

UCHWAŁA NR 495/2017
ZARZĄDU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO

z dnia 8 sierpnia 2017 r.

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2018 rok

Na podstawie art. 32 ust.2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, zm.: Dz.U. z 2016 r. poz. 1579 i poz. 1948 i Dz.U. z 2017 r. poz. 730 i poz. 935) oraz § 1 pkt 2 Uchwały Nr XXXVIII/343/2014 Rady Powiatu Krośnieńskiego z dnia 24 czerwca 2014 roku r. **w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwała się, co następuje:**

§ 1. Ustala się założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2018 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Krośnieńskiego:

- | | |
|-----------------------|------------------|
| 1. Mirosław Glaz | - przewodniczący |
| 2. Tomasz Kaczmarek | - członek |
| 3. Jacek Czerepko | - członek |
| 4. Marcin Jagodziński | - członek |
| 5. Roman Sikora | - członek |



SKARBNIK
Ewa Obara
Ewa Obara

RADCA PRAWNY
Agnesa Woźnicz
Agnesa Woźnicz

ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO NA 2018 ROK

§ 1. Projekty planów finansowych na 2018 rok należy opracować na podstawie:

- 1) analiz własnych wynikających z dotychczasowego wykonania budżetu, prognoz jego realizacji w 2017 roku, oraz założeń do poszczególnych zadań na 2018 rok;
- 2) aktualnej struktury organizacyjnej bądź jej zmiany z uwzględnieniem skutków, popartych pisemnym uzasadnieniem;
- 3) stanu etatów i wynagrodzeń przewidzianych do końca 2017 roku z uwzględnieniem ewentualnych zmian w 2018 roku, wraz z uzasadnieniem, w przypadku występowania w jednostce wakatów należy odrębnie podać planowane koszty wynagrodzenia (nie ujmować w kwocie ogólnej wniosku) oraz planowany termin zatrudnienia pracownika z informacją czy inni pracownicy wykonujący zadania przypisane do wolnego stanowiska otrzymują dodatki specjalne;
- 4) umów zawartych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub przewidywanego poziomu pozyskania dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej, oraz planu wydatków nimi finansowanych;
- 5) wieloletniej prognozy finansowej powiatu na lata 2017 – 2023;
- 6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2018 roku z uwzględnieniem terminu realizacji (lata kolejne).

§ 2. 1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim i osoby na samodzielnych stanowiskach opracowują projekty planów dochodów i wydatków budżetowych na 2018 rok w pełnej klasyfikacji budżetowej.

2. Podstawą planowania dochodów budżetowych Powiatu Krośnieńskiego w niżej wymienionych źródłach jest:

- 1) subwencja ogólna – informacja Ministra Finansów;
- 2) dotacje – zawiadomienia od dysponentów środków budżetu państwa o dotacjach przyznanych na 2018 rok, zawarte porozumienia i umowy lub w innych uzasadnionych przypadkach inne dokumenty m.in. ustawy, rozporządzenia, zawiadomienia/decyzje o ich przyznaniu lub zapewnieniu finansowania;
- 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz osób prawnych – informacja Ministra Finansów oraz przewidywane bądź wykonane dochody;
- 4) pozostałe dochody – umowy, porozumienia, decyzje, deklaracje, dokonane wyceny, szacunkowe wykonanie za rok ubiegły (należy podać w opisie podstawę zaplanowanych kwot).

3. Zaplanowane wielkości dochodów jednostek organizacyjnych, będą stanowiły uzupełnienie ich wydatków.

4. Planowanie wydatków na 2018 rok:

- 1) nie zakłada się w planach finansowych Powiatu Krośnieńskiego na 2018 rok wzrostu wskaźnika cen i usług oraz wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi;
- 2) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;
- 3) w zakresie odnoszącym się do pracowników pedagogicznych należy do wydatków płacowych przyjąć:

- a) przewidywane zatrudnienie w 2018 roku zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi,
 - b) wynagrodzenia pracowników pedagogicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń,
 - c) 1% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej,
 - d) 1% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,
 - e) 0,2% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć jako środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
 - f) zabezpieczenie środków finansowych na odprawy emerytalne,
 - g) odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników oraz nauczycieli emerytów i rencistów (wyliczony zgodnie z Kartą Nauczyciela);
- 4) jednostki organizacyjne powiatu, kalkulację wydatków winny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w 2017 r. bez jednorazowych zwiększeń;
 - 5) w przypadku braku zmiany za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę obowiązującą w 2017 roku;
 - 6) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków, należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i oszczędności ponoszonych kosztów;
 - 7) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanymi z obchodami świąt itp. należy wyszczególnić odrębnie z kalkulacją kosztów, a w przypadku pozyskania lub zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadania należy wskazać proponowane źródło uzupełnienia środków finansowych na każde zadanie odrębnie, z podaniem kwot;
 - 8) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale własnym Powiatu w 2018 roku, jak również w latach kolejnych oraz w miarę możliwości terminy w jakich będą przekazywane zewnętrzne środki finansowe;
 - 9) wydatki majątkowe oraz wydatki na dodatkowe zadania należy opracować wnikliwie, tak aby w ciągu roku nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach przyjętych do planu;
 - 10) przyjmuje się ograniczenie do niezbędnego minimum zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków finansowych na zadania współfinansowane z zewnętrznych źródeł krajowych i zagranicznych;
 - 11) wydatki inwestycyjne (również remontowe), w tym przedsięwzięcia, ujęte w wieloletniej prognozie finansowej należy zaplanować w rozbiciu na poszczególne zadania wraz z opisem:
 - a) nazwa zadania inwestycyjnego,
 - b) wartość kosztorysowa lub szacowana przez jednostkę,
 - c) termin rozpoczęcia i zakończenia zadania,
 - d) plan realizacji w 2018 roku i latach kolejnych oraz wydatki poniesione w latach ubiegłych (w przypadku nakładów wieloletnich),
 - e) źródła finansowania z podziałem na środki budżetowe własne i środki finansowe pozyskane z innych źródeł (UE, inne) z podaniem terminów przekazania środków zewnętrznych,
 - f) czy konieczność realizacji wynika z zaleceń służb, inspekcji z ewentualnym podaniem nr decyzji,
 - g) czy zadanie było akceptowane przez Zarząd Powiatu lub samorządy gminne.

§ 3.1. Projekty planów wraz z uzasadnieniami winny być opracowane przez kierowników komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim oraz przez dyrektorów jednostek organizacyjnych i złożone do Skarbnika Powiatu w nieprzekraczalnym terminie do dnia 2 października 2017 roku na formularzach, których wzory stanowią załączniki do założeń:

- 1) załącznik Nr 1 – projekt planu finansowego dochodów jednostki budżetowej;
- 2) załącznik Nr 2 – projekt planu finansowego wydatków jednostki budżetowej;
- 3) załącznik Nr 3 – projekt planu finansowego wynagrodzeń (tabela kalkulacyjna);
- 4) załącznik Nr 4 – projekt planu finansowego dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych oraz zadań wieloletnich finansowanych ze środków własnych;
- 5) załącznik Nr 5 – projekt planu finansowego dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi sfinansowanych.

2. Inspekcje i Straże przy opracowywaniu planów finansowych na 2018 rok kierują się dodatkowo wytycznymi otrzymanymi od swoich jednostek nadrzędnych.

§ 4. Ewentualne wnioski lub uwagi w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok 2018 należy kierować na piśmie do Skarbnika Powiatu.

Dochody budżetowe - projekt

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 2018 rok	Szacunkowe wykonanie w 2017 roku
1	2	3	4	5	6	7
1.				Dochody ogółem		
1.1.						
1.1.1	Podstawa planowanej kwoty:					
1.1.1.1	Nazwa zadania*:					
1.2						
1.2.1	Podstawa planowanej kwoty:					
1.2.1.1.	Nazwa zadania:					

*wypełnić w przypadku pozyskania środków na realizację zadania

Wydatki budżetowe - projekt

Dział	Rozdział	§	Plan ogółem na 2018 rok	Szacunkowe wykonanie w 2017 roku*	
W tym zadania o charakterze jednorazowym (przykładowo: zakup wyposażenia, awaria itp.)					
Dział	Rozdział	§	Planowane koszty – 2018 r.	Szczegółowe informacje	Źródła finansowania

* W przypadku występowania w 2017 roku wydatków o charakterze jednorazowym – awarie, zakup wyposażenia, zadania realizowane ze środków zewnętrznych itp., należy je wypisać z podaniem kategorii:

1.
2.

Uzasadnienie do planu wydatków:

.....

Wynagrodzenia osobowe - projekt

1. Administracja i obsługa

Rozdział/\$ (wynagrodzenia i pochodne)	Liczba etatów	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę (wraz z wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalno - rentowe	Premie, dodatki, nagrody	Inne, w tym zmienne elementy wynagrodzenia*	Wakaty	Razem
Plan na 2018 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2017 roku								

*opis

2. Nauczyciele

Rozdział/\$ (wynagrodzenia i pochodne)	Liczba etatów	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę (wraz z wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalno - rentowe	Premie, dodatki, nagrody	Inne, w tym zmienne elementy wynagrodzenia*	Urlopy zdrowotne, nauczanie indywidualne**	Razem
Plan na 2018 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2017 roku								

*opis

** ze szczegółowym opisem w jakim zakresie oraz terminie

Dodatkowe uwagi:

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych oraz zadania wieloletnie finansowane ze środków własnych*
(dla każdego zadania odrębnie)

Nr umowy, Nazwa programu, projektu/zadania (w przypadku braku podpisanej umowy podać nr wniosku oraz informację, że zadanie jest planowane do realizacji po podpisaniu umowy)	Jednostka przekazująca dofinansowanie	Dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej	Przewidywane wykonanie w latach poprzedzających rok planowy, w tym			Plan na rok *** w tym:				
			kwota udziału własnego Powiatu (wydatek)	kwota dofinansowania ze źródeł zewnętrznych (wydatek)	otrzymany dochód**	Dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej	kwota udziału własnego Powiatu (wydatek)	kwota dofinansowania ze źródeł zewnętrznych (wydatek)	kwota planowany w roku budżetowym dochód	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

* w przypadku realizacji zadań wieloletnich finansowanych ze środków własnych nie należy wypełniać kolumny dochód,
** należy wyszczególnić źródło dochodu (klasyfikacja budżetowa),
*** w przypadku realizacji zadań również w latach przyszłych należy przedstawić kalkulację kosztów realizacji zadania lub refundacji środków finansowych w każdym roku odrębnie.

- plan dochodów i wydatków na 2019 rok oraz lata dalsze może być podany w podziale na bieżące oraz majątkowe, ze wskazaniem źródła finansowania np. budżet państwa, UE, inne (wyszczególnić).

Dodatkowy opis, wyjaśnienia:

Dochody samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o
systemie oświaty i wydatków nimi sfinansowanych – projekt

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 2018 rok	Szacunkowe wykonanie w 2017 roku
1	2	3	4	5	6	7
1.				Dochody ogółem		
2.				Wydatki ogółem, w tym:		
2.1				wydatki bieżące		
2.2.				wydatki majątkowe		

Uzasadnienie