

**Uchwała Nr 25/2016**  
**Zarządu Powiatu w Mogilnie**  
**z dnia 09 września 2016 r.**

**w sprawie określenia podstawowych wskaźników i parametrów oraz określenia materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu.**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016 poz. 814) oraz uchwały Rady Powiatu w Mogilnie w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej nr LII/294/10 z dnia 24 czerwca 2010 r.

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

**§ 1**

Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu, powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy wydziałów oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują plany rzeczowo- finansowe zadań oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

**§ 2**

Przy planowaniu budżetu Powiatu Mogileńskiego na rok 2017 Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę również wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2017 r.

**§ 3**

Przy opracowaniu materiałów planistycznych uwzględnia się:

- 1) pełną klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf ) ustaloną rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053),
- 2) istniejącą w dniu 01 września 2016 r. sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Powiatu z uwzględnieniem zmian planowanych po tym dniu ( likwidacja ),
- 3) zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu przewidywanego na dzień 01 września 2016 r. z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia.

**§ 4**

Główne założenia w zakresie planowania dochodów:

- 1) Udział w podatku od osób fizycznych przejmuję się w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów biorąc jednak pod uwagę wykonanie roku 2016 oraz prognozy sytuacji ekonomicznej.
- 2) Subwencje ogólne oraz poszczególne jej części oświatową, wyrównawczą i równoważącą przyjmuje się na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów,
- 3) Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na finansowanie zadań własnych przyjmuje się w oparciu o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.
- 4) Pozostałe dochody w tym :
  - środki unijne przyjmuje się na podstawie zawartych umów lub promes.
  - dochody z majątku – planowane dochody z ww. źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub promes.
  - podstawą planowania dochodów własnych na 2017 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych roku 2016 biorąc pod uwagę zmiany wynikające ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczeń dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.



## § 5

Zasady planowania wydatków budżetowych:

1. Podstawą planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2017r są:

- a) w odniesieniu do wynagrodzeń kwotą bazową jest :
- kwota przewidywanego wykonania w 2016 r. miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy
  - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy) planowanych do wypłaty w 2017 r.
  - przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” należy uwzględnić awanse zawodowe nauczycieli , których skutki przewidywane są od 01.01.2017 r.
  - minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 roku będzie wynosiło 2.000 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2016 roku (1.850,00 zł) o 8,1%.
- b) wzrost wynagrodzeń na 2017 r. zaplanuje Zarząd Powiatu w oparciu o założenia przyjęte do budżetu państwa , w zależności od wysokości posiadanych środków.
- c) podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń za 2016 r. z uwzględnieniem osób uprawnionych pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy i stawki 8,5%.
2. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 2.917,14 zł jako podstawę naliczenia odpisu, z wyłączeniem nauczycieli. W odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów tj. art. 53 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela.
3. Wydatki z tytułu składek ZUS kalkuluje się z uwzględnieniem obowiązujących przepisów o ubezpieczeniach społecznych przy zastosowaniu zróżnicowanych stawek wypadkowych. Natomiast wydatki na Fundusz Pracy przyjmuje się 2,45% podstawy naliczenia.
4. Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokości określonej w art. 36 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych j.t. (Dz.U. z 2015 r, poz. 965).
5. Pozostałe wydatki bieżące należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2016 roku i prognozowanego na 2017 r. wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 1,3 %. Z podstawy wydatków bieżących należy wyliczyć zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w 2017 r.
- W przypadku wydatków o charakterze jednorazowym w części opisowej wyszczególnia się te wydatki.
6. Wydatki na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych obejmują także zakupy inwestycyjne środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok.
7. Przy planowaniu dochodów i wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy wyszczególnić zadania planowane do realizacji w 2017 r. W uzasadnieniu opisać wydatki związane z ochroną środowiska na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. (tekst jednolity Dz.U. z 2016, poz. 672).
8. Przy planowaniu wydatków dotyczących rezerw celowych wynikających z odrębnych przepisów np. zarządzania kryzysowego należy wyliczyć i ustalić rezerwę celową w oparciu o art. 26 ust.4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (tekst jed. Dz.U z 2013, poz.1166 ).

## § 6

Do projektów planów finansowych i rzeczowych należy dołączyć część opisową uzasadniającą dokonane wyliczenia.

- 1) w przypadku dochodów należy omówić wszystkie źródła dochodów wykazane w załączniku nr 1 odrębnie propozycje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych Powiatowi, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa.
- 2) W przypadku wydatków należy omówić wszystkie grupy wydatków oraz wyszczególnić wydatki z zakresu administracji rządowej.

## § 7

Dochody i wydatki powinny zostać zaplanowane oddzielnie dla każdego rodzaju zadania tj.

- 1) zadania zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej,
- 2) zadania Powiatu realizowane ze środków własnych,

## § 8

Projekty planów finansowych należy składać na załączonych formularzach :

1. projekt planu dochodów zgodnie z załącznikiem nr 1
2. projekt planu wydatków zgodnie z załącznikiem nr 2
3. projekt planu wydatków dotyczących lat następnych zgodnie z załącznikiem nr 3

## § 9

Planowanie dochodów i wydatków wyodrębnionych rachunków jednostek budżetowych, prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty, odbywa się na zasadach i terminach określonych w Uchwale Nr LIV/304/10 Rady Powiatu w Mogilnie z dnia 24 września 2010 r.

## § 10

Projekty planów należy składać w terminie do 30 września 2016 r.

## § 11

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

### Podpisy członków Zarządu :

1. Barczak Tomasz.....
2. Szarzyński Krzysztof.....
3. Leszczyński Mirosław.....
4. Maruszak Marek .....

.....  
Pieczęć nagłówkowa

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2017 ROK**

realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową.....

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie dochodów (wg źródeł)*	Plan po zmianach wg stanu na 01.09.2016*	Przewidywane wykonanie w 2016 r.	Prognoza na 2017 r.	Wskaźnik zmiany w % (kol.8: kol.7*100)	Prognozowane dochody na lata 2018-2022		
									2018	...	2022
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.				<b>Dochody bieżące</b>							
2.											
3.											
4.											
5.											
6.											
7.											
8.											
9.				<b>Dochody majątkowe</b>							
10.											
11.											
12.											
13.											
14.											
15.											
16.											
17.											
				<b>Dochody ogółem</b>							

\* jeśli w ramach jednego paragrafu występuje kilka źródeł - wymienić tytuły

Sporządzający: .....

Zatwierdził:

.....

.....  
Miejscowość, data

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
  
mgr inż. Tomasz Barczak

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2017 ROK**  
**(wg klasyfikacji budżetowej)**  
**realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową**

.....

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach wg stanu na 01.09.2016	Przewidywane wykonanie w 2016 r.	Projekt planu na 2017 r.	Wskaźnik zmiany w % (kol.8: kol.7*100)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.				<b>Wydatki bieżące</b>				
				<b>Wydatki majątkowe</b>				
				<b>Wydatki ogółem</b>				

\*\*oddzielnie każdy rok budżetowy

Sporządzający:

.....

Zatwierdzający:

.....

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
*mgr inż. Tomasz Barczak*

.....  
Pieczęć nagłówkowa

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW DOTYCZĄCY LAT NASTĘPNYCH  
(wg klasyfikacji budżetowej)**

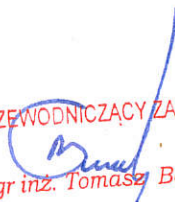
realizowanych przez wydział / jednostkę budżetową  
.....

Lp.	Dział	Prognozowane wydatki na lata 2018 - 2022**		
		2018	...	2022
1	2	3	8	9
	<b>Wydatki ogółem</b>			
	<b>Wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia i pochodne</b>			
	<b>Wydatki majątkowe</b>			

\*\* oddzielnie każdy rok budżetowy

Sporządzający: .....

Zatwierdzający:

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU  
  
mgr inż. Tomasz Barczak