

UCHWAŁA NR 156/349/2013
ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO
z dnia 10 września 2013 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Powiatu Tucholskiego na 2014 rok, zasad, trybu i terminu opracowania materiałów do projektu budżetu oraz wzorów materiałów planistycznych.

Na podstawie art. 233 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U., poz. 885, poz. 938), oraz § 1 ust. 1 załącznika do uchwały Nr XXXVIII/292/2010 Rady Powiatu Tucholskiego z dnia 2 lipca 2010r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, naczelnicy wydziałów, powiatowe inspekcje i straże oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

2. Podstawą do opracowania planów finansowych jest przewidywane wykonanie roku bazowego.

§ 2 Zakładany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 2,4%, natomiast zakładany średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej szacuje się na poziomie 0%.

§ 3 Obliczenie przewidywanych dochodów Powiatu z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych na 2014 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik Powiatu na podstawie wielkości ustalonych przez Ministra Finansów,
- 2) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informację z US,
- 3) subwencji ogólnej oraz poszczególne jej części, oświatowa, wyrównawcza, równoważąca, dokonuje Skarbnik na podstawie wielkości ustalonych przez Ministra Finansów,
- 4) dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2014 rok oraz o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego.
- 5) dotacje i środki na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi na podstawie zawartych umów,
- 6) dochody realizowane przez jednostki organizacyjne i wydziały starostwa planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2013 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją,

- 7) do projektu budżetu należy ująć planowane dochody w roku 2014 otrzymane na podstawie porozumień, podpisanych umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i urzędami oraz na podstawie podjętych uchwał,
- 8) szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić wszystkie źródła, które na pewno lub według przewidywań winny wystąpić (tzw. dochody obligatoryjne) oraz te o charakterze fakultatywnym o ile okoliczności (np. zawarte porozumienia z inną jednostką samorządu terytorialnego, czy też organem administracji rządowej dotyczące realizacji zadania przez powiat) wskazują na ich pozyskanie. Dochody powiatu określone są w ustawie z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity z 2010 r. Dz. U. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.).
- 9) dochody i wydatki na wydzielonym rachunku o którym mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych, realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572, z późn. zm.) planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2013 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, zmian organizacyjnych, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 4 Zasady planowania wydatków budżetowych:

- wydatki bieżące, w tym w szczególności w grupie wydatków bieżących należy wyszczególnić:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
 - c) dotacje na zadania bieżące,
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - e) wydatki na programy, o których mowa w art.5, ust. 1, pkt. 2 i 3, ustawy o finansach publicznych (każdy paragraf z opisem programu, źródeł finansowania, działania i projektu),
 - f) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w 2014 roku,
 - g) wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego

1) Podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2014 rok jest:

- a) zatrudnienie według stanu na dzień 30 września 2013 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (omawia się zmiany planu na rok 2013, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian oraz projekt planu na 2014r.), ewentualne przewidywanie zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
- b) miesięczna kwota planowanego przeciętnego wynagrodzenia osobowego i honorariów, wynikająca ze stosunku pracy za m-c wrzesień bieżącego roku, pomnożona przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywanie wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
- c) planowanie wynagrodzeń osobowych i pochodnych w dziale 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” na poziomie roku 2013 z uwzględnieniem zmian wynikających z planów organizacji pracy szkół od dnia 01.09.2013 r., w tym między innymi:
 - awansów zawodowych nauczycieli, których skutki przewidywane są w 2014 roku,
 - nagród jubileuszowych,

- odpraw emerytalne,
 - dodatków stażowych i innych,
- d) wynagrodzenia i pochodne na poziomie przewidywanego wykonania roku 2013 (bez wzrostu wynagrodzeń w 2014 roku) z uwzględnieniem zmian organizacyjnych,
- 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2013 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,
- 3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustaw,
- 4) Wydatki na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc zakładany na 2014 przeciętny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej w wysokości 1% przez podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych obowiązującą w 2013 roku – tj. 2.917,14 zł i przez 37,5% (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów tj. art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, mnożąc 110% kwoty bazowej, która wynosi – 2.717,59 zł), dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych (art. 53 ust. 2 ustawy KN),
- 5) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2013 rok i prognozowanego na 2014 rok wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjętych do budżetu państwa, ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych (w planach nie uwzględniać wydatków remontowych dotyczących obiektów poza zdarzeniami losowymi).
- 6) Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi, realizowane tylko w jednym roku budżetowym,
- 7) Wydatki na finansowanie zadań inwestycyjnych, zakupów inwestycyjnych oraz składników majątkowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok według potrzeb jednostki.
- 3) Dla każdego przedsięwzięcia należy określić:
- a) nazwę i cel,
 - b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
 - a) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - b) limity wydatków w poszczególnych latach,
 - c) limit zobowiązań,
 - d) kwoty wydatków na realizację danego przedsięwzięcia powinny być zaplanowane w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie, zgodnie z przyjętymi harmonogramami płatności;
 - e) do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uzasadniającą dokonanie wyliczenia.

§ 5 Projekty planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz

środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 roku Nr 38, poz. 207z późn. zmianami) w zaokrągleniu do zł.

- a) dla planu dochodów na druku zgodnie z załącznikiem nr 1 PD do niniejszej uchwały wraz z uzasadnieniem,
- b) dla wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2a i 2b PW do niniejszej uchwały wraz z uzasadnieniem,
- c) wykaz projektowanych zadań remontowych zgodnie z załącznikiem nr 3 PWR do niniejszej uchwały.
- d) plan wydatków majątkowych planowanych w 2014 roku zgodnie z załącznikiem nr 4 PWM do niniejszej uchwały,
- e) plan finansowy dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust 1 ustawy o finansach publicznych, jednostek oświatowych na 2014 rok zgodnie z załącznikiem nr 5 RDW do niniejszej uchwały,
- f) dla zatrudnienia i wynagrodzeń na druku zgodnie z załącznikiem nr 6 PZ do niniejszej uchwały,
- g) dla dotacji przedmiotowych zgodnie z załącznikiem nr 7 PDP do niniejszej uchwały,
- h) dla dotacji podmiotowych zgodnie z załącznikiem nr 8 PDPZ do niniejszej uchwały,
- i) dla zakładu budżetowego zgodnie z załącznikiem nr 9 PZB do niniejszej uchwały,
- j) na wydatki na programy i projekty z udziałem środków z UE zgodnie z załącznikiem nr 10 PU do niniejszej uchwały,
- k) wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki zgodnie z załącznikiem nr 11 PWU do niniejszej uchwały

§6 Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 15 października 2013 roku.

§7 Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Tucholskiego.

§8 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń i w BIP Starostwa Powiatowego w Tucholi.

Zarząd Powiatu

Dorota Gromowska

Wiktor Metkowski

Wojciech Kociński.....

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz zgodnie z § 1 ust.1 załącznika do uchwały nr XXXVIII/292/2010 Rady Powiatu Tucholskiego z dnia 2 lipca 2010r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Zarząd Powiatu w terminie do dnia 15 września obowiązany jest podjąć uchwałę określającą podstawowe wskaźniki do prac nad budżetem oraz określenia szczegółowych wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na kolejny rok budżetowy. Przyjęte założenia co do przyszłorocznego budżetu znajdą swoje odzwierciedlenie w projekcie budżetu na 2014 rok, który to Zarząd Powiatu Tucholskiego przygotuje oraz przedłoży Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2013 roku. Podjęta uchwała jest konieczna i uzasadniona, ponieważ stanowi podstawę opracowania projektu budżetu Powiatu Tucholskiego na 2014 rok.

WICESTAROSTA TUCHOLSKI
Wiktor Metkowski

Źródło dochodów*

Roczne dochody pozyskiwane przez.....(nazwa jednostki/wydziału)

dział	rozdział	§	Źródła pozyskania dochodów	Rodzaj dochodów	Plan na 2014rok
			Dochody związane z realizacją n.w. zadania - podstawa prawna (przepis, wskazanie z ustawy)		
				RAZEM	

.....
miejsowość, data

.....
pieczęć i podpis kierownika jednostki/wydziału

* należy określić źródło dochodów pozyskiwanych przez (wydział lub jednostkę) PDW, PDZZA

Wykaz projektowanych zadań remontowych

PWR

dział	rozdział	§	nazwa zadania	wartość kosztorysowa	orientacyjny termin realizacji zadania (od...do....)	nakłady poniesione do końca okresu sprawozdawczego - wskazać okres sprawozdawczy*	nakłady do poniesienia do końca 2013 roku	2014		lata następne	
								finansowanie	nakłady planowane	finansowanie	nakłady do poniesienia
								1. Środki z budżetu powiatu (własne)		1. Środki z budżetu powiatu (własne)	
								2. Inne źródła (jakie:)		2. Inne źródła (jakie:)	
								a)		a)	
								b)		b)	
								c)		c)	
								RAZEM (1+2)		RAZEM (1+2)	

.....
miejsowość, data.....
pieczęć i podpis kierownika jednostki

PWM

Plan wydatków majątkowych planowanych w 2014 roku

dział	rozdział	§	wyszczególnienie	termin realizacji (od..... do.....)	planowana kwota	Źródła finansowania	
						środki własne	źródła zewnętrzne
			I. Zadania inwestycyjne				
			1.				
			2....				
			II Wydatki na zakupy inwestycyjne				
			1.				
			2....				
			III. Inne wydatki				
			1.				
			2....				
			IV Ogółem wydatki majątkowe				

.....
miejsowość, data.....
pieczęć i podpis kierownika jednostki/wydziału

Plan finansowy dochodów i wydatków o których mowa w art. 223 ust 1 ustawy o finansach publicznych jednostek budżetowych na 2014 rok

RDW

Dział

Lp.	Wyszczególnienie	Rozdział	§	Plan na 2014 rok
1	2	3	4	5
1	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem			
	w tym:			
1.1	należności netto			
1.2	kwota odpisu aktualizująca należności			
1.3	odsetki			
1.4	zobowiązania			
2	Dochody			
2.1				
2.2				
3	Wydatki			
3.1				
3.2				
4	Stan środków obrotowych na koniec roku ogółem			
	w tym:			
4.1	należności netto			
4.2	kwota odpisu aktualizująca należności			
4.3	odsetki			
4.4	zobowiązania			

.....
miejsowość, data

.....
pieczęć i podpis kierownika jednostki/wydziału

* do planu należy dołączyć uzasadnienie, w którym należy wskazać na podstawie jakich tytułów pobierane są dochody

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykon. 30.09.13.	Projekt planu na 2014r.
1	2	3	4	5
1	Zatrudnienie w szkole, internacie, Domu Dziecka w tym nauczyciele (razem):	etat etat		
a	stażyści	etat		
b	kontraktowi	etat		
c	mianowani	etat		
d	dplomowani	etat		
e	pozostali pracownicy	etat		
2	Wydatki płacowe razem	w zł		
	w tym wynagrodzenia nauczycieli za 8 m-cy			
	w tym wynagrodzenia nauczycieli za 4 m-ce			
	nadgodziny za 8-mcy			
	nadgodziny za 4- m-ce			
	nadgodziny za 4- m-ce			
	nagrody i odprawy			
	wzrost wynagrodzeń			
	administracja i obsługa			
	nagrody i odprawy			
	wzrost wynagrodzeń	w zł		
3	Zatrudnienie w pozostałych jednostkach powiatu razem:	etat etat etat	x	x
a		etat		
b		etat		
c		etat		
d		etat		
4	Wydatki	w zł		
	w tym wynagrodzenia	w zł		
5	Rodziny zastępcze:	x	x	x
a	Liczba rodzin			
b	Liczba dzieci umieszczonych			
6	Wydatki	w zł		
	w tym na:			
	- rodziny zastępcze, pełniące rolę pogotowia	w zł		

Dotacje przedmiotowe w 2014 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§**	Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Kwota dotacji
1	2	3	4	6
RAZEM:				

*(** kol. 3 do wykorzystania fakultatywnego)*.....
miejsowość, data.....
pieczęć i podpis kierownika jednostki/wydziału

Dotacje podmiotowe* w 2014 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§**	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1	2	3	4	5
RAZEM:				0,00

(* ** kol. 3 do wykorzystania fakultatywnego)

.....
miejsowość, data

.....
pieczęć i podpis kierownika jednostki/wydziału

.....
nazwa jednostki

Załącznik nr 9

PZB

Projekt budżetu powiatu na rok

Plan finansowy zakładu budżetowego

w zł

Dział

Lp.	Wyszczególnienie	Rozdział	§	Plan na 2014 rok
1	2	3	4	5
1	Stan środków obrotowych na początek roku			
	w tym:			
1.1				
1.2				
1.3				
1.4				
2	Przychody			
2.1				
2.2				
3	Koszty			
3.1				
3.2				
4	Stan środków obrotowych na koniec roku			
	w tym:			
4.1				
4.2				
4.3				
4.4				

.....
miejsowość, data

.....
pieczęć i podpis kierownika jednostki/wydziału

Wydatki * na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi (art. 226 ust. 2, 3, 4 uofp)

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji Funduszy strukturalnych i pozostałych środków	Klasyfikacja (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym		Planowane wydatki										
					Środki z budżetu krajowego	środki pomocowe (rodzaj funduszu lub udzielonej pomocy)**	wydatki razem (9+13)	2014 r.									
								z tego				z tego					
								środki z budżetu krajowego***				z tego finansowania:		środki pomocowe			
wydatki razem (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe***	wydatki razem (14+15+16+17)	z tego finansowania												
		dotacje rozwojowe	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
I	Wydatki majątkowe razem																
	Program Priorytet:																
	Działanie:																
	nazwa projektu:																
1.1	z tego np: 2014																
	2015																
	2016																
II	Wydatki bieżące razem																
	Program: Priorytet:																
	Działanie																
	Nazwa projektu:																
2.1	z tego np: 2014																
	2015																
	2016																
	Ogółem(I+II)																

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

** środki pomocowe - wskazać fundusz, z którego pochodzą środki lub pochodzenie środków (w przypadku EFTA i innych źródeł)

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

.....
miejsce, data

.....
pieczęć i podpis kierownika jednostki/wydziału

Wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Lp	wykaz umów, o których mowa w tytule (tytuł umowy- czego dotyczy)	termin obowiązań umowy		Łączne nakłady finansowe	art. 226 ust. 4 punkt 2 (dotyczy projektu na 2014)			kwota zobowiązań, wynikająca z umowy do zapłaty w styczniu 2014 roku (dotyczy upoważnień w roku 2013 aby zaciągnąć zobowiązanie na 2014 rok)
		od	do		łączna kwota wydatku w roku budżetowym 2013	kwota zobowiązań, wynikająca z umowy do zapłaty w styczniu 2014 roku	kwota zobowiązań, wynikająca z umowy do zapłaty w latach następnych po roku 2013 - (dotyczy punktu	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	wykaz umów z cenami jednostkowymi lub inaczej określoną ceną za zużycie, dostawę (kwotę roczną i zobowiązania określić na podstawie średnich)							
A	Razem							
B	wykaz umów z określoną stałą ceną, która jest jednoznacznie określona i dotyczy ciągłości działania jednostki, a płatności wykraczają poza rok budżetowy							
B	Razem							
	OGÓLEM (A+B)							