

**Uchwała Nr 76/2015**  
**Zarządu Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim**  
**z dnia 24 września 2015 roku**

**w sprawie podjęcia prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego**  
**na rok 2016**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.<sup>1</sup>) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.<sup>2</sup>) oraz z Uchwałą Nr XXVI/385/2010 Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 17 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Aleksandrowskiego, uchwała się, co następuje:

**§1.** Zarząd Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim, przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na 2016 rok, przyjmuje następujące metody kalkulacji:

1. Zasady planowania dochodów:

1) Dochody własne budżetu powiatu realizowane przez jednostki organizacyjne powiatu:

- a) z majątku powiatu – w wysokości wynikającej z zawartych umów cywilno prawnych, ze sprzedaży mienia w wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości,
- b) z tytułu wydanych decyzji administracyjnych – w wysokości wynikającej z wydanych decyzji,
- c) pozostałe dochody – z uwzględnieniem realnego ich uzyskania.

2. Zasady planowania wydatków budżetowych bieżących:

1) Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2016 rok są:

- a) Zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2015 rok.
- b) Wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych – w założeniach do projektu budżetu państwa na 2016 nie planuje się ustawowego wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli. Do kalkulacji należy przyjąć stawki wynagrodzeń obowiązujące na dzień 30 września 2015 r.
- c) Wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych- skalkulowane na podstawie stawek wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30 września 2015 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, planowanych nagród jubileuszowych oraz planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy ująć skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 1.850 zł (w przeliczeniu na pełen etat) oraz planowane lub zaistniałe zmiany organizacyjne. Decyzję o ewentualnym wskaźniku wzrostu wynagrodzeń w 2016 r. oraz o wysokości środków na fundusz nagród dla pracowników, podejmie Zarząd Powiatu - po otrzymaniu wskaźników budżetowych na 2016 rok od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i oszacowaniu możliwości finansowych budżetu powiatu.

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 poz. 645, Dz. U. z 2014 poz. 379, Dz. U. z 2014 poz. 1072.

<sup>2</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2013 r., poz. 938; Dz.U. z 2013 r., poz. 1646; Dz.U. z 2014 r., poz. 379; Dz.U. z 2014 r., poz. 911; Dz.U. z 2014 r., poz. 1146; Dz.U. z 2014 r., poz. 1626; Dz.U. z 2014 r., poz. 1877; Dz.U. z 2015 r., poz. 238; Dz.U. z 2015 r., poz. 532; Dz.U. z 2015 r., poz. 1117; Dz.U. z 2015 r., poz. 1130; Dz.U. z 2015 r., poz. 1190.

- 2) Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2015 rok - z uwzględnieniem osób uprawnionych - pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy, pomnożona przez 8,5%.
- 3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych, z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe.
- 4) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości **1.093,93** zł na jeden etat kalkulacyjny, natomiast dla nauczycieli w wysokości ustalonej jako iloczyn liczby nauczycieli ujętej w zatwierdzonym arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2015/2016 (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej- kwotę bazową należy przyjąć ze stycznia 2012 roku tj. 2.618,10 zł x110%, co daje kwotę odpisu **2.879,91 zł** na jeden etat kalkulacyjny.
- 5) Planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji.
- 6) Podstawą planowania wydatków na 2016 rok przez dom pomocy społecznej będący powiatową jednostką organizacyjną, jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z odpłatności mieszkańców, planowanej dotacji na dofinansowanie kosztów utrzymania mieszkańców przyjętych do DPS na podstawie decyzji wydanych przed 1 stycznia 2004 roku oraz planowanych wpływów z gmin na mieszkańców przyjętych na nowych zasadach.
- 7) Wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych (między innymi takie jak: zakup materiałów, usług remontowych, usług pozostałych, opłat za telefony stacjonarne i komórkowe, szkolenia, naprawy, podatki i opłaty) należy planować według faktycznych potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2015 r. Do kalkulacji nie należy brać pod uwagę poniesionych wydatków w roku 2015 o charakterze jednorazowym.

**§2.** Zabezpiecza się środki finansowe na remonty bieżące budynków będących własnością powiatu, na remonty bieżące dróg powiatowych oraz na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w kwotach wynikających z możliwości finansowych budżetu powiatu na 2016 rok. Zgłoszenia ewentualnych potrzeb w w/w zakresie należy dokonać odrębnym pismem. Jako priorytet traktowane będą inwestycje kontynuowane oraz zadania współfinansowanie ze środków zewnętrznych w wysokości co najmniej 31%.

**§3.** Zabezpiecza się środki finansowe na pokrycie zobowiązań z tytułu obsługi zaciągniętego długu i udzielonego poręczenia.

#### **§4.** Postanowienia ogólne:

1. Nadrzędne zasady obowiązujące przy konstrukcji projektu budżetu na 2016 r.:

- a) Wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych).
- b) W projekcie budżetu zostanie zaplanowana nadwyżka budżetowa, która przeznaczona będzie na spłaty zobowiązań (w wysokości wymagalnych do spłaty w 2017 roku rat należności głównej od zaciągniętych kredytów i pożyczek). Zaplanowanie nadwyżki budżetowej jest priorytetem przed innymi fakultatywnymi wydatkami budżetu powiatu.

2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia planowanych wydatków do niezbędnych.

**§5.** 1. Przyjmuje się wzory formularzy do opracowania wniosków budżetowych, stanowiące załączniki od nr 1 do nr 6 do niniejszej uchwały.

2. Powiatowe jednostki organizacyjne oraz jednostki wchodzące w skład powiatowej administracji zespolonej (powiatowe służby inspekcje i straże) oraz kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego do danych liczbowych zawartych na formularzach planistycznych załączają objaśnienia określające źródła dochodów i wydatków ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz szczegółową kalkulację funduszu wynagrodzeń.

**§6.** Wykonanie uchwały powierza się :

- a) Skarbnikowi Powiatu,
- b) Kierownikom Wydziałów Starostwa Powiatowego,
- c) Kierownikom powiatowych jednostek organizacyjnych.

**§7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

## **UZASADNIENIE**

Uchwałą Nr XXVI/385/2010 Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 17 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Aleksandrowskiego, ustalone zostały obowiązki jednostek organizacyjnych, wydziałów starostwa, skarbnika, zarządu powiatu i komisji rady oraz kalendarium obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego.

Zarząd Powiatu przystępując do prac na projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na 2016 rok przyjmuje metody kalkulacji zawarte w projekcie uchwały.

**KALKULACJA WYDATKÓW NA 2016 ROK DO PROJEKTU BUDŻETU**

Rozdz	§	Pozycja	Wyszczególnienie	w zł	
				Kwota	Kwota ogółem
		1..... 2..... .....			
		1..... 2..... .....			
		1..... 2..... .....			
		1..... 2..... .....			
		1..... 2..... .....			
		1..... 2..... .....			
		1..... 2..... .....			

**UWAGA:**

1. W rubryce „wyszczególnienie” przy każdym paragrafie należy dokonać szczegółowego podziału na poszczególne zadania obejmujące ten paragraf – wpisać obok kwotę, a w rubryce „kwota” wpisać ogólną kwotę danego paragrafu.
2. Kalkulację wydatków należy przeprowadzić stosując następujące metody:
  - zatrudnienie i fundusz płac w szkołach na podstawie arkuszy kalkulacyjnych na 2015/2016 rok zatwierdzonych przez Starostę,
  - w pozostałych jednostkach i Starostwie Powiatowym przyjmując zatrudnienie na poziomie przewidywanego wykonania 2015 roku,
  - wydatki rzeczowe – planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 r. pomniejszone o wydatki jednorazowe. **W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z przyjętymi zasadami, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty odrębnym pismem.**
2. Do kalkulacji wydatków na 2016 r. należy przedstawić szczegółowy opis danego wydatku (np. opał – ilość, zużycie), ze szczególnym uwzględnieniem planowanych wydatków, zakupów remontowych i inwestycyjnych.
3. Wydatki inwestycyjne i remontowe – proszę wykazać osobno ze szczegółową kalkulacją.



Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr 76/2015  
Zarządu Powiatu  
w Aleksandrowie Kujawskim  
z dnia 24.09.2015 r.

**PROJEKT BUDŻETU NA 2016 ROK  
WYDATKI**

							w zł	
Dz.	Rozdz	§	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Plan na 2015r. po zmianach	Przewidywane wykonanie	Plan na 2016r.	
			<b>OGÓLEM</b>					

**UWAGA:**

W projekcie należy wpisać kwoty wynikające z załączonych kalkulacji wynagrodzeń osobowych oraz kalkulacji wydatków pozapłacowych.

Załącznik Nr 4  
do Uchwały Nr 76/2015  
Zarządu Powiatu  
w Aleksandrowie Kujawskim  
z dnia 24.09.2015 r.

**ZESTAWIENIE KALKULACJI FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH  
DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2016 ROK**

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Razem	W tym:		
			Nauczyciele	Administracja	Obsługa
1	<b>Płaca zasadnicza</b>				
2	Dodatek motywacyjny				
3	Dodatek stażowy				
4	Dodatek specjalistyczny Ilość ..... Stawka .....				
5	Dodatek za uciążliwą pracę				
6	Dodatek za wychowawstwo Ilość ..... Stawka .....				
7	Dodatek wiejski				
8	Inne dodatki – wyszczególnienie				
9	Godziny ponadwymiarowe , w tym: - od stycznia do sierpnia n. stażysta n.kontraktowy n.mianowany n.dyplomowany (– ilość nadgodzin x stawka) - od września do grudnia n. stażysta n.kontraktowy n.mianowany n.dyplomowany (– ilość nadgodzin x stawka)				
10	<b>Razem</b>				
11	Nagrody jubileuszowe Ilość ..... Stawka .....				
12	Odprawy emerytalne Ilość ..... Stawka .....				



13	Awanse automatyczne nauczycieli od września				
14	Nagrody dyrektora w tym: Nagrody na DEN- 1% planowanego f. płac, w tym: nagrody Dyrektora (80%) nagrody Starosty (20%)				
15	Inne, wymienić				
<b>Ogółem:</b>					

### **UWAGA**

**Proszę dołączyć szczegółową kalkulację obejmującą wykaz stanowisk wraz z wynagrodzeniami w roku 2015.**

#### **Dodatkowe informacje:**

- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2014/2015 - .....
- ilość oddziałów w roku szkolnym 2014/2015 -.....
- liczba uczniów przyjętych od września 2015 r. do klas pierwszych -.....
- ilość oddziałów klas pierwszych od września 2015 ( z wyszczególnieniem poszczególnych oddziałów i liczby uczniów) - .....
- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2015/2016 –.....
- ilość oddziałów ogółem w roku szkolnym 2015/2016 .....

<b>Ilość etatów (w przeliczeniu na pełen etat)</b>				
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Administracja				
Obsługa				
Pozostali pracownicy ..... ..... .....				
	<b>2012/2013</b>	<b>2013/2014</b>	<b>2014/2015</b>	<b>2015/2016</b>
Nauczyciele				

Załącznik Nr 5  
do Uchwały Nr 76/2015  
Zarządu Powiatu  
w Aleksandrowie Kujawskim  
z dnia 24.09.2015 r.

**WNIOSEK O ZWIĘKSZENIE  
WYDATKÓW W 2016 R.**

<b>Nazwa wydatku</b>	<b>Kwota</b>
1) Wydatki bieżące	
2) Wydatki majątkowe	
3) Wydatki remontowe	

Uzasadnienie oraz szczegółowa kalkulacja wydatków: .....

**Załącznik Nr 6  
do Uchwały Nr 76/2015  
Zarządu Powiatu  
w Aleksandrowie Kujawskim  
z dnia 24.09.2015 r.**

**ZADANIA INWESTYCYJNE PLANOWANE W 2016 R.**

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Rodzaj inwestycji	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					kontynuowana (K)		Lata poprzedzające rok budżetowy 2016	rok budżetowy 2016 (10+11+12+13)	z tego źródła finansowania				
					nowa (N)				dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
					nowa w formie dotacji (ND)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1											A		
											B		
											C		
2											A		
											B		
											C		
3											A		
											B		
											C		
4											A		
											B		
											C		
5											A		
											B		
											C		
6											A		
											B		
											C		
<b>Ogółem</b>													

\* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

**CZĘŚĆ OPISOWA DO ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2016 R.**

Ad. 1.

Ad. 2.

Ad. 3.

Ad. 4.

Ad. 5.

Ad. 6.

.....