

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.¹⁾) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.²⁾) 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.

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

²⁾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.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim.

Starosta Aleksandrowski

Dariusz Wochna

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.....			
		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.

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	Płaca zasadnicza				
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	Razem				
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				
Ogółem:					

UWAGA

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

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 -

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

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.

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			Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu	
					Łączne koszty finansowe	Lata poprzedzające rok budżetowy 2018	rok budżetowy 2018 (10+11+12+13)	z tego źródła finansowania							
								kontynuowana (K)	nowa (N)	nowa w formie dotacji (ND)	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.
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				
Ogółem															

* 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.

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.