

Uchwała Nr 413/2017
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 08 września 2017r.

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
uchwała, 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 2018 Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę również wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2018 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 2017 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 2017 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 2017 oraz prognozy sytuacji ekonomicznej.
- 2) Subwencje ogólne oraz poszczególne jej części oświatową, wyrównawczą i równoważącą przyjmuje się na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Rozwoju i 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 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych roku 2017 biorąc pod uwagę zmiany wynikające ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczeń dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

mgr inż. Tomasz Barczak

§ 5

Zasady planowania wydatków budżetowych:

1. Podstawą planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2018r są:

- a) w odniesieniu do wynagrodzeń kwotą bazową jest :
- kwota przewidywanego wykonania w 2017 r. miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy
 - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy) planowanych do wypłaty w 2018 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 01.01.2018 r.
 - przyjmuje się, że minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 roku będzie wynosiło 2.100,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2017 roku (2.000,00 zł) o 5%.

b) wzrost wynagrodzeń na 2018 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 2017 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 3.161,77 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 2017 r, poz. 664).

5. Pozostałe wydatki bieżące należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2017 roku i prognozowanego na 2018 r. wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 2,3 %. Z podstawy wydatków bieżących należy wyłączyć zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w 2018 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 2017, poz. 519).

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 2017, poz.209).

§ 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.

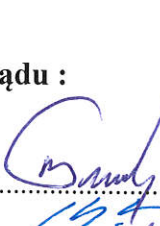



§ 10

Projekty planów należy składać w terminie do 30 września 2017 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 WYDATKÓW DOTYCZĄCY LAT NASTĘPNYCH
(wg klasyfikacji budżetowej)**

realizowanych przez wydział / jednostkę budżetową
.....

Lp.	Dział	Prognozowane wydatki na lata 2019 - 2029**		
		2019	...	2029
1	2	3	8	9
Wydatki ogółem				
Wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia i pochodne				
Wydatki majątkowe				

** oddzielnie każdy rok budżetowy

Sporządzający:

Zatwierdzający:

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

mgr inż. Tomasz Barczak

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2018 ROK
(wg klasyfikacji budżetowej)
realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową

.....

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach wg stanu na 01.09.2017	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	Wskaźnik zmiany w % (kol.8: kol.7*100)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.				Wydatki bieżące				
				Wydatki majątkowe				
				Wydatki ogółem				

**oddzielnie każdy rok budżetowy

Sporządzający:

.....

Zatwierdzający:

.....


 PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
 mgr inż. Tomasz Barczak

.....
Pieczęć nagłówkowa

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2018 ROK

realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową.....

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie dochodów (wg źródeł)*	Plan po zmianach wg stanu na 01.09.2017*	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Prognoza na 2018 r.	Wskaźnik zmiany w % (kol.8: kol.7*100)	Prognozowane dochody na lata 2019-2029		
									2019	...	2029
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.				Dochody bieżące							
2.											
3.											
4.											
5.											
6.											
7.											
8.											
9.				Dochody majątkowe							
10.											
11.											
12.											
13.											
14.											
15.											
16.											
17.											
				Dochody ogółem							

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

Sporządzający:

Zatwierdził:

.....

.....
Miejscowość, data

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

mgr inż. Tomasz Barczak