



**Uchwała Nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.**

w sprawie założeń do projektu budżetu Powiatu Kościerskiego na 2027 rok oraz zasad i terminów składania materiałów planistycznych.

Na podstawie art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.) w związku z art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1684 ze zm.) oraz uchwały Nr XXVI/40/2026 Rady Powiatu Kościerskiego z dnia 19 sierpnia 2026 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Kościerskiego

**Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Powiatu Kościerskiego na 2027 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Założenia, o których mowa w § 1, stanowią podstawę opracowania materiałów planistycznych oraz projektu uchwały budżetowej Powiatu Kościerskiego na 2027 rok.

§ 3.

Przyjmuje się zasady i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Kościerskiego na 2027 rok, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się:

- 1) Skarbnikowi Powiatu Kościerskiego,
- 2) Sekretarzowi Powiatu Kościerskiego,
- 3) kierownikom i dyrektorom powiatowych jednostek organizacyjnych oraz powiatowych służb, inspekcji i straży,
- 4) naczelnikom wydziałów Starostwa Powiatowego w Kościerzynie oraz osobom zajmującym samodzielne stanowiska w Starostwie Powiatowym w Kościerzynie.

§ 5.

Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu Kościerskiego.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący posiedzenia Zarządu

**Wicestarosta
Alicja Zurawska**

Uzasadnienie

Obowiązek opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2027 oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej spoczywa na Zarządzie Powiatu, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz obowiązującą uchwałą Nr XXVI/40/2026 Rady Powiatu Kościerskiego z dnia 19 sierpnia 2026 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Kościerskiego.

Celem niniejszej uchwały jest ujednolicenie formy, zakresu szczegółowości oraz wyznaczenie jednolitych terminów przekazywania danych przez kierowników podległych jednostek organizacyjnych, naczelników wydziałów Starostwa Powiatowego oraz kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.

Przedłożone w uchwale formularze, załączniki i wytyczne (tzw. materiały planistyczne) mają na celu zebranie niezbędnych, rzetelnych i kompletnych informacji, które są kluczowe do skonstruowania realnego planu dochodów i wydatków na rok 2027. Wprowadzone instrukcje ułatwią Zarządowi analizę zgłaszanych potrzeb finansowych w kontekście obiektywnie ograniczonych możliwości dochodowych Powiatu oraz bezwzględnych wymogów zachowania relacji finansowych określonych w art. 242 i art. 243 ufp.

W związku z ustawową koniecznością terminowego przedłożenia kompletnego projektu budżetu i WPF Regionalnej Izbie Obrachunkowej oraz Radzie Powiatu (do dnia 15 listopada 2026 r.), podjęcie niniejszej uchwały kierującej prace planistyczne jest w pełni uzasadnione i konieczne do prawidłowego przebiegu procedury uchwalania budżetu Powiatu Kościerskiego na rok 2027.

Założenia do projektu budżetu Powiatu Kościerskiego na 2027 rok

1. Założenia dotyczące planowania dochodów:

1) dochody własne:

- a) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – przyjmuje się na podstawie informacji ministra właściwego do spraw finansów publicznych;
- b) wpływy z opłat stanowiących dochody powiatu (komunikacyjne, geodezyjne i inne) – ustala się na podstawie obowiązujących przepisów i danych z planowanego wykonania roku 2026;
- c) wpływy z dzierżawy, najmu i sprzedaży mienia powiatu – ustala się na podstawie obowiązujących umów i wykazu mienia przeznaczonego do sprzedaży;
- d) pozostałe dochody własne – szacuje się z zastosowaniem wskaźnika wzrostu PKB wynoszącego 3,0%.

2) subwencja ogólna – ustala się na podstawie wielkości podanych przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych;

3) dotacje celowe z budżetu państwa – na zadania własne i zlecone ustala się na podstawie danych określonych przez dysponentów środków;

4) środki z budżetu Unii Europejskiej i inne środki bezzwrotne – ustala się na poziomie wynikającym z zawartych umów i decyzji o dofinansowaniu.

2. Założenia dotyczące planowania wydatków bieżących:

1) Wydatki jednostek budżetowych:

- a) **uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane** – należy zaplanować z uwzględnieniem skutków finansowych zmian przepisów prawa w zakresie minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalnej stawki godzinowej, a także planowanych zmian w zatrudnieniu lub strukturze wynagrodzeń z uwzględnieniem proponowanego wzrostu wynagrodzenia wynoszącego 5,0%; wynagrodzenia nauczycieli należy zaplanować zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. — Karta Nauczyciela uwzględniając wzrost wynagrodzeń o 3%.

Planowanie wydatków bieżących w zakresie uposażeń i wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych:

- 1) wydatki płacowe jednostek oświatowych planuje się wg stanu zatrudnienia zgodnego z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym,
- 2) wydatki płacowe pozostałych jednostek planuje się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31.08.2026 r.,
- 3) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się z uwzględnieniem osób uprawnionych,
- 4) składki społeczne oraz Fundusz Pracy planuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 5) wykazane w formularzu 7 i 8 wielkości naliczone na:
 - a) odprawy emerytalne, rentowe, na koniec kadencji,
 - b) odprawy z tytułu zwolnień,
 - c) nagrody jubileuszowe w jednostkach oświatowych,
 - d) fundusz nagród dla nauczycieli za ich osiągnięcia dydaktyczno wychowawcze w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych,

- e) awanse nauczycieli, zasiłki na zagospodarowanie,
- f) fundusz nagród dla pracowników niepedagogicznych w jednostkach oświatowych,

będą podstawą do ujęcia ich w rezerwie na wydatki bieżące w zakresie świadczeń pracowniczych w Wydziale Budżetu (nie dotyczy to KPPSP i PINB), nie ujmujemy ich w Formularzu Nr 2. Środki te uruchamiane będą w ciągu roku na wniosek jednostki.

b) związane z realizacją ich statutowych zadań, w tym:

- daniny publiczne – należy zaplanować na podstawie obowiązujących i planowanych zmian przepisów prawa określających stawki i podstawy opodatkowania, z uwzględnieniem przewidywanego stanu majątku powiatu w roku 2027,
- zakupy towarów i usług – należy planować na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2026, zwiększone o wskaźnik inflacji (wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych) przyjęty w założeniach makroekonomicznych do projektu ustawy budżetowej na rok 2027 wynoszący 2,8%, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym poniesionych w roku 2026,
- inne wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek i realizacją ich statutowych zadań – należy planować na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2026, zwiększone o wskaźnik inflacji (wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych) przyjęty w założeniach makroekonomicznych do projektu ustawy budżetowej na rok 2027 wynoszący 2,8%, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym poniesionych w roku 2026.

c) wydatki jednostek budżetowych, o których mowa w lit. a i b, obejmujące w szczególności wydatki na utrzymanie i bieżącą obsługę nowych środków trwałych oddanych do użytkowania w roku 2026 lub planowanych do oddania w roku 2027 – należy zaplanować na podstawie kalkulacji kosztów.

- 2) transfery bieżące,** czyli przepływy finansowe niestanowiące zapłaty za dostarczone towary i usługi przekazywane innym podmiotom, w tym dotacje oraz inne przepływy finansowe, które wywołują skutki ekonomiczne odpowiadające dotacjom i subwencjom, przeznaczone na finansowanie wydatków bieżących – należy zaplanować w wysokości wynikającej z planowanych lub zawartych umów, porozumień i decyzji o przekazaniu środków.
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych:**
 - a) należy zaplanować na podstawie liczby przewidywanych świadczeniobiorców i wysokości świadczeń wynikających z obowiązujących przepisów prawa,
 - b) finansowane dotacją celową z budżetu państwa przyjmuje się w wysokości określonej przez właściwych dysponentów środków.
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego – należy zaplanować zgodnie z harmonogramami realizacji projektów.**
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym – należy zaplanować zgodnie z harmonogramami.**

- 6) **wydatki na obsługę długu** – należy zaplanować w wysokości wynikającej z aktualnych umów kredytowych, pożyczkowych i warunków emisji obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia w 2027 roku zobowiązań; przy wyliczaniu odsetek należy zastosować aktualny poziom stóp procentowych.

3. Założenia dotyczące planowania wydatków majątkowych:

1) nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne), w tym:

- a) nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych,
 - b) ulepszenie istniejących środków trwałych,
 - c) pierwsze wyposażenie obiektów budowlanych
- należy zaplanować odrębnie dla każdego zadania, z uwzględnieniem następujących priorytetów:
- zadania kontynuowane;
 - zadania nierozpoczęte, dla których potwierdzono dofinansowanie ze środków zewnętrznych;
 - zadania nierozpoczęte, dla których planuje się pozyskanie dofinansowania ze środków zewnętrznych;
 - pozostałe zadania inwestycyjne.

Od roku budżetowego 2027 wszystkie nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zalicza się do wydatków inwestycyjnych niezależnie od wartości (zniesiony został próg 10 000 zł)

- 2) **transfery majątkowe**, czyli przepływy finansowe niestanowiące zapłaty za dostarczone towary i usługi przekazywane innym podmiotom, w tym dotacje oraz inne przepływy finansowe, które wywołują skutki ekonomiczne odpowiadające dotacjom i subwencjom, przeznaczone na finansowanie wydatków majątkowych – należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych lub planowanych umów, porozumień i decyzji o przekazaniu środków.

- 3) **wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego** – należy zaplanować na podstawie podjętych lub planowanych uchwał organu stanowiącego.

4. Założenia dotyczące planowania przychodów:

W 2027 roku należy ująć przychody z uwzględnieniem możliwości finansowych Powiatu pozwalających spełnić relację określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

5. Założenia dotyczące planowania rozchodów:

W 2027 roku należy ująć rozchody zgodnie z harmonogramami spłat i wykupów zaciągniętych zobowiązań, powiększonymi o ewentualnie planowane do udzielenia pożyczki.

Załącznik nr 2
do Uchwały nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.

Zasady i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Kościerskiego 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. Osoby 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 bieżących jednostek budżetowych (w tym: uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane; wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), świadczeń na rzecz osób fizycznych oraz wydatków na obsługę długu,
 - 3) Formularz nr 3 – w zakresie transferów bieżących
 - 4) Formularz nr 4 – w zakresie wydatków majątkowych
 - 5) Formularz nr 5 – w zakresie transferów majątkowych
 - 6) Formularz nr 6 – w zakresie dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw
 - 7) Formularz nr 7 – kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń
 - 8) Formularz nr 8 – kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych
 - 9) Formularz nr 9 – projekty wieloletnie.
3. Do materiałów planistycznych 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.
4. Materiały planistyczne kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Kościerskiego, powiatowe służby, inspekcje i straż, naczelnicy komórek organizacyjnych oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy w Starostwie Powiatowym w Kościerzynie przedkładają Zarządowi Powiatu za pośrednictwem Skarbnika Powiatu, w nieprzekraczalnym terminie do 18 września 2026 roku. Informacja dotycząca dotacji podmiotowej z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – termin złożenia do 7 października 2026 r.

5. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego i Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej wnioski opracowuje według wytycznych z jednostek nadrzędnych przy założeniu, że wydatki nie mogą być wyższe niż kwota otrzymanej dotacji na realizację zadań zleconych.
6. Komisje merytoryczne Rady Powiatu, Kluby Radnych, radni, instytucje i urzędy przedkładają wnioski do projektu budżetu Zarządowi Powiatu za pośrednictwem Wydziału Organizacyjnego, w nieprzekraczalnym terminie do 18 września 2026 roku.
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.

Formularz nr 1
do Uchwały Nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.

Materiały planistyczne dotyczące dochodów budżetu na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Opis	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Uwagi	
RAZEM								

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Formularz nr 2
do Uchwały Nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.

Materiały planistyczne dotyczące wydatków bieżących (w tym uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane; wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), świadczeń na rzecz oób fizycznych oraz wydatków na obsługę długu na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2026 roku	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Opis	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Uwagi	
RAZEM								

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Formularz nr 3
do Uchwały Nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.

Materialy planistyczne dotyczące transferów bieżących na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	OPIS	Plan na 2027 rok	w tym:							Uwagi
					dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych			Inne przepływy finansowe	
					podmiotowe	przedmiotowe	celowe	podmiotowe	przedmiotowe	celowe		
RAZEM												

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Formularz nr 4
do Uchwały Nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.

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

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Nazwa zadania	Plan na 2027 rok	Uwagi*
RAZEM					

* W uwagach należy wskazać źródło i wysokość dofinansowania (o ile występuje) oraz inne istotne informacje

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Formularz nr 5
do Uchwały Nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.

Materiały planistyczne dotyczące transferów majątkowych na 2027 rok

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	OPIS	Plan na 2027 rok	w tym:						Uwagi	
					dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		Inne przepływy finansowe		
RAZEM												

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Materiały planistyczne dotyczące dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw w 2027 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Opis	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Uwagi
RAZEM						

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf klasyfikacji 2027 roku	Opis	Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027 rok	Uwagi
RAZEM						

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Formularz nr 7
do Uchwały Nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

		Przewidywane wykonanie 2026 (ogółem)	Plan na 2027 r. (ogółem)	Wskaźnik % zmiany
	OGÓŁEM /A+B/			
	A. ZADANIA WŁASNE *			
I.	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (z podziałem na rozdziały), w tym:			
1	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
2	Inne (wymienić jakie)			
II.	Wynagrodzenie o charakterze jednorazowym			
1	Odprawy emerytalne			
2	Odprawy na koniec kadencji			
3	Nagrody jubileuszowe			
4	Ekwiwalent za urlop			
III.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
IV.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych ZUS			
V.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych FP			
VI.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych PPK			
VII.	Wynagrodzenia bezosobowe			
VIII.	Fundusz świadczeń socjalnych			
	B. ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ *			
I.	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (z podziałem na rozdziały), w tym:			
1	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
2	Inne (wymienić jakie)			
II.	Wynagrodzenie o charakterze jednorazowym			
1	Odprawy emerytalne			
2	Nagrody jubileuszowe			
3	Ekwiwalent za urlop			
III.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
IV.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych ZUS			
V.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych FP			
VI.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych PPK			
VII.	Wynagrodzenia bezosobowe			
VIII.	Fundusz świadczeń socjalnych			

Dane dotyczące ZFŚS:
Liczba pracowników w przeliczeniu na etaty
Liczba emerytów/rencistów

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych

PRACOWNICY PEDAGOGICZNI - z podziałem na rozdziały

	Składniki wynagrodzeń nauczycieli	Przewidywane wykonanie 2026 rok	Plan na 2027 rok	Wskaźnik % zmiany
1	Wynagrodzenie zasadnicze			
2	Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe – stałe			
3	Dodatek za wysługę lat			
4	Dodatek motywacyjny			
5	Dodatek funkcyjny			
6	Inne (mentor, opiekun stażu, dodatek wychowawczy)			
7	Dodatek za warunki pracy			
8a	Fundusz nagród 0,7%			
8b	Fundusz nagród 0,3%			
9	Zasiłek na zagospodarowanie			
10	Odprawy emerytalne i rentowe			
11	Nagrody jubileuszowe			
	RAZEM			
13	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
14	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych ZUS			
15	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych FP			
16	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych PPK			
17	Wynagrodzenia bezosobowe			
18	Odpis na fundusz zdrowotny nauczycieli 0,1%			
19	Dokształcanie zawodowe nauczycieli 0,8%			
20	Fundusz świadczeń socjalnych			
21	Liczba nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty (stan na dzień 01.09.)			
22	Ilość nauczycieli przebywających na urlopach zdrowotnych			

PRACOWNICY NIEPEDAGOGICZNI - z podziałem na rozdziały

	Składniki wynagrodzeń	Przewidywane wykonanie 2026 rok	Plan na 2027 rok	Wskaźnik % zmiany
	Liczba pracowników			
	Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty			
1	Wynagrodzenie zasadnicze			
2	Dodatek za wysługę lat			
3	Dodatek funkcyjny			
4	Inne (podać jakie)			
5	Odprawy emerytalne i rentowe			
6	Nagrody jubileuszowe			
7	Fundusz nagród			
	RAZEM			
8	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
9	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych ZUS			
10	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych FP			
11	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych PPK			
12	Wynagrodzenia bezosobowe			
13	Fundusz świadczeń socjalnych			

Dane dotyczące ZFŚS:
Liczba nauczycieli w przeliczeniu na etaty
Liczba nauczycieli emerytów
Liczba emerytów administracji i obsługi

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis:

Formularz nr 9
do Uchwały Nr 162/136/2026
Zarządu Powiatu Kościerskiego
z dnia 1 września 2026 r.

PROJEKTY WIELOLETNIE

Lp	Nazwa i cel zadania, projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział , rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady**	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu *				
		Termin Rozpoczęcia	Termin Zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2026 roku	Plan na 2027	Plan na 2028	Plan na 2029	Plan na 2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ZADANIA BIEŻĄCE												
I.							1) budżet własny					
							2) środki UE					
							3) inne (jakie)					
							Razem					
ZADANIA MAJĄTKOWE												
II.							1) budżet własny					
							2) środki UE					
							3) budżet państwa					
							4) inne (jakie)					
							Razem					
Wydatki ogółem							1) budżet własny					
							2) środki UE					
							3) budżet państwa					
							4) inne (jakie)					
							Razem					

* Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiciu na wszystkie lata trwania projektu.
** Nakłady zgodne z podpisaną umową. W przypadku zadań planowanych do realizacji wpisać należy przewidywaną wartość zadania.

Sporządził/Sporządziła:

Data i podpis: