielkość planowanych dochodów oraz dokona wyboru wydatków do projektu budżetu na 2008 rok, uwzględniając:

- 1) notę budżetową otrzymaną z Ministerstwa Finansów w terminie do 15 października 2007 roku;
- 2) w strukturze wydatków wielkość tzw. *wydatków sztywnych* (tj. wydatków wynikających z zawartych umów i podjętych zobowiązań);
- 3) ustalenia, iż część bieżąca budżetu w każdym roku budżetowym będzie konstruowana w sposób umożliwiający utrzymanie nadwyżki operacyjnej brutto na poziomie zapewniającym najpełniejszą absorpcję środków unijnych.

**2.** Departament Finansów niezwłocznie prześle komórkom organizacyjnym Urzędu Marszałkowskiego informację o wielkościach prognozowanych dochodów i limitowanych wydatków, zgodnie z decyzją Zarządu Województwa Podlaskiego.

**3.** Komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego i jednostki organizacyjne Samorządu Województwa Podlaskiego uwzględniając informacje, o których mowa w ust.1 opracują materiały planistyczne na 2008 r. w szczególności określonej w **§ 2**, zgodnie z **załącznikami 2 - 12** i prześlą do Departamentu Finansów (w formie pisemnej i elektronicznej) w terminie **do 29 października 2007 roku**.

**§ 7** W terminie do dnia **13 listopada 2007 roku** Skarbnik Województwa Podlaskiego przedstawi Zarządowi Województwa Podlaskiego do zatwierdzenia projekt uchwały budżetowej na 2008 rok.

**§ 8.1.** W terminie **7 dni** od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej Sejmikowi Województwa, Zarząd Województwa prześle podległym jednostkom informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych.

**2.** Jednostki, o których mowa w ust. 1, opracowują projekty planów finansowych w terminie określonym w art. 185 ust. 2 *Ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku*.

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

## UZASADNIENIE:

Celem usprawnienia prac nad projektem budżetu na 2008 rok niniejszą Uchwałą ustanawia się szczegółowe procedury planistyczne oraz terminy ich realizacji dla poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu, oraz podległych samorządowych jednostek organizacyjnych.

Powyższe umożliwi m.in. zaprojektowanie w budżecie zadań związanych z wdrażaniem unijnych programów pomocowych w nowym okresie programowania 2007-2013, w tym zadań realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Podlaskiego.

Wielkość potrzeb województwa w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej wraz z niezbędnymi wyjaśnieniami została przedstawiona Wojewodzie Podlaskiemu na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na 2008 rok. Kwoty przyznanych dotacji z budżetu państwa zostaną określone do 25 października 2007 roku zgodnie z Art.125 Ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r.

Tryb prac i szczegółowość materiałów planistycznych ustanawia się w oparciu o *Ustawę o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r.* (Dz.U. nr 249, poz. 2104 z 20 grudnia 2005 r.) z zastrzeżeniem możliwości pilnej ich zmiany w przypadku nowelizacji wspomnianej wyżej Ustawy bądź innych przepisów wpływających na projektowanie budżetu.

## **ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO NA 2008 ROK.**

### **I. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE**

Podstawę prac nad projektem budżetu na 2008 rok stanowią **wskaźniki makroekonomiczne** przyjęte do konstrukcji projektu ustawy budżetowej (przedstawione w dniu 12 czerwca 2007 roku przez Ministra Finansów – Panią Zytę Gilowską) w wielkościach:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (wskaźnik inflacji) → **2,3%**,
- wskaźnik wzrostu gospodarczego (PKB) → **5,7%**.

### **II. ZAŁOŻENIA PROJEKTOWE**

#### **1. OGÓLNE ZAŁOŻENIA**

Główne założenia Zarządu Województwa Podlaskiego przy projektowaniu budżetu na 2008 rok:

1. realizacja zadań inwestycyjnych ujętych w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007–2013,
2. zabezpieczenie środków na zadania realizowane przy współudziale środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, w tym w szczególności:
  - a) na dokończenie realizacji zadań w okresie programowania 2004-2006, w ramach ZPORR oraz innych Programów z udziałem środków unijnych,
  - b) zadań własnych realizowanych w ramach Programów Operacyjnych w okresie programowania 2007-2013, w tym: *Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Podlaskiego*,
  - c) pozostałych Projektów realizowanych z innych źródeł zagranicznych w tym m.in. realizowanych w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego.
3. realizacja pozostałych zadań regionalnych wypełniających zapisy Strategii Rozwoju Województwa Podlaskiego.
4. bezwzględne przestrzeganie ustaleń iż: część bieżąca budżetu w każdym roku budżetowym będzie konstruowana w sposób umożliwiający utrzymanie nadwyżki operacyjnej brutto na poziomie zapewniającym najpełniejszą absorpcję środków unijnych.

Ponadto przy projektowaniu budżetu na 2008 rok należy uwzględnić zamierzenia dotyczące zmian istniejącej struktury organizacyjnej jednostek samorządu województwa w zakresie: tworzenia, przejścia, połączenia lub likwidacji jednostek w roku 2008.

### **III. SZCZEGÓLNE ZAŁOŻENIA ORAZ WYTYCZNE DO PROGNOZY DOCHODÓW NA 2008 ROK**

Zgodnie z art.165 a *Ustawy o finansach publicznych* prognozowane dochody ujmują się w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Podstawą planowania dochodów Województwa na rok 2008 w niżej wymienionych głównych źródłach dochodów jest:

#### **1. SUBWENCJA OGÓLNA:**

Informacja Ministra właściwego do spraw finansów publicznych, o której mowa w art.33 *Ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jst*

#### **2. DOTACJE CELOWE**

Zawiadomienie pisemne Wojewody Podlaskiego o przyznanych dotacjach na 2008 rok, bądź zawarte porozumienia i umowy.

#### **3. UDZIAŁY W PODATKACH, w tym:**

**A) UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH / PIT/** - informacja Ministra Właściwego do spraw finansów publicznych, o której mowa w art.33 *Ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jst*

**B) UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH / CIT/** - przewidywane wykonanie dochodów z tego źródła w 2007 roku z uwzględnieniem wskaźników przyjętych przez Ministerstwo Finansów do projektu Ustawy Budżetowej na 2008 rok, oraz przewidywanych skutków zmian systemowych/

#### **4. POZOSTAŁE DOCHODY, w tym m.in.:**

##### **A) DOCHODY Z MAJĄTKU**

Planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła powinny być ustalone dla dochodów m.in. z tytułu:

- **SPRZEDAŻY MAJĄTKU** - w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędny majątek ruchomy, z uwzględnieniem zasad ustalania cen wynikających z Ustawy o gospodarce nieruchomościami.

##### **B) REFUNDACJA Z UNII EUROPEJSKIEJ**

Środki refundacji możliwe do uzyskania w roku 2008 należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję

##### **C) ŚRODKI FINANSOWE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI / INNE NIŻ REFUNDACJA Z UE/**

Planowane są przez jednostki na podstawie zawartych umów lub porozumień w kwotach, które wpłyną na rachunek budżetu Województwa w 2008 roku, zgodnie z harmonogramem wynikającym z tych umów / porozumień.

##### **D) POZOSTAŁE DOCHODY REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKI**

Planowane kwoty winny być ustalone na poziomie przewidywanego wykonania dochodów z podobnego źródła w roku 2007 z uwzględnieniem obowiązujących opłat, cen rynkowych.

## **V. SZCZEGÓŁOWE ZAŁOŻENIA ORAZ WYTYCZNE DO PROJEKTOWANYCH WYDATKÓW NA 2008 ROK**

Zgodnie z art.165 a Ustawy o finansach publicznych projektowane wydatki ujmują się w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki na 2008 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny, oraz zgodny z przyjętymi założeniami z jednoczesnym wskazaniem rezultatów / efektów planowanych do osiągnięcia.

### **WYTYCZNE W ODNIESIENIU DO PROJEKTOWANYCH GRUP WYDATKÓW:**

#### **1. WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ**

Wzrost wydatków na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń winien być ściśle związany z ilością etatów przyznanych danej jednostce na 2008 rok. Pozostałe zmiany wydatków (w grupie paragrafów) mogą wynikać z niezbędnych przeszerogowań związanych z rozwojem zawodowym oraz stażem pracowników.

**Kwotą bazową** jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2007 r. (bez wydatków o charakterze jednorazowym np. nagród).

Plan zatrudnienia, wydatków osobowych i bezosobowych należy opracować zgodnie z załącznikiem **3A** do niniejszej uchwały /załącznik zawiera podział **na zadania własne i zlecone**/.

Ponadto zobowiązuje się:

- jednostki oświaty do wypełnienia dodatkowo **załącznika nr 3B** pn.: „Schemat do opracowania projektu planu finansowego jednostek oświaty na 2008 rok”, a Departament nadzorujący jednostki oświaty do jego szczegółowej analizy oraz przedłożenia Skarbnikowi zweryfikowanych materiałów wraz ze **zbiorczym zestawieniem** wszystkich jednostek oświaty dokonany na wymienionym załączniku,
- instytucje kultury do wypełnienia dodatkowo **załącznika nr 3C** pn.: „Schemat do opracowania planu finansowego instytucji kultury na 2008 rok” oraz **załącznika 3D** pn.: „Schemat do opracowania planu zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń instytucji kultury na 2008 rok”, a Departament nadzorujący jednostki kultury do ich szczegółowej analizy oraz przedłożenia Skarbnikowi zweryfikowanych materiałów wraz ze **zbiorczym zestawieniem** wszystkich instytucji kultury dokonany na wymienionych załącznikach.

#### **2. POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE**

- 1) Przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2008 rok należy **wyłączyć** z wydatków przyznane w 2007 roku **zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym** oraz wydatków na zadania kończące się w 2007 roku.
- 2) W planie budżetu należy zabezpieczyć **wydatki sztywne**, warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki, oraz zobowiązania Województwa wynikające z podpisanych porozumień / umów.
- 3) **Pozostałe wydatki** bieżące należy szczegółowo uzasadnić i uszeregować w hierarchii ważności od wydatku najważniejszego ujętego **NA I MIEJSCU LISTY ZGŁASZANYCH POTRZEB WYDATKOWYCH.**

### **3. WYDATKI MAJĄTKOWE**

**W odniesieniu do wydatków majątkowych obowiązują następujące zasady:**

**A)** wydatki planowane na kontynuowane **zadania inwestycyjne wieloletnie** winny być zgodne z kwotami ujętymi w Uchwale Sejmiku Województwa Podlaskiego ***w sprawie uchwalenia Wieloletniego Programu Inwestycyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007–2013 realizowanego przez Samorząd Województwa (ze zmianami)***.

**Wprowadzenie nowych zadań inwestycyjnych**, wymaga uprzednio ich umieszczenia w przedmiotowej Uchwale.

**B)** przy ustalaniu kwot **na zadania inwestycyjne kontynuowane** należy uwzględnić następujące czynniki:

- możliwość i realność realizacji planowanego zakresu robót,
- zaawansowanie robót w 2007 roku
- obowiązki Województwa związane z pozyskaniem środków na inwestycję z źródeł zewnętrznych

**C)** podstawą dokonywania zmian wartości kosztorysowych inwestycji rozpoczynanych jest prognozowany wskaźnik wzrostu cen inwestycyjnych wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa, natomiast kontynuowanych zmiany wynikające z postępowań przetargowych.

**D)** Komórki organizacyjne do zgłoszonych do realizacji w ramach budżetu Województwa na 2008 rok **zadań inwestycyjnych jednorocznych** sporządzą **LISTĘ ZADAŃ PRIORYTETOWYCH** / zadanie najważniejsze na I miejscu/, zgodnie z ***załącznikiem nr 3E*** do niniejszej Uchwały.

W zależności od możliwości finansowych Województwa w budżecie będą ujmowane kolejne zadania umieszczone na liście począwszy od najważniejszego.



## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU DOCHODÓW NA 2008 ROK

### I. DOCHODY WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

w zł

| Dział | Rozdz. | §* | Nazwa                  | Przewidywane wykonanie 2007 r. | Plan na 2008 r. | % wzrostu |
|-------|--------|----|------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|
| 1     | 2      | 3  | 4                      | 5                              | 6               | 7         |
|       |        |    | <b>OGÓŁEM DZIAŁ</b>    |                                |                 |           |
|       |        |    | <b>OGÓŁEM ROZDZIAŁ</b> |                                |                 |           |
|       |        |    |                        |                                |                 |           |
|       |        |    |                        |                                |                 |           |
|       |        |    | <b>ŁĄCZNIE</b>         |                                |                 |           |

\* Symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

### II. DOCHODY W PODZIALE NA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE WG. ART. 165A Ust.Finanse Publiczne

| Dział | Rozdz. | Nazwa  | Przewidywane wykonanie 2007 r. | Plan na 2008 r. | % wzrostu |
|-------|--------|--|--------------------------------|-----------------|-----------|
| 1     | 2      | 3  | 4                              | 5               | 6         |
|       |        | <b>OGÓŁEM DZIAŁ</b>  |                                |                 |           |
|       |        | <b>OGÓŁEM ROZDZIAŁ</b>   |                                |                 |           |
|       |        | <b>DOCHODY MAJĄTKOWE:</b>  |                                |                 |           |
|       |        | 1.DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE   |                                |                 |           |
|       |        | 2.DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU   |                                |                 |           |
|       |        | 3.DOCHODY Z TYT. PRZEKSZTAŁCENIA PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI |                                |                 |           |
|       |        | <b>DOCHODY BIEŻĄCE:</b>  |                                |                 |           |
|       |        |  |                                |                 |           |
|       |        |  |                                |                 |           |
|       |        | <b>ŁĄCZNIE</b>   |                                |                 |           |

### III. DOCHODY W UJĘCIU ZADANIOWYM

| Lp. | Nazwa zadania | Klasyfikacja        | Plan na 2008 r. |
|-----|---------------|---------------------|-----------------|
|     |               |                     |                 |
|     |               | - (dz. rozdz. par.) |                 |
|     |               | - (dz. rozdz. par.) |                 |
|     |               | <b>ŁĄCZNIE</b>      |                 |

#### WYTYCZNE DO TWORZENIA ZADAŃ:

- Nazwa zadania powinna ściśle odzwierciedlać charakter prac i działań przewidzianych do realizacji.
- W przypadku wystąpienia dochodów o podobnym charakterze wskazane jest grupowanie dochodów w jedno zadanie **celu uniknięcia nadmiernego i nieuzasadnionego tworzenia zadań.**

## **Cd do załącznika nr 2**

### **IV. ZAKRES I METODOLOGIA PLANOWANIA DOCHODÓW NA 2008 ROK**

1. Dochody należy opisać w szczególności do paragrafów, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową, ustaloną rozporządzeniami wydanymi na podstawie art.16 ust.4 pkt.1 i art. 104 ust.2 ustawy o finansach publicznych, z wyodrębnieniem:

- przewidywanego wykonania 2007 r.,
- planu na 2008 r.,
- omówienia dochodów z określeniem harmonogramu ich wpływów, ze szczególnym uwzględnieniem środków odnośnie refundacji prefinansowania zadań współfinansowanych ze środków UE oraz innych środków zagranicznych nie podlegających zwrotowi
- uzasadnienia wzrostu lub spadku projektowanych dochodów w stosunku do roku 2007.

2. W przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2008 roku np. w związku z wejściem w życie nowych przepisów prawa, konieczne jest szczegółowe uzasadnienie wraz z podaniem podstawy prawnej.

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU WYDATKÓW NA 2008 ROK

## I. WYDATKI WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

w zł

| Dział | Rozdz. | §* | Nazwa                                | Przewidywane wykonanie 2007 r. | Plan na 2008 r. |                       | % wzrostu wydatków ogółem |
|-------|--------|----|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------|
|       |        |    |                                      |                                | Wydatki ogółem  | w tym wydatki sztywne |                           |
| 1     | 2      | 3  | 4                                    | 5                              | 6               | 7                     | 8                         |
|       |        |    | <b>OGÓŁEM DZIAŁ</b>                  |                                |                 |                       |                           |
|       |        |    | <b>OGÓŁEM ROZDZIAŁ</b>               |                                |                 |                       |                           |
|       |        |    | <i>paragrafy w porządku rosnącym</i> |                                |                 |                       |                           |
|       |        |    |                                      |                                |                 |                       |                           |
|       |        |    |                                      |                                |                 |                       |                           |
|       |        |    | .....                                |                                |                 |                       |                           |
|       |        |    | <b>ŁĄCZNIE</b>                       |                                |                 |                       |                           |

\* Symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową

## II. WYDATKI W PODZIALE NA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE WG. ART. 165A Ust. Finanse Publiczne

w zł

| Dział | Rozdz. |   | Nazwa                               | Przewidywane wykonanie 2007 r. | Plan na 2008 r. |                       | % wzrostu wydatków ogółem |
|-------|--------|---|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------|
|       |        |   |                                     |                                | Wydatki ogółem  | w tym wydatki sztywne |                           |
| 1     | 2      | 3 | 4                                   | 5                              | 6               | 7                     | 8                         |
|       |        |   | <b>OGÓŁEM DZIAŁ</b>                 |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | <b>OGÓŁEM ROZDZIAŁ</b>              |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | <b>I. WYDATKI MAJĄTKOWE</b>         |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | 1. INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | 2. ZAKUP I OBJĘCIE AKCJI            |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | WNIESIENIE WKŁADÓW DO SPÓŁEK        |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | 3. PRAWA HANDLOWEGO                 |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | <b>II. WYDATKI BIEŻĄCE</b>          |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | .....                               |                                |                 |                       |                           |
|       |        |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                      |                                |                 |                       |                           |

## III. WYDATKI W UJĘCIU ZADANIOWYM

| LP. | Nazwa zadania | Klasyfikacja        | Plan na 2008 r. |
|-----|---------------|---------------------|-----------------|
|     |               | - (dz. rozdz. par.) |                 |
|     |               | - (dz. rozdz. par.) |                 |
|     |               | ...                 |                 |
|     |               | <b>ŁĄCZNIE</b>      |                 |

## WYTYCZNE DO TWORZENIA ZADAŃ:

1. Nazwa zadania powinna ściśle odzwierciedlać charakter prac i działań przewidzianych do realizacji.

2. W przypadku wystąpienia wydatków o podobnym charakterze wskazane jest grupowanie wydatków w jedno zadanie, **w celu uniknięcia nadmiernego i nieuzasadnionego tworzenia zadań.**

#### **IV. ZAKRES I METODOLOGIA PLANOWANIA WYDATKÓW NA 2008 ROK**

##### **1. Wydatki osobowe**

- 1) Średnia liczba i struktura zatrudnienia w 2007 roku.
- 2) Średnia liczba i struktura zatrudnienia planowana na rok 2008.
- 3) Uzasadnienie wraz z kalkulacją liczby zatrudnienia.
- 4) Średnia płaca w roku 2007.
- 5) Planowana średnia płaca za miesiąc grudzień 2007 r.
- 6) Średnia płaca planowana na rok 2008
- 7) Przewidywane wykonanie wynagrodzeń osobowych w roku 2007.
- 8) Planowane wynagrodzenia na rok 2008, w tym:
  - wynagrodzenia osobowe:
    - nagrody jubileuszowe,
    - odprawy emerytalne,
    - inne wg specyfikacji,
  - dodatkowe wynagrodzenie roczne w oparciu o przewidywane wykonanie funduszu płac w 2007 roku,
  - omówienie.
- 9) Składki:
  - ZUS
  - FP
    - przewidywane wykonanie w 2007 roku,
    - planowane na 2008 rok,
    - omówienie.
- 10) Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:
  - przewidywane wykonanie w 2007 roku,
  - planowany odpis na rok 2008 uwzględniający przeciętny planowany stan zatrudnienia na rok 2008,
  - omówienie.
- 11) Jednostki oświaty oprócz powyższej kalkulacji zobowiązane są wypełnić dodatkowo załącznik nr pn.: „Schemat do opracowania projektu planu finansowego jednostek oświatowych na 2008 rok”

Do szczegółowej analizy wypełnionego przez jednostki oświaty załącznika zobowiązuje się Departament nadzorujący jednostki oświaty , który pisemnie poinformuje Skarbnika Województwa Podlaskiego o wydatkach koniecznych do zapewnienia dla realizacji zadań oświatowych.

Jednostki oświaty oprócz powyższej kalkulacji zobowiązane są dołączyć dodatkowo, w oparciu o obowiązujący w 2007 roku schemat organizacyjny, szczegółowe wyliczenie (z uzasadnieniem) ewentualnego niedoboru wydatków na wynagrodzenie w planie na 2008

rok, względnie wyliczenie oszczędności płacowych przewidywanych w 2007 roku – w zależności od tego, która z tych ewentualności ma miejsce w jednostce.

- 12) Wydatki jednostek oświaty związane z ewentualnymi zmianami w ciągu roku (np. podwyżki wynikające z Karty Nauczyciela, tworzenie nowych oddziałów i in. wydatki sztywne) zostaną zaplanowane przez Departament nadzorujący jednostki oświaty w *rezerwie budżetu województwa* na 2008 rok w podziale na poszczególne jednostki oświaty.
- 13) Departament nadzorujący jednostki oświaty jest zobowiązany dokonać oceny arkusza organizacyjnego szkół w oparciu o dane wynikające z przyjętej liczby uczniów na rok szkolny 2007/2008.

## **2. Pozostałe wydatki**

- 1) Uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków w ramach działu i rozdziału z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe oraz z podziałem na zadania.
  - 2) Wydatki w poszczególnych paragrafach (z uwzględnieniem czwartej cyfry §) należy przedstawić z wyszczególnieniem ważniejszych rodzajów wydatków.
  - 3) Uzasadnienie wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
  - 4) Określenie podstawy prawnej do realizacji zadań, których wydatkowanie rozpocznie się w roku 2008 np. w związku z wejściem w życie nowych przepisów prawa lub jego zmian, a także zadań wymagających podjęcia realizacji w 2008 roku zgodnie z wytyczoną polityką Województwa (należy podać przepis ustawy nakładającej na Samorząd Województwa zadanie z danego zakresu, a gdy zadanie wynika z zatwierdzonego programu wojewódzkiego – uchwały organu zatwierdzającego dany program).
  - 5) Informacja o źródłach przychodów i rodzajach wydatków obejmujących gospodarstwa pomocnicze, rachunek dochodów własnych i fundusze celowe w kontekście ewentualnych planowanych dotacji budżetowych lub wpłat do budżetu (*UWAGA: projektowana jest zmiana ustawy o finansach publicznych zapewniająca jedność budżetu*).
  - 6) Informacja o źródłach przychodów i rodzajach kosztów instytucji kultury w kontekście ewentualnych planowanych dotacji budżetowych.
3. Projekt wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2008 rok wydatków w porównaniu z rokiem bieżącym.
  4. W przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2008 roku np. w związku z wejściem w życie nowych przepisów prawa, konieczne jest szczegółowe uzasadnienie wraz z podaniem podstawy prawnej.
  5. Wydatki w ramach prefinansowania i współfinansowania dotyczące działań unijnych muszą bezwzględnie wynikać z Ramowych Planów Działania lub zawartych umów.

Nazwa Jednostki:

Dział:

Rozdział:

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA WYDATKÓW OSOBOWYCH I BEZOSOBOWYCH NA ROK 2008

| Lp   | Wyszczególnienie   | Plan 2007. | Przewidywane wykonanie 2007r. | Plan na 2008 rok | Wzrost %<br>kol.5/kol.4 |
|------|--|------------|-------------------------------|------------------|-------------------------|
| 1    | 2  | 3          | 4                             | 5                | 6                       |
|      | <b>OGÓŁEM /A+B/</b>  |            |                               |                  |                         |
|      | <b>A. ZADANIA WŁASNE</b>                                       |            |                               |                  |                         |
| I    | Średnie zatrudnienie (etaty)                                   |            |                               |                  |                         |
| II.  | Średnia płaca miesięczna                                       |            |                               |                  |                         |
| III. | Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401)*, w tym:          |            |                               |                  |                         |
| 1.   | Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę                        |            |                               |                  |                         |
| 2.   | Nagrody  |            |                               |                  |                         |
| 3.   | Gratyfikacje jubileuszowe                                      |            |                               |                  |                         |
| 4.   | Odprawy emerytalne   |            |                               |                  |                         |
| 5.   | Ekwiwalenty za urlopy  |            |                               |                  |                         |
| 6.   | Inne (wymienić jakie np.: godziny nadliczbowe...)              |            |                               |                  |                         |
| IV.  | Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)*                        |            |                               |                  |                         |
| V.   | Pochodne od wynagrodzeń osobowych (§ 411, 412)*                |            |                               |                  |                         |
| VI.  | Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)*                              |            |                               |                  |                         |
| VII. | Pochodne od wynagrodzeń bezosobowych                           |            |                               |                  |                         |
|      | <b>RAZEM ( III ÷ VII )</b>                                     |            |                               |                  |                         |
|      | <b>B. ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU<br/>ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ</b> |            |                               |                  |                         |
| I    | Średnie zatrudnienie (etaty)                                   |            |                               |                  |                         |
| II.  | Średnia płaca miesięczna                                       |            |                               |                  |                         |
| III. | Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401)*, w tym:          |            |                               |                  |                         |
| 1.   | Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę                        |            |                               |                  |                         |
| 2.   | Nagrody  |            |                               |                  |                         |
| 3.   | Gratyfikacje jubileuszowe                                      |            |                               |                  |                         |
| 4.   | Odprawy emerytalne   |            |                               |                  |                         |
| 5.   | Ekwiwalenty za urlopy  |            |                               |                  |                         |
| 6.   | Inne (wymienić jakie np.: godziny nadliczbowe...)              |            |                               |                  |                         |
| IV.  | Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)*                        |            |                               |                  |                         |
| V.   | Pochodne od wynagrodzeń osobowych (§ 411, 412)*                |            |                               |                  |                         |
| VI.  | Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)*                              |            |                               |                  |                         |
| VII. | Pochodne od wynagrodzeń bezosobowych                           |            |                               |                  |                         |
|      | <b>RAZEM ( III ÷ VII )</b>                                     |            |                               |                  |                         |

\* Dane dotyczą wszystkich paragrafów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń bez względu na czwartą cyfrę wskazującą na źródło finansowania wydatków

NADZÓR MERYTORYCZNY :  
DYREKTOR DEPARTAMENTU

.....  
data, podpis, pieczęć

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTEK OŚWIATY NA 2008 ROK

NAZWA JEDNOSTKI OŚWIATY:.....

w zł

| LP. | TREŚĆ  | PLAN 2007** | PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2007** | PROJEKT 2008** | % WZROSTU |
|-----|--|-------------|-------------------------------|----------------|-----------|
| 1   | 2  | 3           | 4                             | 5              | 6         |
| 1.  | Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg arkusza organizacyjnego*   |             |                               |                |           |
| 2.  | Zatrudnienie pracowników administracyjno-gospodarczych w przeliczeniu na pełne etaty |             |                               |                |           |
|     | a/ wynikające za struktury organizacyjnej  |             |                               |                |           |
|     | b/ faktyczne   |             |                               |                |           |
| 3.  | Ilość oddziałów  |             |                               |                |           |
| 4.  | Ilość uczniów  |             |                               |                |           |
| 5.  | <b>NAUCZYCIELE:</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>                      | <b>0</b>       |           |
|     | a/ miesięczne wynagrodzenie osobowe (bez skutku awansu zawodowego)                   |             |                               |                |           |
|     | b/ skutek awansu zawodowego  |             |                               |                |           |
|     | c/ fundusz nagród  |             |                               |                |           |
|     | d/ jednorazowe płatności:  |             |                               |                |           |
|     | 1/ odprawy emerytalne i rentowe  |             |                               |                |           |
|     | 2/ nagrody jubileuszowe  |             |                               |                |           |
|     | 3/ odprawy z tytułu zwolnień   |             |                               |                |           |
|     | e/ fundusz płac nauczycieli  |             |                               |                |           |
|     | f/ dodatkowe wynagrodzenie roczne  |             |                               |                |           |
|     | g/ składki na ubezpieczenia społeczne  |             |                               |                |           |
|     | h/ składki na Fundusz Pracy  |             |                               |                |           |
|     | i/ odpisy na ZFŚS  |             |                               |                |           |
| 6.  | <b>PRACOWNICY ADMINISTRACYJNO-GOSPODARCZY:</b>                                       | <b>0</b>    | <b>0</b>                      | <b>0</b>       |           |
|     | a/ miesięczne wynagrodzenie osobowe  |             |                               |                |           |
|     | c/ fundusz nagród  |             |                               |                |           |
|     | d/ jednorazowe płatności:  | 0           | 0                             | 0              |           |
|     | 1/ odprawy emerytalne i rentowe  |             |                               |                |           |
|     | 2/ nagrody jubileuszowe  |             |                               |                |           |
|     | 3/ odprawy z tytułu zwolnień   |             |                               |                |           |
|     | f/ dodatkowe wynagrodzenie roczne  |             |                               |                |           |
|     | g/ składki na ubezpieczenia społeczne  |             |                               |                |           |
|     | h/ składki na Fundusz Pracy  |             |                               |                |           |
|     | i/ odpisy na ZFŚS  |             |                               |                |           |

- \* Arkusz organizacyjny na rok 2005/2006 - etaty nauczycieli .....  
 Arkusz organizacyjny na rok 2007/2008 - etaty nauczycieli .....  
 Arkusz organizacyjny na rok 2008/2009 - etaty nauczycieli .....

\*\* kwoty w rozbiciu na m-ce: IX-XII oraz I-VIII

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
data, podpis, pieczęćka

---

 NADZÓR MERYTORYCZNY :  
 DYREKTOR DEPARTAMENTU
.....  
data, podpis, pieczęćka

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY NA 2008 ROK

| <b>NAZWA INSTYTUCJI KULTURY:</b>  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
|---|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Dział: .....(symbol i nazwa)  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| Rozdział: .....(symbol i nazwa) <span style="float: right;">w złotych</span>  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| Lp.   | WYSZCZEGÓLNIENIE                     | Plan na 2007 rok po zmianach | Przewidywanie wykonanie za 2007 rok | Plan na 2008 rok | % wzrostu (kol.5/kol.3) |
| 1   | 2                                    | 3                            | 4                                   | 5                | 6                       |
| <b>I. PRZYCHODY OGÓŁEM</b>  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| w tym:  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| 1.  | <b>DOTACJA Z BUDŻETU WOJEWÓDZTWA</b> |                              |                                     |                  |                         |
| 2.  | <b>DOTACJE Z INNYCH ŹRÓDEŁ</b>       |                              |                                     |                  |                         |
| w tym:  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - (wymienić)  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| 3.  | <b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI *</b>    |                              |                                     |                  |                         |
| w tym:  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - przychody ze sprzedaży  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| z tego: wymienić najważniejsze pozycje<br>np.: sprzedaż biletów, sprzedaż programów i wydawnictw, współorganizacja imprez ... |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - z działalności gospodarczej   |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| z tego: wymienić najważniejsze pozycje<br>np.: wynajem, czynsze, ...  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - darowizny, sponsorzy  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - wpływy z operacji finansowych   |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - pozostałe przychody   |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| <b>II. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI</b>  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| w tym:  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| 1.  | <b>WYNAGRODZENIA</b>                 |                              |                                     |                  |                         |
| - osobowe   |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - bezosobowe  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - honoraria   |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| - pozostałe<br>(np.: jednorazowe wypłaty, godziny nadliczbowe ...)  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| 2.  | <b>POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ</b>       |                              |                                     |                  |                         |
| 3.  | <b>POZOSTAŁE</b>                     |                              |                                     |                  |                         |
| (wyszczególnić pozycje np.: amortyzacja, materiały, energia, usługi, remonty, zakup muzealiów, zbiorów bibliotecznych ...)    |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| <b>III. WYNIK FINANSOWY</b>   |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| <b>ZATRUDNIENIE I PŁACA</b>   |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| • średnie zatrudnienie (etaty)  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| • średnia płaca miesięczna  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| <b>INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM</b>  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| w tym:  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| • finansowane z dotacji budżetowej  |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| • ujęte w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym Województwa (w tym wykazać podział na źródła finansowania)                      |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| • współfinansowane ze środków UE (w tym wykazać podział na wszystkie źródła finansowania)                                     |                                      |                              |                                     |                  |                         |
| • finansowane ze środków własnych   |                                      |                              |                                     |                  |                         |

\*) Plan przychodów z działalności na 2008 rok przedstawić ogółem oraz w rozbiu na poszczególne kwartały

### GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
data, podpis, pieczęćka

### NADZÓR MERYTORYCZNY :

DYREKTOR DEPARTAMENTU

.....  
data, podpis, pieczęćka

Do załącznika Nr 3C – instytucja kultury winna dołączyć informację opisową o:

- możliwych do uzyskania przychodach własnych w poszczególnych kwartałach
- prognozowanym dofinansowaniu w formie dotacji celowej z budżetu państwa lub z innych jednostek samorządu terytorialnego,
- kosztach wynikających z zaplanowanych na dany rok przedsięwzięć kulturalno-artystycznych oraz wydarzeń o charakterze jednorazowym (np.: jubileusz działalności itp.)
- wydatkach i zakupach inwestycyjnych oraz remontach bieżących i modernizacjach w użytkowanych budynkach, w tym również współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej.



## SCHEMAT DO OPRACOWNIA PLANU ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ INSTYTUCJI KULTURY NA ROK 2008

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY:

| Lp          | Wyszczególnienie                                  | Plan na 2007 r. po zmianach | Przewidywane wykonanie na 31.12.2007 r. | Plan na 2008 rok | Wzrost % kol.6/kol.5 |
|-------------|---|-----------------------------|---|------------------|----------------------|
| 1           | 2   | 3                           | 5                                       | 6                | 7                    |
| <b>I</b>    | <b>Średnie zatrudnienie (etaty)<br/>w tym:</b>    |                             |   |                  |                      |
|             | Dyrekcja  |                             |   |                  |                      |
|             | Administracja                                     |                             |   |                  |                      |
|             | Pracownicy artystyczni                            |                             |   |                  |                      |
|             | Pracownicy techniczni i obsługi                   |                             |   |                  |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Średnia płaca miesięczna</b>                   |                             |   |                  |                      |
| <b>III.</b> | <b>Fundusz wynagrodzeń ogółem<br/>w tym:</b>      |                             |   |                  |                      |
| <b>1.</b>   | <i>Wynagrodzenia osobowe, w rozbiciu na:</i>      |                             |   |                  |                      |
|             | Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę           |                             |   |                  |                      |
|             | Nagrody   |                             |   |                  |                      |
|             | Gratyfikacje jubileuszowe                         |                             |   |                  |                      |
|             | Odprawy emerytalne                                |                             |   |                  |                      |
|             | Ekwiwalewnty za urlopy                            |                             |   |                  |                      |
|             | Inne (wymienić jakie np.: godziny nadliczbowe...) |                             |   |                  |                      |
| <b>2.</b>   | <b>Wynagrodzenia bezosobowe</b>                   |                             |   |                  |                      |
| <b>3.</b>   | <b>Honoraria</b>                                  |                             |   |                  |                      |
| <b>4.</b>   | <b>Pochodne od wynagrodzeń</b>                    |                             |   |                  |                      |
|             | Składki na ubezpieczenia społeczne                |                             |   |                  |                      |
|             | Składki na Fundusz Pracy                          |                             |   |                  |                      |

- *średnie zatrudnienie (etaty)*
- *średnia płaca miesięczna*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
*data, podpis, pieczęćka*

---

**NADZÓR MERYTORYCZNY :  
DYREKTOR DEPARTAMENTU**

.....  
*data, podpis, pieczęćka*

**SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH  
JEDNOROCZNYCH NA 2008 ROK FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH  
WOJEWÓDZTWA - LISTA WG. HIERARCHII WAŻNOSCI INWESTYCJI**

w zł

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE                                 |          | Dział | Rozdz. | §* | PLAN NA 2008 |
|-----|--|----------|-------|--------|----|--------------|
|     | NAZWA ZADANIA                                    | INWESTOR |       |        |    |              |
|     | WYDATKI NA ZADANIA INWESTYCYJNE<br>JEDNOROCZNE / |          |       |        |    |              |
| I.  |  |          |       |        |    |              |
| II. |  |          |       |        |    |              |

---

NADZÓR MERYTORYCZNY :  
DYREKTOR  
DEPARTAMENTU

.....  
.....  
*data, podpis, pieczęć*

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU DOCHODÓW WŁASNYCH I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2008 ROK

**NAZWA JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ:**

Dział: .....(symbol i nazwa)

Rozdział: .....(symbol i nazwa)

Źródło i przeznaczenie dochodu:

w złotych

| § | WYSZCZEGÓLNIENIE | Plan na<br>2007 rok po<br>zmianach | Przewidywanie<br>wykonanie za<br>2007 rok | Plan na<br>2008 rok | % wzrostu<br>(kol.5/kol.3) |
|---|------------------|------------------------------------|---|---------------------|----------------------------|
| 1 | 2                | 3                                  | 4   | 5                   | 6                          |

### DOCHODY

|  |                                   |  |  |  |  |
|--|-----------------------------------|--|--|--|--|
|  | Środki pieniężne na początek roku |  |  |  |  |
|  | <b>PRZYCHODY:</b>                 |  |  |  |  |
|  | w tym:                            |  |  |  |  |
|  | - (wymienić)                      |  |  |  |  |
|  |                                   |  |  |  |  |
|  | <b>RAZEM</b>                      |  |  |  |  |

### WYDATKI

|  |                                 |  |  |  |  |
|--|---------------------------------|--|--|--|--|
|  | <b>WYDATKI:</b>                 |  |  |  |  |
|  | w tym:                          |  |  |  |  |
|  | - (wymienić)                    |  |  |  |  |
|  |                                 |  |  |  |  |
|  | Środki pieniężne na koniec roku |  |  |  |  |
|  | <b>RAZEM</b>                    |  |  |  |  |

Do załącznika Nr 4– stanowiącego projekt planu finansowego rachunku dochodów własnych, jednostki budżetowe prowadzące działalność finansową w tej formie, zobowiązane są dołączyć:

- kalkulację wielkości planowanych dochodów z podaniem ich źródeł,
- informację o przeznaczeniu wydatków, w tym na wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi oraz wydatki inwestycyjne, pamiętając o tym, że wydatki z rachunku dochodów własnych mogą być ponoszone jedynie na zadania których źródłem są dochody tego rachunku.

Opracowując projekt planu, należy uwzględnić przepisy uchwały Sejmiku Województwa Podlaskiego w sprawie wskazania jednostek budżetowych, które utworzą rachunek dochodów własnych oraz ustalenia źródeł dochodów własnych i ich przeznaczenia (ze zmianami).

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW GOSPODARSTWA POMOCNICZEGO NA 2008 ROK

**NAZWA ZAKŁADU BUDŻETOWEGO:**

**Dział:** .....(symbol i nazwa)

**Rozdział:** .....(symbol i nazwa)

### PRZYCHODY

w zł

| Lp.       | WYSZCZEGÓLNIENIE                                      | § | PLAN<br>na 2007 rok<br>po zmianach | Przewidywane<br>WYKONANIE na<br>31.12.2007 r. | Plan<br>na 2008 rok | %<br>wzrostu |
|-----------|---|---|------------------------------------|---|---------------------|--------------|
|           | Stan środków obrotowych netto na początek roku        |   |                                    |   |                     |              |
| <b>I.</b> | <b>PRZYCHODY</b>                                      |   |                                    |   |                     |              |
|           | <i>z tego:</i>  |   |                                    |   |                     |              |
| 1.        | dotacje przedmiotowe netto                            |   |                                    |   |                     |              |
| 2.        | pozostałe przychody:                                  |   |                                    |   |                     |              |
| 2.1       | <i>(wymienić pozycje)</i>                             |   |                                    |   |                     |              |
| 2.2       |   |   |                                    |   |                     |              |
| 3.        | pokrycie amortyzacji                                  |   |                                    |   |                     |              |
| 4.        | inne zwiększenia <i>(wyszczególnić czego dotyczy)</i> |   |                                    |   |                     |              |
|           | <b>RAZEM</b>  |   |                                    |   |                     |              |

### KOSZTY I INNE OBCIĄŻENIA

w zł

| Lp.         | WYSZCZEGÓLNIENIE   | § | PLAN<br>na 2007 rok<br>po zmianach | Przewidywane<br>WYKONANIE na<br>31.12.2007 r. | Plan<br>na 2008 rok | %<br>wzrostu |
|-------------|--|---|------------------------------------|---|---------------------|--------------|
| <b>I.</b>   | <b>KOSZTY</b>  |   |                                    |   |                     |              |
|             | <i>w tym:</i>  |   |                                    |   |                     |              |
| 1.1         | <i>(wymienić pozycje)</i>                                      |   |                                    |   |                     |              |
| 1.2         |  |   |                                    |   |                     |              |
| 1.3         |  |   |                                    |   |                     |              |
| 1.4         |  |   |                                    |   |                     |              |
| 2.          | odpisy amortyzacji   |   |                                    |   |                     |              |
| 3.          | inne zmniejszenia <i>(wyszczególnić czego dotyczy)</i>         |   |                                    |   |                     |              |
|             | <b>RAZEM</b>   |   |                                    |   |                     |              |
| <b>II.</b>  | <b>PODATEK DOCHODOWY</b>                                       |   |                                    |   |                     |              |
| <b>III.</b> | <b>WPŁATA DO BUDŻETU nadwyżki środków obrotowych</b>           |   |                                    |   |                     |              |
|             | Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego |   |                                    |   |                     |              |
|             | <b>OGÓŁEM</b>  |   |                                    |   |                     |              |

\* w przypadku likwidacji zakładu budżetowego i przekształcenia w jednostkę budżetową należy opracować plan finansowy jak dla jednostki budżetowej

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW FUNDUSZY CELOWYCH

NAZWA FUNDUSZU CELOWEGO:

....(symbol i nazwa)

.... (symbol i nazwa)

### Przychody

w zł

| Lp.          | Nazwa                          | § | Przewidywane wykonanie 2007 r. | Plan na 2008 r. | % wzrostu |
|--------------|--------------------------------|---|--------------------------------|-----------------|-----------|
| 1.           | Stan funduszu na początek roku |   |                                |                 |           |
| 2.           | <b>Przychody:</b>              |   |                                |                 |           |
| 2.1.         | różne opłaty                   |   |                                |                 |           |
| 2.2.         | odsetki                        |   |                                |                 |           |
| 2.3.         | przelewy redystrybucyjne       |   |                                |                 |           |
| <b>RAZEM</b> |                                |   |                                |                 |           |

### Koszty i inne obciążenia

w zł

| Lp.          | Nazwa                               | § | Przewidywane wykonanie 2007 r. | Plan na 2008 r. | % wzrostu |
|--------------|-------------------------------------|---|--------------------------------|-----------------|-----------|
| 1.           | <b>Koszty:</b>                      |   |                                |                 |           |
| 1.1.         | wydatki bieżące, w tym:             |   |                                |                 |           |
| 1.1....      | .....                               |   |                                |                 |           |
| 1.2.         | wydatki inwestycyjne, w tym:        |   |                                |                 |           |
| 1.2....      | .....                               |   |                                |                 |           |
| 1.3.         | przelewy redystrybucyjne            |   |                                |                 |           |
| 2.           | <b>Stan funduszu na koniec roku</b> |   |                                |                 |           |
| <b>RAZEM</b> |                                     |   |                                |                 |           |

Do załącznika Nr 6 – dotyczącego funduszy celowych należy dołączyć informację opisową o:

- przelewach między funduszami z uwzględnieniem ewentualnych zmian wynikających z przepisów,
- kwocie i przeznaczeniu dotacji z funduszy centralnych możliwych do otrzymania w 2008 roku,
- zadaniach realizowanych w ramach wydatków bieżących,
- planowanych do dokonania zadaniach inwestycyjnych.

**SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z  
ZADANIAMI REALIZOWANYMI W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ  
MIĘDZY JEDNOSTKAMI  
SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA 2008 ROK**

w zł

| NR POROZUMIENIA /<br>UMOWY | NAZWA JST<br>UDZIELAJĄCEJ<br>POMOCY FINANSOWEJ<br>/ DOTACJI | NAZWA ZADANIA | DZIAŁ | ROZDZIAŁ | §* | Plan na 2008r. |
|----------------------------|---|---------------|-------|----------|----|----------------|
| 1                          | 2   | 3             | 4     | 5        | 6  | 7              |
|                            |   |               |       |          |    |                |
|                            |   |               |       |          |    |                |
|                            |   |               |       |          |    |                |
|                            |   |               |       |          |    |                |
|                            |   |               |       |          |    |                |
| <b>ŁĄCZNIE</b>             |   |               |       |          |    |                |

\* Symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

**SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z ZADANIAMI  
REALIZOWANYMI W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI  
SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA 2008 ROK**

w zł

| NR POROZUMIENIA /<br>UMOWY | NAZWA JST DLA<br>KTÓREJ UDZIELANA<br>JEST DOTACJA Z<br>WYODRĘBNIENIEM<br>DOTACJI NA POMOC<br>FINANSOWĄ | NAZWA ZADANIA | DZIAŁ | ROZDZIAŁ | §* | Plan na 2008r. |
|----------------------------|--|---------------|-------|----------|----|----------------|
| 1                          | 2  | 3             | 4     | 5        | 6  | 7              |
|                            |  |               |       |          |    |                |
|                            |  |               |       |          |    |                |
|                            |  |               |       |          |    |                |
|                            |  |               |       |          |    |                |
|                            |  |               |       |          |    |                |
| <b>ŁĄCZNIE</b>             |  |               |       |          |    |                |

\* Symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę , zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.





## Informacja o stanie mienia Województwa Podlaskiego na dzień 30.09.2007 r.

|     |  |        | Mienie pozostające we władaniu wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej |                  |  |                  |  |                  |
|-----|--|--------|--|------------------|--|------------------|--|------------------|
|     |  |        | Prawo własności przysługujące Województwu Podlaskiemu  |                  | Prawa majątkowe inne niż prawo własności na mieniu będącym własnością województwa podlaskiego, pozostającym we władaniu jednostki sprawozdawczej, ustanowione na rzecz podmiotów trzecich, w tym np.: dzierżawa, najem |                  | Prawa majątkowe inne niż prawo własności na mieniu nie będącym własnością województwa podlaskiego, przysługujące jednostce sprawozdawczej, w tym np.: dzierżawa, najem |                  |
| Lp. | Wyszczególnienie   | j.m.   | Ilość (j.m.)   | Wartość (tys.zł) | Ilość (j.m.)   | Wartość (tys.zł) | Ilość (j.m.)   | Wartość (tys.zł) |
| 1   | <b>Grupa 0 - Grunty, w tym:</b>  | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | użytki rolne   | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | grunty leśne   | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | tereny mieszkaniowe  | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | tereny przemysłowe   | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | tereny zabudowane inne   | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | zurbanizowane tereny nie zabudowane  | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | tereny rekreacyjno-wypoczynkowe  | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | tereny komunikacyjne   | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | użytki ekologiczne   | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | tereny różne   | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | nieużytki  | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | wody   | ha     |  |                  |  |                  |  |                  |
| 2   | <b>Grupa I - budynki i lokale, w tym:</b>  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | budynki przemysłowe  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | budynki transportu i łączności   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | budynki handlowo - usługowe  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | zbiorniki, silosy i budynki magazynowe   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | budynki biurowe  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | budynki szpitali i zakładów opieki medycznej   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | budynki oświaty, nauki i kultury oraz budynki sportowe   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | inne budynki niemieszkalne   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | budynki mieszkalne   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | lokale niemieszkalne   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | lokale mieszkalne  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
| 3   | <b>Grupa II - obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym :</b>   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | rurociągi i linie telekomunikacyjne oraz linie elektroenergetyczne dalekiego zasięgu   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | rurociągi sieci rozdzielczej oraz linie kablowe rozdzielcze  |        |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | drogi ekspresowe, ulice i drogi pozostałe  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | drogi kolejowe   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | mosty, wiadukty, estakady, tunele i przebiegi nadziemne i podziemne  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | melioracje podstawowe  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | melioracje szczegółowe   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | budowle sportowe i rekreacyjne   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
| 4   | <b>Grupa III - kotły i maszyny energetyczne</b>  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
| 5   | <b>Grupa IV - VI - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania i specjalistyczne oraz urządzenia techniczne, w tym :</b> | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
|     | zespoły komputerowe  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
| 6   | <b>Grupa VII - środki transportowe</b>   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
| 7   | <b>Grupa VIII - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie w tym: wyposażenie pozostałe</b>                                  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
| 8   | Wartości niematerialne i prawne  | -      |  |                  |  |                  |  |                  |
| 9   | Zbiory biblioteczne  | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |
| I   | <b>OGÓLEM</b>  | -      |  |                  |  |                  |  |                  |
| 10  | Udziały w spółkach   | tys.zł |  |                  |  |                  |  |                  |
| 11  | Akcje  | tys.zł |  |                  |  |                  |  |                  |
| II  | <b>OGÓLEM</b>  | -      |  |                  |  |                  |  |                  |
| III | <b>Inwestycje - stan zaawansowania</b>   | szt.   |  |                  |  |                  |  |                  |



**SCHEMAT DO OPRACOWANIA LIMITÓW WYDATKÓW NA REALIZACJĘ WIELOLETNIICH PROGRAMÓW INWESTYCYJNYCH NA 2008 ROK**

| L.p.                   | nazwa programu | cel programu | nazwa zadania | DZIEDZINA INTERWENCJI<br>KLASYFIKACJA BUDŻETOWA | okres realizacji zadania | jednostka organizacyjna realizująca zadanie | NAKLADY NA ZADANIE WG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA (w PLN) |                    |                           |      |      |      |  |  |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|---|--------------------------|---|---|--------------------|---------------------------|------|------|------|--|--|
|                        |                |              |               |   |                          |   | źródła finansowania                               | wskaźnik struktury | łącznie nakłady finansowe | 2008 | 2009 | 2010 |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | budżet państwa                                    |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | środki własne województwa                         |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | środki UE (jakie)                                 |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | inne (jakie)                                      |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                                    |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | budżet państwa                                    |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | środki własne województwa                         |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | środki UE (jakie)                                 |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | inne (jakie)                                      |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                                    |                    |                           |      |      |      |  |  |
| <b>ŁĄCZNIE PROGRAM</b> |                |              |               |   |                          |   | budżet państwa                                    |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | środki własne województwa                         |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | środki UE (jakie)                                 |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | inne (jakie)                                      |                    |                           |      |      |      |  |  |
|                        |                |              |               |   |                          |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                                    |                    |                           |      |      |      |  |  |

**SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU WYDATKÓW NA ZADANIA WSPÓŁFINANSOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ INNYCH ŚRODKÓW ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI  
NA 2008 ROK**

| L.p.   | NAZWA PROGRAMU<br>OS<br>PRIORYTETOWA=PRIO<br>RYTET) | SZCZEGÓŁY (CEL,<br>DZIAŁANIE) | nazwa zadania | DZIEDZINA<br>INTERWENCJI /<br>KLASYFIKACJA<br>BUDŻETOWA | okres realizacji<br>zadania | jednostka<br>organizacyjna<br>realizująca zadanie | NAKLADY NA ZADANIE WG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA (w PLN) |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|--|---|-------------------------------|---------------|---|-----------------------------|---|---|-----------------------|------------------------------|--------------------|------|------|------|--|
|  |   |                               |               |   |                             |   | źródła finansowania                               | wskaźnik<br>struktury | łącznie nakłady<br>finansowe | poniesione do 2008 | 2008 | 2009 | 2010 |  |
| <b>ZADANIA Z OKRESU PROGRAMOWANIA 2007-2013 PROGRAMY OPERACYJNE / W TYM M.IN.: RPO, PO KL/</b> |   |                               |               |   |                             |   |   |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | budżet państwa                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki własne województwa                         |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki UE (jaki)                                  |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | inne (jaki)                                       |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | budżet państwa                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki własne województwa                         |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki UE (jaki)                                  |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | inne (jaki)                                       |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | budżet państwa                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki własne województwa                         |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki UE (jaki)                                  |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | inne (jaki)                                       |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
| <b>POZOSTAŁE ZADANIA</b>   |   |                               |               |   |                             |   |   |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | budżet państwa                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki własne województwa                         |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki UE (jaki)                                  |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | inne (jaki)                                       |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | budżet państwa                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki własne województwa                         |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | środki UE (jaki)                                  |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | inne (jaki)                                       |                       |                              |                    |      |      |      |  |
|  |   |                               |               |   |                             |   | <b>ŁĄCZNIE</b>                                    |                       |                              |                    |      |      |      |  |