

**Uchwała Nr 156/2016**  
**Zarządu Powiatu Leszczyńskiego**  
**z dnia 14 września 2016 r.**  
**w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych**  
**do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok**

Na podstawie art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz § 1, ust. 1 Uchwały Rady Powiatu Leszczyńskiego Nr XXXIII/279/10 z dnia 14 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Zarząd Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1

W celu opracowania projektu budżetu Powiatu na rok 2017 ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

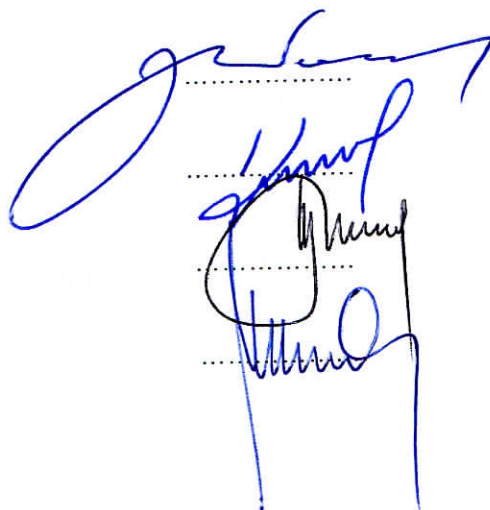
§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Kierownikom jednostek organizacyjnych, Naczelnikom wydziałów Starostwa Powiatowego oraz Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

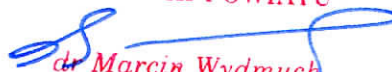
- |                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| 1. Starosta        | Jarosław Wawrzyniak |
| 2. Wicestarosta    | Robert Kasperczak   |
| 3. Członek Zarządu | Grzegorz Brzeskot   |
| 4. Członek Zarządu | Marian Mielcarek    |



UZASADNIENIE  
do Uchwały Nr 156/2016 Zarządu Powiatu Leszczyńskiego  
z dnia 14.09.2016 r.

Zgodnie z procedurą opracowywania projektu uchwały budżetowej Powiatu Leszczyńskiego określoną Uchwałą nr XXXIII/279/10 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 14 września 2010 r. Zarząd Powiatu w terminie do 15 września określa w drodze uchwały wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej.

SKARBNIK POWIATU

  
dr Marcin Wydmuch

### Wytyczne do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2017 r.

Przy pracach planistycznych należy kierować się wytycznymi wskazanymi w dalszej części niniejszego opracowania oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2017 r.:

- |   |       |
|---|-------|
| - wzrost PKB  | 3,6 % |
| - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych | 1,3 % |

#### I. Metodyka przygotowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu

1. Podstawą do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2017 r. jest przewidywane wykonanie planu budżetu za 2016 r. (po zmianach wg stanu na dzień 30 września 2016 r.).
2. Przy przygotowywaniu materiałów należy brać pod uwagę ustalenia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2016-2019.
3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego przekaze swoje materiały planistyczne zgodnie z materiałami przekazanymi jednostce nadrzędnej.
4. Materiały planistyczne składają się z części tabelarycznej i opisowej. Część opisową stanowią uzasadnienia do projektowanych kwot dochodów i wydatków sporządzone dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach powinny zawierać dodatkowe uzasadnienie.
5. Placówki oświatowe przekażą przygotowane materiały planistyczne do Wydziału Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w celu przeprowadzenia weryfikacji zgodności wyliczonych kwot z zapisami Karty Nauczyciela ( Dz.U. z 2014 r. poz. 191 ze zm.), Uchwały Nr XXIV/190/09 Rady Powiatu Leszczyńskiego ( Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2009 Nr 190 poz.3271 ze zm., z 2015 poz. 8949) oraz art. 13 ustawy z dnia 16.12.2015 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy na rok 2016 ( Dz.U. z 2015 r. poz.2199 - przyjmując, iż zapis będzie obowiązywał nadal w roku 2017) oraz zatwierdzonym przez Zarząd Powiatu arkuszem organizacyjnym.
6. Przy przygotowywaniu materiałów planistycznych proszę zwrócić szczególną uwagę na zmiany w klasyfikacji budżetowej ( Dz.U. z 2016 r. poz.1121).

#### II. Sposób wyznaczania dochodów

Przy ustalaniu planowanych dochodów powiatu należy uwzględnić m.in. wpływy z tyt.:

- subwencji ogólnej,
- dotacji celowych, w tym:
  - a) dotacji celowej z budżetu państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa,
  - b) pozostałych dotacji – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym,
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych;
- dochodów z majątku powiatu.

Należy wypełnić tabelę nr 1 i 2.

#### III. Sposób wyznaczania wielkości wydatków bieżących, w tym płacowych oraz wydatków inwestycyjnych

##### 1. Wydatki bieżące

Wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2016 rok pomniejszone o wydatki jednorazowe. Nie przewiduje się wzrostu wydatków bieżących w stosunku do roku ubiegłego.

Ewentualne zwiększenie wydatków bieżących ponad plan roku 2016 możliwe jest tylko w przypadku wskazania oszczędności w identycznej wysokości.



Należy wypełnić tabelę nr 3 i 4.

## **2. Wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi**

Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w 2017 r., ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2016 rok z uwzględnieniem świadczeń wypłacanych jednorazowo.

Jednostki organizacyjne ustalają wielkości wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych bazując na aktualnym stanie etatów dla danej jednostki. Nie przewiduje się wzrostu zatrudnienia w roku 2017.

Dla wszystkich pracowników należy przyjąć, iż wynagrodzenia w 2017 r. pozostaną na poziomie roku 2016. Wzrost tylko dla zachowania minimalnej płacy – planowane 2.000,00 zł w 2017 roku (informacja w kolumnie „uwagi”).

W przypadku zmiany stopnia awansu pracowników pedagogicznych informację o tym fakcie należy zamieścić w kolumnie „uwagi”.

Należy wypełnić tabelę nr 5.

W budżetach poszczególnych jednostek należy zaplanować fundusz nagród dla pracowników niepedagogicznych, jeżeli regulamin wynagradzania przewiduje jego występowanie w wysokości 6,00% planowanych rocznych wydatków na wynagrodzenia + obowiązkowe obciążenia pracodawcy.

## **3. Odpis na ZFŚS**

Przy przygotowywaniu materiałów planistycznych należy przyjąć, iż podstawa do ustalania odpisu na zfsś w roku 2017 pozostaje niezmieniona w stosunku do roku 2016 i wynosi 2.917,14 zł. Wysokość odpisu na jednego pracownika niepedagogicznego wynosi 1.093,93 zł

Odpis dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć – 2.879,91 zł.

## **4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne**

Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego kalkuluje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2013, poz. 1144).

## **5. Wydatki wynikające z postanowień Karty Nauczyciela**

Jednostki oświatowe zobowiązane są zaplanować środki na:

- 1) Specjalny fundusz nagród w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych nauczycieli – Uchwała nr XI/98/2015 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 22 grudnia 2015 r..
- 2) Dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

## **6. Wpłaty na PFRON**

- 1) Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy zatrudniający, co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, o ile nie osiągną wymaganego ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 ze zm.), wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

## **7. Wydatki remontowe i inwestycyjne**

Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć dokładną informację o planowanym zadaniu wraz z podaniem pełnej kalkulacji kosztów i określeniem możliwych źródeł finansowania.

Priorytetowe są zadania wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2016-2019 oraz zadania jednoroczne, na które złożono wnioski o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

Planowane limity wydatków na zadania wieloletnie winny być ujmowane w wielkościach określonych w obowiązującej WPF. W przypadku konieczności ujęcia w budżecie na rok 2017 innych wielkości niż określone w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej należy szczegółowo uzasadnić różnice pomiędzy wielkościami wynikającymi z obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej a proponowanymi wielkościami.

Należy wypełnić tabelę nr 6 i 7.

Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe należy ująć w tabeli nr 8.

Przedsięwzięcia wieloletnie bieżące należy ująć w tabeli nr 9

Integralną część wytycznych stanowią tabele od nr 1 do nr 9.