

UCHWAŁA NR 47/91 /2007r
ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO
z dnia 10 września 2007 r.

w sprawie: określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Powiatu Tucholskiego na 2008 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), 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 2008 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 2008 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 2007 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 2008 rok jest:

- a) zatrudnienie według stanu na 2007 rok z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek i gospodarstw pomocniczych (omawia się zmiany planu na rok 2007, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projekt planu na 2008r.)
Ewentualne przewidywanie zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
- b) miesięczna kwota planowanego przeciętnego wynagrodzenia osobowego i honorariów, wynikająca ze stosunku pracy, na m-c grudzień bieżącego roku, pomnożona przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywanie wypłaty nagród jubileuszowych, 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 2008 roku, oraz środki na sfinansowanie wdrożenia od 1 stycznia 2008r. 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 2008 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 2007 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 17,23 % i 2,45 % podstawy naliczania
- g) wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 2.145,59 zł jako podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych tj. wielkość roku 2007 (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela – 2.074,15 zł).
- h) wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za

2007 rok i prognozowanego na 2008 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

§ 6 Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 15 października 2007 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.....

