Uchwała Nr 110 /2016

ZARZĄDU POWIATU SZTUMSKIEGO

z dnia 22 sierpnia 2016 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Sztumskiego na 2017 rok.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. 2016. poz. 814) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885) oraz § 1 załącznika nr 1 do uchwały Nr. X/56/2015 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 25 sierpnia 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu Powiatu Sztumskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu , Zarząd Powiatu Sztumskiego uchwala co następuje:

§ 1.

Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu oraz naczelników wydziałów i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Starostwie Powiatowym w Sztumie, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok w terminie do 30 września 2016 r.

§ 2.

Określa się założenia do projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2017 rok, w tym:

1. Zasady konstrukcji projektu budżetu powiatu na 2017 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2.
3. Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3.

Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2017 rok oraz jednostki organizacyjne (naczelnicy wydziałów i pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację - zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4.

Określa się wzory druków do projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2017 rok – zgodnie z załącznikami od 5 do 7.

§ 5.

Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszej uchwały mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

§ 6.

Założenia określone w niniejszej uchwale mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Starostę Powiatu.

§ 7.

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2017 rok sprawuje Skarbnik Powiatu.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Członek Zarządu

Antoni Domarowicz

Załącznik nr 1
do Uchwały nr 110/2016
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 22 sierpnia 2016r.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2017 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracowań w oparciu o:
   a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885).
   b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010r. nr 80 poz. 526 z późn. zm.).
   c) Przepisy prawa miejscowego (uchwały Rady i Zarządu Powiatu Sztumskiego).
   d) Informację Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach poszczególnych subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
   e) Informację Wojewody Pomorskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej.
   f) Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Powiatu Sztumskiego o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne.
   g) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2016 roku.
   h) Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2016 rok:
   a) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,30%
   b) Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 2.000,00 zł.

Załącznik nr 2
do Uchwały nr 110/2016
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 22 sierpnia 2016r.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Powiatu Sztumskiego na 2017 rok.

1. Podstawą planowanych dochodów na 2017 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016.
2. Przy ustaleniu poziomu dochodów na 2017 rok należy uwzględnić:
   a. planowane zmiany cen świadczonych usług,
   b. poziom windykacji zaległości,
   c. podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.,
   d. planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowanych dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodu i uzasadnić wymiernie, każdy ich składnik, podając ich szczegółową klasyfikację. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Planowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Dochody z mienia powiatu szacuje się na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
6. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
   a. podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów
   b. podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2016.
7. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
8. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
9. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umów, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Załącznik nr 3
do Uchwały nr 110/2016
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 22 sierpnia 2016r.

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych Powiatu Sztumskiego na 2017 rok

1. Podstawą planowania wydatków na 2017 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2016.
2. Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych:
   a. zabezpieczenie środków finansowych na zadania bieżące dla jednostek organizacyjnych powiatu na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
   b. zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie powiatu,
   c. zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w 2016 roku, powiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć kalkulację zawierającą m. in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2016 roku, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2016 roku oraz w 2017 (zmiany wynikające z arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2016/2017), oraz wzrost wynagrodzenia minimalnego do 2.000 zł. Nagrody planowane są w wysokości 1 % planowanego funduszu płac. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,8% do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,2% do dyspozycji Starosty Powiatu Sztumskiego.
6. Na osobnym załączniku wyliczyć skutki finansowe regulacji płac dla administracji i obsługi o 5 % od 1 stycznia 2017r. Plan tych wydatków zostanie uwzględniony w rezerwie celowej.
7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg. planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
8. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997r. nr 160 poz. 1080 z późn. zm.).

9. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r. nr. 205 poz. 1585 z późn. zm.)
10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować na poziomie 2016 roku zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. nr 70 poz. 335 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego proszę przyjąć kwotę bazową w wysokości 2.917,14 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. nr 97 poz. 674 z późn. zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli z 2015r. wynosi 2.618,10 zł. Odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 0,52 %.
12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2017 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzeniem zewnętrznego wsparcia finansowego.
13. W projekcie budżetu powiatu przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nie przewidziane w wysokości do 1% wydatków bieżących oraz rezerwy celowe:
    a. Na wynagrodzenia z przeznaczeniem na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, fundusz zdrowotny nauczycieli, awans zawodowy nauczycieli, odszkodowania, rozszerzenie zakresu wynikającego z arkusza organizacyjnego od września itp.
    b. Na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu powiatu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na obsługę długu
    c. Na zadania inwestycyjne, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

Załącznik nr 4
do Uchwały nr 110/2016
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 22 sierpnia 2016r.

Zakres prac i termin składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2017 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy złożyć, w wersji papierowej w sekretariacie Starostwa Powiatowego w Sztumie oraz w wersji elektronicznej na adres skarbnik@powiatsztumski.pl , w terminie do 30 września 2016 roku.
2. Materiały należy składać na drukach stanowiących załączniki do niniejszej uchwały.
   a. Jednostki budżetowe składają:
      - w zakresie dochodów załącznik nr 5.
      - w zakresie wydatków załącznik nr 6 z załączoną częścią analityczną - kalkulacją nr 1,2,3,4.
      - w zakresie realizacji przedsięwzięć część 6 i 7 do załącznika nr 6. Zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przez przedsięwzięcia należy rozumieć:
      - wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
      - pozostałe nie wymienione wyżej,
      - umowy o partnerstwie publiczno – prywatnym,
   b. Samorządowy zakład budżetowy składa w zakresie przychodów i kosztów część analityczną – kalkulację kosztów (1, 2, 3, 5, 6) do załącznika 6 do niniejszej uchwały .
   c. Naczelnicy wydziałów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy Starostwa Powiatowego w Sztumie składają:
      - w zakresie dochodów załącznik nr 5 .
      - w zakresie wydatków załącznik nr 6 z kalkulacją analityczną część 1,2,3,4.
      - w zakresie realizacji przedsięwzięć część 6 i 7 do załącznika nr 6. Zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przez przedsięwzięcia należy rozumieć:
      - wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, pozostałe nie wymienione oraz umowami o partnerstwie publiczno – prywatnym,

3. Dostępna jest możliwość dołączania innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne do projektowania budżetu.
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne i merytoryczne uzasadnienie. **W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujawniania wydatków.**
5. Przewidywane wykonanie ma stanowić realną wielkość, tj. wielkość planu na 31.08.2016r. skorygowana o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu na 2016 rok.
6. Zobowiązuje się jednostki organizacyjne i naczelników wydziałów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Pieczęć nagłówkowa

Załącznik nr 5
do Uchwały nr 110/2016
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 22 sierpnia 2016r.

Zestawienie dochodów budżetowych

Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Plan wg uchwały po zmianach 2016r.	Przewid. wykonanie w 2016 r.	Projekt planu na 2017r.	% 8 : 7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
				Razem				

- DO TABELI NALEŻY DOŁĄCZYĆ KALKUTACJĘ DOCHODÓW ZGODNIE Z ZAŁOŻENIAMI WYMIENIONYMI W ZAŁĄCZNIKU NR 2 DO UCHWAŁY

..... dnia .....

Zatwierdził

Sporządził: .....

.....

Załącznik nr 6
do Uchwały nr 110/2016
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 22 sierpnia 2016r.

Zestawienie wydatków budżetowych

Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Plan wg uchwały po zmianach na 2016r.	Przewidywane wykonanie w 2016 r.	Projekt planu na 2017 r.	% 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
				Wydatki bieżące				
2				Wydatki na obsługę długu jednost. samorz. terytorial.				
3				Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jed. samorz. terytor.				
4				Wydatki majątkowe w tym:				
				Ogółem 1+2+3+4				

.....dnia .....

sporządził

Zatwierdził

.....

Pieczęć nagłówkowa

Kalkulacja wydatków dane do załącznika nr 6

Należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków

Część 1 – Informacje ogólne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w dniu 31.08.2016r.	Przewidywany stan w 2017r.	Uwagi
1.	Zatrudnienie ogółem:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2.	Pracownicy administracji:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3.	Pracownicy obsługi:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
4.	Nauczyciele:			
	Stażyści			
	ilość osób			
	ilość osób			
	Mianowani			
	ilość osób			
	ilość osób			
	Kontraktowi			
	ilość osób			
	ilość osób			
	Dyplomowani			
	ilość osób			
	ilość osób			
5.	Liczba emerytów, rencistów			
	w tym nauczycieli			
6.	Ilość uczniów			
7.	Ilość oddziałów			
8.	Tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin			

- Pkt. 4,6,7,8 dotyczą jednostek oświatowych

Część 2 – Szczegółowa kalkulacja wydatków bieżących pozapłacowych

Tabela zawiera wyszczególnienie zakupów i usług w paragrafach, które muszą zostać uwzględnione w kalkulacji wydatków. Tabelę można sporządzić w większej szczegółowości, jeżeli takie są potrzeby jednostki.

Dział..... Rozdział.....

§	Treść	ilość	cena	wartość	plan na 2016r.	przewidywane wykonanie za 2016r.	plan na 2017r.	objaśnienia
3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń							
w tym	świadczenia BHP							
	Ekwiwalenty							
	dodatek mieszkaniowy							
	dodatek wiejski							
	zdrowotny 0,3% fund. płac							
	zwrot za okulary							
	inne, wymienić jakie							
3110	świadczenia społeczne							
4210	Zakup materiałów i wyposażenia							
w tym	zakup wyposażenia - wymienić jakiego							
	zakup opału							
	środki czystości							
	materiały biurowe, tonery, papier							
	programy komputerowe do 3.500 zł.							
	książki, czasopisma							
	wyposażenie apteczek							
	paliwo i części do samochodu służbowego							
	inne – wymienić jakie							
4220	Zakup środków żywności							
4240	Zakup pomocy dydaktycznych							
4260	Zakup energii:							
w tym	energia elektryczna							
	Woda							
	Gaz							
4270	Zakup usług remontowych							
w tym	konserwacja ksero							
	konserwacja komputerów							
	konserwacja systemu alarmowego							
	naprawa sprzętu							
	remont samochodu							
	inne – wymienić jakie							
4280	Zakup usług zdrowotnych							
4300	Zakup usług pozostałych							
w tym	Wywóz nieczystości							
	prowizje bankowe							
	opłaty pocztowe							
	Monitoring							
	aktualizacja oprogramowania							
	usługi kominiarskie, elektryczne							
	ogłoszenia prasowe							
	obsługa prawna							
	inne – wymienić jakie							
4330	Zakup usług przez jst od innych jst							

4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet							
4360	Zakup usług telekomunikacyjnych w telefonii komórkowej							
4370	Zakup usług telekomunikacyjnych w telefonii stacjonarnej							
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe							
4410	Podróże służbowe krajowe							
w tym	Ryczałt							
4430	Różne opłaty i składki							
w tym	Ubezpieczenie budynków							
	ubezpieczenie urządzeń i oprogramowania							
	ubezpieczenie samochodu							
	inne – wymienić jakie							
4440	Odpis na ZFŚS							
w tym	Administracja i obsługa							
	Nauczyciele							
	Emeryci – nauczyciele							
	Emeryci – pozostali							
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej							
	RAZEM							

*.Jeżeli wydatki są współfinansowane ze środków Unii Europejskiej należy zastosować odpowiednią czwartą cyfrę paragrafu
* Jednostki wypełniają tylko tą część tabeli, która jej dotyczy
* Tabele należy uzupełnić o wydatki w niej nie wymienione a występujące w jednostce

Część 3 – Wynagrodzenia i składek od nich naliczanych

Dział .... Rozdział .....

§	Treść	Stan na 31.08.2016r.	Plan na 2017r.	przewidywane zmiany		Objaśnienia
				ilość	wartość	
4010	Wynagrodzenia osobowe					
	Nauczyciele (pracownicy merytoryczni) w tym					
	wynagrodzenia zasadnicze					
	dodatki za wysługę lat					
	dodatki funkcyjne					
	dodatki specjalne					
	inne, jakie					
	fundusz nagród					
	Administracja ogółem					
	wynagrodzenia zasadnicze					
	dodatki za wysługę lat					
	dodatki funkcyjne					
	dodatki specjalne					
	inne, jakie					
	fundusz nagród					
	Obsługa ogółem, w tym:					
	wynagrodzenia zasadnicze					
	dodatki za wysługę lat					
	dodatki funkcyjne					
	dodatki specjalne					
	inne, jakie					
	fundusz nagród					
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					
4120	Składki na Fundusz Pracy					
4170	Wynagrodzenie bezosobowe					
	wymienić aktualne i planowane umowy					

- Do tabeli należy dołączyć szczegółową kalkulację, z której wynikają kwoty zamieszczone w tabeli z wyodrębnieniem wydatków na awans zawodowy nauczycieli.

Część 4 – Szczegółowa kalkulacja rezerw do wynagrodzeń

§	Treść	Plan na rok 2017	Wysokość rezerwy	Objaśnienia – ilość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, awans zawodowy nauczycieli
4010	Wynagrodzenia osobowe			
	Administracja ogółem, w tym:			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	Obsługa ogółem, w tym:			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	Nauczyciele (pracownicy merytoryczni) ogółem w tym:			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	awans zawodowy nauczycieli			
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
4120	Składka na Fundusz Pracy			

Pieczęć nagłówkowa

Załącznik nr 7
do Uchwały nr 110/2016
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 22 sierpnia 2016r.

Projekt budżetu powiatu na 2016 rok zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych

Lp	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy	w tym	
				osobowe	dodatkowe wynagrodzenia roczne
1	Uchwała Budżetowa na 2016 r.				
2	Plan po zmianach w 2016r				
3	Plan na 2017 r.				

..... dnia

Sporządził: .....

KARBNIK POWIATU
gr Lucyna Bednarska