

**UCHWAŁA NR 260/2017**  
**ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 27 września 2017 r.

**w sprawie podjęcia prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na rok 2018**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.<sup>1)</sup>) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r., poz. 1870 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 Aleksandrowskiego, przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na 2018 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 2018 rok są:

- a) Zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2017 rok z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu do końca 2017 roku.
- 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 2018 planuje się ustawowy wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli. Do kalkulacji należy przyjąć stawki wynagrodzeń obowiązujące na dzień 30 września 2017 r.
- c) Wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych - skalkulowane na podstawie stawek wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30 września 2017 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 2.100 zł (w przeliczeniu na pełen etat) oraz planowane lub zaistniałe zmiany organizacyjne. Decyzję o ewentualnym wskaźniku wzrostu wynagrodzeń w 2018 r. oraz o wysokości środków na fundusz nagród dla pracowników, podejmie Zarząd Powiatu - po otrzymaniu wskaźników budżetowych na 2018 rok od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i oszacowaniu możliwości finansowych budżetu powiatu.

2) Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 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 z uwzględnieniem kwoty bazowej obowiązującej w 2017 r. natomiast dla nauczycieli zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela, dla nauczycieli będących emerytami i rencistami zgodnie z art. 53 ust. 2 w/w ustawy.

<sup>1)</sup> Zmiany wymienionej ustawy ogłoszone zostały w: Dz. U. z 2016 r. poz. 1579, 1948, Dz. U. z 2017 r. poz. 730, 935.

<sup>2)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, 1984, 2260, Dz. U. z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935, 1089, 1475, 1529, 1537.



- 5) Planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji.
- 6) Podstawą planowania wydatków na 2018 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 z tytułu odpłatności za 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 2017 r. Do kalkulacji nie należy brać pod uwagę poniesionych wydatków w roku 2017 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 2018 rok. Zgłoszenia ewentualnych potrzeb w w/w zakresie należy dokonać odrębnym pismem. Jako priorytet traktowane będą inwestycje kontynuowane oraz zadania współfinansowane 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 2018 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 2019 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.** Przy projekcie budżetu należy uwzględnić zmiany klasyfikacji budżetowej wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

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

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



Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 260/2017  
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego  
z dnia 27 września 2017 r.

**KALKULACJA WYDATKÓW NA 2018 ROK DO PROJEKTU BUDŻETU**  
w zł

Rozdz	§	Pozycja Rodzaj wydatku	Wyszczególnienie	Kwota	Kwota ogółem
		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 2017/2018 rok zatwierdzonych przez Starostę,
- w pozostałych jednostkach i Starostwie Powiatowym przyjmując zatrudnienie na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku,
- wydatki rzeczowe – planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 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.**

3. Do kalkulacji wydatków na 2018 r. należy przedstawić szczegółowy opis danego wydatku (np. opał – ilość, zużycie), ze szczególnym uwzględnieniem planowanych wydatków, zakupów remontowych i inwestycyjnych.

4. Wydatki inwestycyjne i remontowe – należy wykazać osobno ze szczegółową kalkulacją i rozbiem nakładów w kolejnych latach oraz uzasadnieniem konieczności ich poniesienia.

STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI

Dariusz Włoch

Strona 1







Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr 260/2017

Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego

z dnia 27 września 2017 r.

**ZESTAWIENIE KALKULACJI FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH DO PROJEKTU  
BUDŻETU NA 2018 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**

Należy dołączyć szczegółową kalkulację obejmującą wykaz stanowisk wraz z wynagrodzeniami w roku 2017.

STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI

*Dariusz Wochna*

**Dodatkowe informacje:**

- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2016/2017 - .....
- ilość oddziałów w roku szkolnym 2016/2017 - .....
- liczba uczniów przyjętych od września 2017 r. do klas pierwszych - .....
- ilość oddziałów klas pierwszych od września 2017 ( z wyszczególnieniem poszczególnych oddziałów i liczby uczniów) - .....
- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2017/2018 – .....
- ilość oddziałów ogółem w roku szkolnym 2017/2018 - .....

<b>Ilość etatów (w przeliczeniu na pełen etat)</b>				
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Administracja				
Obsługa				
Pozostali pracownicy				
.....				
.....				
.....				
	<b>2014/2015</b>	<b>2015/2016</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2017/2018</b>
Nauczyciele				

  
STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI  
*Dariusz Wochna*




Załącznik Nr 5 do Uchwały Nr 260/2017  
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego  
z dnia 27 września 2017 r.

**WNIOSEK O ZWIĘKSZENIE WYDATKÓW W 2018 R.**

Nazwa wydatku	Dz. Rozdz. §	Kwota
1) Wydatki bieżące		
2) Wydatki majątkowe		
3) Wydatki remontowe		

Uzasadnienie oraz szczegółowa kalkulacja wydatków: .....

W przypadku wzrostu wynagrodzeń (zwiększenie etatów) należy szczegółowo przedstawić kalkulację wynagrodzeń oraz przedstawić uzasadnienie.

  
STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI  
*Dariusz Wochna*

Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr 260/2017

Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego

z dnia 27 września 2017 r.

**ZADANIA INWESTYCYJNE PLANOWANE W 2018 R.**

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Rodzaj inwestycji		Łączne koszty finansowe	Lata poprzedzające rok budżetowy 2018	rok budżetowy 2018 (10+11+12+13)	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					kontynuowana (K)	nowa (N)				dochody własne jst	kredyty i pożyczki	z tego źródła finansowania		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1											A B C			
2											A B C			
....											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 2018 R.

- Ad. 1.
- Ad. 2.
- Ad. 3.
- Ad. 4.
- Ad. 5.
- Ad. 6.

.....

W przypadku zadania współfinansowanego ze środków zewnętrznych pochodzących z dofinansowań projektów należy podać nazwę programu, zadania i okres realizacji w poszczególnych latach z wyszczególnieniem kwot dochodów i wydatków przypadających na poszczególne lata oraz podać planowane do uzyskania efekty.

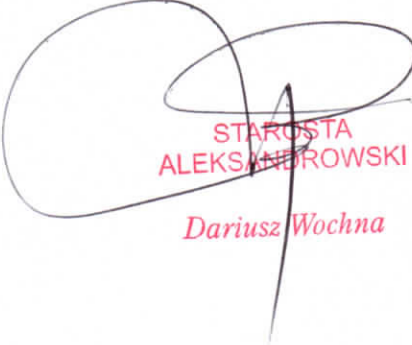
STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI  
*Dariusz Wochma*



## 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 2018 rok przyjmuje metody kalkulacji zawarte w projekcie uchwały.



STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI  
*Dariusz Wochna*