

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Powiatu Szczytieńskiego na rok 2013

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz uchwały Nr XVII/153/2012 Rady Powiatu w Szczytnie z dnia 7 września 2012 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwała się, co następuje:

§ 1

1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek powiatowych, wydziałów opracują projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.
2. Dane dotyczące projektu budżetu na rok 2013 należy wypełnić zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu Nr 83/XXIII/2012 z dnia 26 września 2012 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2013.

§ 2

Przy pracach planistycznych należy kierować się poniższymi zasadami:

1. Planowane wydatki bieżące dotyczące wynagrodzeń i pochodnych – maksymalny wzrost do 2,8 %.
2. Planowane wydatki bieżące (pozostałe) – do wysokości przewidywanego wykonania w roku 2012.

§ 3

Obliczenie przewidywanych dochodów Powiatu Szczytieńskiego na 2013 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 2) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2013 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

§ 4

Dochody realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2012 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze

zmiany stawek, umów, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach **szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.**

§ 5

Wydatki na 2013 rok winny być projektowane w sposób celowy ze szczególnym zwiększeniem dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących, m.in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności, zdefiniowanej w art.44 ustawy o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

Wytyczne w odniesieniu do projektowanych grup wydatków:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

- a) wydatki na wynagrodzenia winny być ściśle związane z ilością etatów według przewidywanego stanu zatrudnienia na miesiąc grudzień 2012 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek. Kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2012 r. (bez wydatków o charakterze jednorazowym),
- b) uwzględnia się przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
- c) średni wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi w wysokości do 2,8 %,
- d) fundusz nagród wynikający z obowiązujących przepisów, na poziomie do 1%;
- e) podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2012 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy;
- f) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, funduszu pracy, funduszu emerytur pomostowych przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustaw;
- g) wydatki na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc zakładany na 2013 przeciętny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej w wysokości 2,8% przez podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych obowiązującą w 2012 roku – tj. 2.917,14 zł i przez 37,5%, (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów tj. art. 53 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, mnożąc 110% planowanej na 2013 rok kwoty bazowej, obowiązującej w dniu 1 stycznia 2013 roku, która wynosi - 2.717,59 zł.); dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu w wysokości 5%

pobieranych przez nich emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych (art. 53 ust. 2 ustawy KN).

2. Pozostałe wydatki bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych

Przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na rok 2013 należy wyłączyć z wydatków przyznanych w 2012 roku zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w roku 2012.

Wydatki na zakup towarów i usług wynikające z zadań własnych należy kalkulować nie przekraczając przewidywanego ich wykonania za 2012 rok.

3. Przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania wieloletnie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych).

Wydatki na programy, projekty lub zadania wieloletnie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, jak również na programy, projekty lub zadania pozostałe – powinny być zgodne z podpisanymi umowami. Wydatki planowane na realizowanie przedsięwzięć winny być zgodne z kwotami ujętymi w wykazie przedsięwzięć kontynuowanych w 2013 roku wieloletniej prognozy finansowej powiatu szczycieńskiego. W przypadku konieczności zmian nakładów na poszczególne lata należy również dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć.

4. Wydatki majątkowe

Wydatki na zadania inwestycyjne wieloletnie winny być zgodne z kwotami ujętymi w wykazie przedsięwzięć powiatu szczycieńskiego wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku konieczności zmian nakładów na poszczególne lata, należy dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć.

Przy ustalaniu kwot na zadania inwestycyjne kontynuowane należy uwzględnić następujące czynniki:

- możliwość i realność planowanego zakresu robót,
- zaawansowanie robót w 2012 roku.

5. Odpis na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 1 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 70a ustawy KN) (rozdział 80146, 85446);

6. Odpis na pomoc zdrowotną dla nauczycieli należy planować w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art.72 ustawy KN), (rozdział 80195, 85495 paragraf 3020)

§ 6

Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć część opisową ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków, które swoim zakresem wykraczają poza rok budżetowy.

§ 7

Projekty planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010, Nr 38, poz. 207).

§ 8

Projekty planów należy składać Skarbnikowi Powiatu **w nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2012 roku.**

§ 9

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Szczycieńskiemu.

§ 10

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

1. Jarosław Matlach
2. Sylwia Jaskulska
3. Jan Lisiewski
4. Cezary Łachmański
5. Jerzy Szczepanek

