

**UCHWAŁA NR 165/ 348/09**  
**ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO**  
**z dnia 07 września 2009 r.**

**w sprawie:** określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Powiatu Tucholskiego na 2010 rok, zasad, trybu i terminu opracowania materiałów do projektu budżetu oraz wzorów materiałów planistycznych.

Na podstawie art. 179 ustawy o finansach publicznych (z dnia 30 czerwca 2005r. Dz. U. Nr 249 poz. 2104, z późn. zm.), oraz w oparciu o uchwałę Nr XXIX/196/2005 Rady Powiatu Tucholskiego z dnia 15 września 2005r. w sprawie: ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

**Zarząd Powiatu**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1** Dyrektorzy i kierownicy jednostek powiatowych, gospodarstw pomocniczych, wydziałów oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

**§ 2** Obliczenie przewidywanych dochodów Powiatu na 2010 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) subwencje ogólne 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 2010 rok, oraz o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego.

**§ 3** Dochody realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, gospodarstwa pomocnicze, dochody własne jednostek planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2009 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:

- 1) podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2010 rok jest:

- a) zatrudnienie według stanu na 2009 rok z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek i gospodarstw pomocniczych (omawia się zmiany planu na rok 2009, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projekt planu na 2010 r.)  
Ewentualne przewidywanie zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
- b) miesięczna kwota planowanego przeciętnego wynagrodzenia osobowego i honorariów, wynikająca ze stosunku pracy, na jeden m-c 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 2010 roku, oraz środki na sfinansowanie wdrożenia od 1 stycznia 2010 r. systemu wynagrodzeń nauczycieli, zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela ( Dz. U. z 1997 r. Nr 56, poz. 357, z 1998 r. Nr 106, poz. 668 i Nr 162, poz. 1118 oraz z 2000 r. Nr. 12, poz. 136, Nr 19, poz. 239 i Nr 22, poz. 291 z późn. zm.).
  - nagrody jubileuszowe,
  - odprawy emerytalne,
  - dodatki stażowe i inne.
- d) wzrost wynagrodzeń na 2010 rok w jednostkach pozostałych zaplanuje Zarząd Powiatu w oparciu o założenia przyjęte do projektu budżetu państwa, uwzględniając zmiany organizacyjne i wyrównania wynagrodzeń, do wysokości posiadanych środków.
- e) podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2009 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, odpowiednio 15,10 % i 2,45 % podstawy naliczania
- g) wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 2.666,77 zł jako podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych tj. wielkość roku 2008 (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela – 2.395,65 zł).
- h) wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2009 rok i prognozowanego na 2010 rok wzrost cen towarów i usług

konsumpcyjnych przyjętych do budżetu państwa, ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych,

- i) wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych i gospodarstw pomocniczych 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,
- j) do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uzasadniającą dokonanie wyliczenia.

**§ 5** Projekt planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726; z dnia 9 marca 2007r. (Dz. U. Nr 48, poz. 322, z dnia 5 maja 2006r. (Dz. U. Nr 80, poz. 558; Dz. U. z 2007 r. Nr 38, poz. 247 ). w zaokrągleniu do zł

- a) dla jednostek budżetowych na druku B- 01 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały
- b) dla gospodarstw pomocniczych na druku B-01 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały
- c) dla dochodów własnych jednostek budżetowych, na druku B-01 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały,
- d) dla zatrudnienia na druku B-01 zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały
- e) dla zadań inwestycyjnych zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

**§ 6** Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 15 października 2009 roku.

**§ 7** Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

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

**Zarząd Powiatu**

Piotr Mówiński .....

Tadeusz Zaborowski.....

Bogusław Szramka.....

Piotr Broszkiewicz.....

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z zapisami art. 179 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych , przyjmuje się założenia do projektu budżetu powiatu na rok 2010.

Obowiązujący termin  
przedłożenia - 15.10.2009r.**PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW  
BUDŻETOWYCH NA ROK 2010**

Dział .....				
		województwo	gmina - miasto - dzielnica	
Rozdział .....				
		nazw i adres jednostki		
Lp.	N a z w a	Przewidywane wykonanie 2009r	Plan - budżet na 2010r.	Wskaźnik (4 : 3)
1	2	3	4	5
1	Etaty			
	Ilość godzin zatrudnienia			
2	Norma zatrudnienia			
	a) stażysta			
	b) kontraktowy			
	c) mianowany			
	d) dyplomowany			
	e) administracja			
	Rozdział .....			
	Wydatki bieżące - ogółem		B	
	Wyszczególnienie	§		
1	Nagrody i wyd. na rzecz osób fiz.	3020		
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
3	Wynagrodzenia osobowe czł. Korp.	4020		
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040		
5	Uposażenie funkcjonariuszy	4050		
6	Pozostałe należności Funkcjonariuszy	4060		
7	Nagrody roczne dla Funkcjonariuszy	4070		
8	Honoraria	4090		
9	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
10	Składki na Fundusz Pracy	4120		
11	Wynagrodzenia bezosobowe	4170		
12	Zakup materiałów i wyposażenia	4210		
13	Zakup środków żywności	4220		
14	Zakup energii	4260		
15	Zakup usług remontowych	4270		
16	Zakup usług zdrowotnych	4280		
17	Zakup usług pozostałych	4300		
18	Oplaty za usługi internetowe	4350		
19	Oplaty z tytułu usług telefonii komórkowej	4360		
20	Oplaty z tytułu usług telefonii stacjonarnej	4370		
21	Podróże służbowe krajowe	4410		
22	Podróże służbowe zagraniczne	4420		
23	Różne opłaty i składki	4430		
24	Odpisy na ZFŚS	4440		
25	Podatek od nieruchomości	4480		
26	Pozostałe podatki na rzecz b. jst	4500		





Część .....  
(nr) (nazwa)

Dział .....  
(nr) (nazwa)

Rozdział .....  
(nr) (nazwa)

Obowiązujący termin  
przedłożenia - 15.X.2009r.

**PROJEKT BUDŻETU JEDNOSTKI  
SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA 2010 R.  
PLAN FINANSOWY DOCHODÓW WŁASNYCH**

Lp.	par	Wyszczególnienie	Przewidywane wykon. 2009r.	Projekt planu na 2010r.
<b>1</b>		<b>2</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1		Stan środków obrotowych na początek roku ogółem		
2		Przychody	0,00	0,00
2.1.		- darowizny		
2.2.		- przychody		
2.3.				
3		Wydatki	0,00	0,00
3.1.		- wynagrodzenia ogółem		
		z tego:	0,00	0,00
		- wynagrodzenia osobowe		
		-		
		- wynagrodzenia pozostałe		
3.2.		- składki na ub. społeczne i Fundusz Pracy		
3.3.		- koszty zakupu materiałów		
3.4.		- koszty usług		
3.5.		-		
4				
5		Stan środków obrotowych na koniec roku (poz.1-5.2.-5.3.)	0,00	0,00



Część .....

(nr) (nazwa)

Dział

(nr) (nazwa)

Rozdział

(nr) (nazwa)

Obowiązujący termin

przedłożenia - 15.10.2009r.

**PROJEKT BUDŻETU JEDNOSTKI  
SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA 2010 R.  
PLAN FINANSOWY GOSPODARSTW POMOCNICZYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykon. 2009r.	Projekt planu na 2010r.
1	2	3	5	6
1	<b>Stan środków obrotowych netto na początek roku</b>	x	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym:			
	- środki pieniężne	x		
	- należności			
	- pozostałe środki obrotowe			
	- zobowiązania			
2	<b>Przychody</b>	x	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	- dotacje z budżetu			
2.2.	- wpływy ze sprzedaży usług	0830		
2.3.	- wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych w tym ze sprzedaży środków trwałych	0840		
2.4.	- odsetki	0920		
2.5.	- pozostałe przychody	0970		
	w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu świadczenia usług związanych z prowadzeniem na terenie jednostki budżetowej działalności gospodarczej			
	- z tytułu dobrowolnych wpłat i darowizn			
	- z tytułu wynajmu pomieszczeń			
3	<b>Wydatki bieżące</b>	x	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	- wynagrodzenia ogółem			
	z tego:		0,00	0,00
	- wynagrodzenia osobowe	4010		
	- dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040		
	- wynagrodzenia bezosobowe	4170		
3.2.	- różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne	3020		
3.3.	- materiały i usługi	4210		
3.4.	- składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
3.5.	- składki na Fundusz Pracy	4120		
3.6.	- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440		
3.7.				
3.8.				
3.11.				
3.12.	- wpływy do budżetu			
4.	Wydatki majątkowe			
5.	Podatek dochodowy	x		
6.	<b>Stan środków obrotowych netti na koniec roku (poz.1-2-3-4-5)</b>	x	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym:			
	- środki pieniężne	x		
	- należności			
	- pozostałe środki obrotowe			
	- zobowiązania			

**PLAN JEDNOSTKOWY ZADAŃ INWESTYCYJNYCH  
W JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH POWIATU**

Źródła finansowania inwestycji własnych samorządów

w złotych

Wyszczególnienie	Nakłady ogółem	Źródła finansowania			
		Środki z budżetu samorządu	Środki z UE	Środki współ-inwestorów	Dotacja z budżetu państwa
1	2	3	4	5	6
Ogółem ( a + b )					
z tego					
a) poniesione w latach 2007-2009					
w tym: przewidywane w 2009r.					
b) planowane na lata 2009 - 2011 razem					
z tego w roku:					
20.....					
20.....					
20.....					
20.....					
20.....					

Efekty inwestycji oraz inne wskaźniki

Wyszczególnienie	Jednostka miary	Dane liczbowe	
1	2	3	
1. Efekty inwestycji			
a) .....			
b) .....			
c) .....			
1. Inne wskaźniki			