

UCHWAŁA NR 97/245/2012
ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO
z dnia 10 września 2012 r.

w sprawie: określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Powiatu Tucholskiego na 2013 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. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726.), 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 Określenie przewidywanych dochodów Powiatu z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych na 2013 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik w oparciu o informację przekazaną 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 w oparciu o informacje przekazane 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 2013 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 2012 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 2013 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 2012 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 2013 roku,
 - g) wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego
- 1) podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2013 rok jest:
 - a) zatrudnienie według stanu na dzień 30 września 2012 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (omawia się zmiany planu na rok 2012, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projekt planu na 2013r.)
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) przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” należy uwzględnić:
- awanse zawodowe nauczycieli, których skutki przewidywane są w 2013 roku, oraz środki na sfinansowanie wdrożenia od 1 stycznia 2012 r. systemu wynagrodzeń nauczycieli, zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 677 z późn. zm.).
 - nagrody jubileuszowe,
 - odprawy emerytalne,
 - dodatki stażowe i inne.
- d) wynagrodzenia i pochodne na poziomie przewidywanego wykonania roku 2012 – bez wzrostu wynagrodzeń i nagród w 2013 roku.
- e) podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2012 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenie wynikające z ustawy i stawki 8,5 %,
- f) przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS-u oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa,
- g) wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 2.917,14 zł jako podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych tj. wielkość roku 2011 (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela – 2.717,59 zł kwota bazowa od dnia 1 września 2012 roku + zakładany wskaźnik inflacji 2,7 x110%)
- h) wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2012 rok i prognozowanego na 2013 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).
- i) 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,

- 2) wydatki majątkowe - na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych obejmujące oprócz robót budowlano-montażowych, także zakupy środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł. i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok,
 - a) przy planowaniu wydatków majątkowych kontynuowanych (zadania inwestycyjne, zakupy inwestycyjne, projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej o charakterze inwestycyjnym, dotacji celowych na inwestycje) należy zachować zgodność (kwot, dat i nazw zadań) z zadaniami ujętymi w limitach na wieloletnie programy inwestycyjne w roku 2012,
 - b) przy zgłaszaniu zadań inwestycyjnych rozpoczynanych w roku 2013 i w latach następnych planowanych do realizacji przez jednostki organizacyjne i powiat należy:
 - oszacować całkowite nakłady planowane do poniesienia na te zadania z podaniem kwot planowanych wydatków w poszczególnych latach trwania inwestycji,
 - podać informację o zakresie rzeczowym zadania (np. na podstawie wstępnego kosztorysu), możliwych do uzyskania źródeł współfinansowania,
 - szczegółowo uzasadnić konieczność jego realizacji;
 - c) pozostałe wydatki majątkowe,
- 3) dla każdego przedsięwzięcia należy określić:
 - a) nazwę i cel,
 - b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
 - c) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - d) limity wydatków w poszczególnych latach,
 - e) limit zobowiązań
 - f) kwoty wydatków na realizację danego przedsięwzięcia powinny być zaplanowane w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie, zgodnie z przyjętymi harmonogramami płatności;
 - g) do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uzasadniającą dokonanie wyliczenia.

§ 5 Projekt planów finansowych 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. 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 2 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 2013 roku zgodnie z załącznikiem nr 4 PWM do niniejszej uchwały,
- e) plan wydatków majątkowych realizowanych w cyklu wieloletnim zgodnie z załącznikiem nr 5 WPI do niniejszej uchwały,
- f) plan finansowy dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust 1 ustawy o finansach publicznych, jednostek oświatowych na 2013 rok zgodnie z załącznikiem nr 6 RDW do niniejszej uchwały,
- g) na wydatki na programy i projekty z udziałem środków z UE zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały,
- h) dla dotacji przedmiotowych zgodnie z załącznikiem nr 8 PDP do niniejszej uchwały,
- i) dla dotacji podmiotowych zgodnie z załącznikiem nr 9 PDPZ do niniejszej uchwały
- j) dla zatrudnienia i wynagrodzeń na druku zgodnie z załącznikiem nr 10 PZ do niniejszej uchwały
- k) dla przedsięwzięć realizowanych w latach 2012-2024 zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.

§ 6 Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 15 października 2012 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

Jan Przybysz

Wojciech Kociński.....

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, 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. W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i uzasadnione.

STANISŁAW TUCHOŁSKI
Dorota Gromowicka