

Uchwała Nr 234/2017
Zarządu Powiatu Leszczyńskiego
z dnia 30 sierpnia 2017 r.

**w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych
do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok**

Na podstawie art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 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 2018 ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

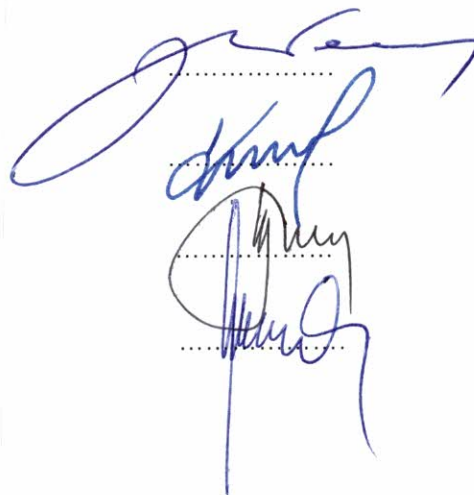
§ 2

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 |

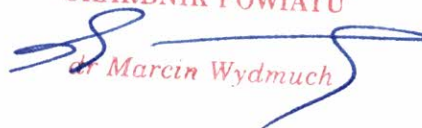


UZASADNIENIE

do Uchwały Nr ²³⁴...../2017 Zarządu Powiatu Leszczyńskiego
z dnia 30.08.2017 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



of Marcin Wydmuch

Wytuczne do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 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 2018 r.:

- wzrost PKB 3,8 %
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3 %

I. Metodyka przygotowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu

1. Podstawą do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 r. jest przewidywane wykonanie planu budżetu za 2017 r. (po zmianach wg stanu na dzień 30 września 2017 r.).
2. Przy przygotowywaniu materiałów należy brać pod uwagę ustalenia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2017-2021.
3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego prześle 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 sporządzane dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach powinny zawierać dodatkowe uzasadnienie.
5. Placówki oświatowe prześlą przygotowane materiały planistyczne do Wydziału Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w celu przeprowadzenia weryfikacji zgodności wyliczonych kwot z zapisami Karty Nauczyciela (Dz.U. z 2017 r. poz. 1189 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 zatwierdzonym przez Zarząd Powiatu arkuszem organizacyjnym.
6. Przy przygotowywaniu materiałów planistycznych proszę zwrócić szczególną uwagę na zmiany w klasyfikacji budżetowej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1421).

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 2017 rok pomniejszone o wydatki jednorazowe. Nie przewiduje się wzrostu wydatków bieżących w stosunku do roku ubiegłego.

Ewentualne zwiększenie wydatków bieżących ponad plan roku 2017 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 2018 r., ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2017 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 2018.

Dla wszystkich pracowników należy przyjąć, iż wynagrodzenia w 2018 r. pozostaną na poziomie roku 2017. Wzrost przewidywany jest tylko dla zachowania minimalnej płacy (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 proszę przyjąć wysokość:

- odpisu na jednego pracownika niepedagogicznego - 1.185,66 zł,
- odpisu 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 2016, poz. 2217 ze zm.).

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, z podziałem 40% przeznaczonych na nagrody przyznawane przez organ prowadzący i 60% na nagrody przyznawane przez dyrektorów szkół – 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 2016 r., poz. 2046 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 2017-2021 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 2018 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.

.....
(nazwa jednostki)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdz.

(nr, nazwa)

**Materiały planistyczne do projektu dochodów budżetu powiatu na rok 2018
Projekt dochodów własnych powiatu**

w złotych

Wyszczególnienie	§	Rok 2017			Projekt planu na 2018 r.	Wskaźnik w %	
		Plan				5 : 4	6 : 5
		wg uchwały budżetowej	po zmianach (30.09.2017)	przewidyw. wykonanie			
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem		0	0	0	0	#####	#####
z tego:						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####

.....
(Data)

.....
(Sporządził)

.....
(Akceptował)

.....
(nazwa jednostki)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdz.

(nr, nazwa)

**Materiały planistyczne do projektu dochodów budżetu powiatu na rok 2018
Projekt dochodów związanych z realizacją zadań rządowych**

w złotych

Wyszczególnienie	§	Rok 2017			Projekt planu na 2018 r.	Wskaźnik w %	
		Plan				5 : 4	6 : 5
		wg uchwały budżetowej	po zmianach (30.09.2017)	przewidyw. wykonanie			
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem		0	0	0	0	#####	#####
z tego:						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####

.....
(Data)

.....
(Sporządził)

.....
(Akceptował)

.....
(nazwa jednostki)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdz.

(nr, nazwa)

Materiały planistyczne do projektu wydatków budżetu powiatu na rok 2018

w złotych

Wyszczególnienie	§	Rok 2017			Projekt planu na 2018 r.	Wskaźnik w %	
		Plan				5 : 4	6 : 5
		wg uchwały budżetowej	po zmianach (30.09.2017)	przewidyw. wykonanie			
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem		0	0	0	0	#####	#####
z tego:						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####

.....
(Data)

.....
(Sporządził)

.....
(Akceptował)

.....
(nazwa jednostki)

Dział

(nr, nazwa)

Rozdz.

(nr, nazwa)

Materiały planistyczne do projektu wydatków budżetu powiatu na rok 2018
Projekt wydatków związanych z realizacją zadań rządowych

w złotych

Wyszczególnienie	§	Rok 2017			Projekt planu na 2018 r.	Wskaźnik w %	
		Plan				5 : 4	6 : 5
		wg uchwały budżetowej	po zmianach (30.09.2017)	przewidyw. wykonanie			
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem		0	0	0	0	#####	#####
z tego:						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####
						#####	#####

.....
(Data)

.....
(Sporządził)

.....
(Akceptował)

Ogółem plan na 2018 r.

0,00

	Nazwisko i imię ^{XXX}	Stanowisko	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Odprowa emerytalna	Ekwiwalent za urlop	Nagroda jubileuszowa	Inne
1																			
2																			
3																			
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			
9																			
10																			
11																			
12																			
13																			
14																			
15																			
16																			
17																			
18																			
19																			
20																			
21																			
22																			
23																			
24																			
25																			
26																			
27																			
28																			
29																			
30																			
31																			
32																			
33																			
34																			
35																			
36																			
37																			
38																			
39																			
40																			
41																			
42																			
43																			
44																			
45																			
46																			
47																			
48																			
49																			
50																			
51																			
52																			
53																			
54																			
55																			
56																			
57																			
58																			
Razem				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

XXX można wpisać np. pierwsze litery nazwiska lub inny symbol

.....
(nazwa jednostki)

Materiały planistyczne do projektu wydatków remontowych budżetu powiatu na rok 2018

Dział/Rozdział	Nazwa zadania, szczegółowy opis	Planowane kwoty w zł		
		środki własne	środki zewnętrzne/źródło pochodzenia	ogółem
1	2	3	4	5

Data:

Sporządził:

Akceptował:

.....
(nazwa jednostki)

Materiały planistyczne do projektu wydatków majątkowych budżetu powiatu na rok 2018

Dział/Rozdział	Nazwa zadania i szczegółowy opis	Planowane kwoty w zł		
		środki własne	środki zewnętrzne/źródło pochodzenia	ogółem
1	2	3	4	5
	a) inwestycje wieloletnie			
	b) inwestycje jednoroczne			
	c) zakupy inwestycyjne			

Data:

Sporządził:

Akceptował:

