

**Wytyczne do składania materiałów planistycznych do projektu
budżetu Powiatu Świeckiego na 2027 rok**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować zgodnie z:
 - 1) obowiązującymi przepisami prawa powszechnego, w tym w szczególności zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
 - 2) obowiązującymi przepisami prawa miejscowego,
 - 3) warunkami zawartych umów i porozumień,
 - 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Powiatu,
 - 5) założeniami do projektu budżetu Powiatu na rok 2027.
2. Materiały planistyczne w zakresie dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok upoważnieni użytkownicy opracowują w programie Publink Budżet bez konieczności stosowania druków załączonych do niniejszej uchwały i przedkładają podpisany wydruk z programu wraz z pozostałymi załącznikami.
3. Osoby bez uprawnień do korzystania z programu Publink Budżet opracowują materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok na formularzach załączonych do niniejszej uchwały:
 - 1) Formularz nr 1 – w zakresie dochodów,
 - 2) Formularz nr 2 – w zakresie wydatków,
 - 3) Formularz nr 3 – w zakresie wydatków majątkowych,
 - 4) Formularz nr 4 – w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
 - 5) Formularz nr 5 – w zakresie kalkulacji zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń.
4. W razie wątpliwości dotyczących stosowania klasyfikacji budżetowej obowiązującej od projektu budżetu na 2027 rok zaleca się korzystanie z Tabeli przejść paragrafów dostępnej na stronie Ministerstwa Finansów (Co robimy → Budżet państwa → Klasyfikacja budżetowa → Klasyfikacja szczegółowa od planowania na 2027 rok) lub po utworzeniu konta w systemie Publink, w sekcji Skarbnica AI (<https://konto.publink.com/skarbnica>).
5. Do materiałów planistycznych wskazanych w ust. 3 należy załączyć część objaśniającą informacje o planowanych dochodach i wydatkach, a w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu Powiatu na rok 2027 stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość i rzetelność ich ustalenia.
6. Materiały planistyczne należy przedłożyć Zarządowi Powiatu za pośrednictwem Skarbnika Powiatu.
7. Skarbnik Powiatu może wezwać osoby sporządzające materiały planistyczne do ich uzupełnienia o dodatkowe informacje, wyjaśnienia lub kalkulacje w wyznaczonym przez siebie terminie.

8. Wstępny projekt budżetu Powiatu na rok 2027 zostanie opracowany na podstawie materiałów planistycznych, informacji od dysponentów środków budżetowych, obejmujących m.in. kwotę subwencji, udziałów w podatkach, dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji wynikających z porozumień, a także innych danych niezbędnych do prawidłowej konstrukcji budżetu. Na tej podstawie Zarząd Powiatu przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Wyszczególnienie (tytuł dochodów)	Rodzaj *	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Plan na 2027 r.	Uwagi (podać przyczynę zwiększenia lub zmniejszenia planu)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						- zł	- zł	
						- zł	- zł	
						- zł	- zł	
					- zł	- zł		
						- zł	- zł	
						- zł	- zł	
RAZEM						- zł	- zł	

sporządził:
nr telefonu:
data:

.....
podpis dyrektora jednostki/kierownika wydziału

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Wyszczególnienie (tytuł wydatków)	Rodzaj *	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Plan na 2027 r.	Uwagi (podać przyczynę zwiększenia lub zmniejszenia planu)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						- zł	- zł	
						- zł	- zł	
						- zł	- zł	
					- zł	- zł		
						- zł	- zł	
						- zł	- zł	
RAZEM						- zł	- zł	

sporządził:
nr telefonu:
data:

.....
podpis dyrektora jednostki/kierownika wydziału

.....
Nazwa jednostki/wydziału

Zadania inwestycyjne i remontowe przewidziane do realizacji (kontynuacji) w 2027 roku

Materiały planistyczne dotyczące wydatków majątkowych na 2027 rok, w tym: nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych, ulepszenie istniejących środków trwałych, pierwsze wyposażenie obiektów budowlanych, wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł wydatków)	Plan na 2027 r.	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Dział	Rozdział	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem	- zł	x				
	Razem	- zł	x				
	RAZEM	- zł	X				

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Nazwa zadania inwestycyjnego/remontowego	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Łączne nakłady finansowe	Lata realizacji inwestycji								Uwagi
								2027		2028		2029		...		
								udział Powiatu	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Powiatu	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Powiatu	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Powiatu	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
				w tym: roboty budowlane nazdór inwestorski dokumentacja projektowa			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
				w tym: roboty budowlane nazdór inwestorski dokumentacja projektowa			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
				w tym: roboty budowlane nazdór inwestorski dokumentacja projektowa			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
RAZEM							- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	

* W tabeli należy również uwzględnić inwestycje, których realizacja została rozpoczęta w latach poprzednich, a będzie kontynuowana w 2026 roku i/lub następnych
** W tabeli należy również ująć inwestycje wieloletnie, których realizacja ma nastąpić po roku 2026 (informacja ta zostanie uwzględniona przy projekcie WPF)

.....
Nazwa jednostki/wydziału

Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie (tytuł dochodów)	Kwota	z tego dochód budżetu powiatu:	
					5%	25%
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM				- zł	- zł	- zł

.....
podpis dyrektora jednostki/kierownika wydziału

sporządził:
nr telefonu:
data:

.....
Nazwa jednostki/wydziału

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na 2027 rok

Lp.	Dział	Rozdział	Inicjały	Stanowisko	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za wysługę lat		Dodatek funkcyjny	Dodatek specjalny	Inny	Razem m-c	Nagroda jubileuszowa	Odprawa emerytalna	Razem rok 2027	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Uwagi
							%	kwota									
	1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
						- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
						- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
						- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
						- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
						- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
						- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
								- zł				- zł			- zł		
						- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	

ilość etatów:
ilość wakatów:

sporządził:
nr telefonu:
data:

.....
podpis dyrektora jednostki/kierownika wydziału