

w sprawie założeń do projektu budżetu powiatu na 2012 rok.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106, poz. 675) oraz Uchwały Nr XXXII/199/2010 Rady Powiatu w Szczytnie z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

Ustala założenia do projektu budżetu Powiatu Szczytnieńskiego na rok 2012, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2

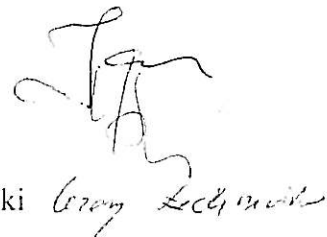
Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

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



## Założenia do projektu budżetu Powiatu Szczyńskiego na 2012 rok

Dyrektorzy i kierownicy jednostek powiatowych, naczelnicy wydziałów oraz pracownicy stanowisk samodzielnych opracują projekty planów finansowych z uwzględnieniem następujących założeń:

- I. Do wstępnego oszacowania wielkości dochodów i wydatków budżetu powiatu na 2012 rok przyjmuje się „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2012” wraz z podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi na 2012 rok określonymi przez Radę Ministrów w kwietniu bieżącego roku. Zgodnie z powyższymi założeniami w 2012 roku :
  - produkt krajowy brutto wzrośnie o 4%,
  - ceny towarów i usług konsumpcyjnych wzrosną o 2,8 %,
  - realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wzrośnie o 2,9%, przy zamrożeniu funduszu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej.
- II. Dochody realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2011 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.
- III. W przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego lub zmian dochodów wynikających z innych przyczyn, a także zmian wskaźników dla celów opracowania projektu budżetu państwa na 2012 rok stosownej zmianie ulegają wskaźniki dla opracowania projektu budżetu powiatu.
- IV. Zasady planowania wydatków budżetowych:
  - 1) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2012 rok jest:
    - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2011 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek,
    - b) wynagrodzenie według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
    - c) planowanie wynagrodzeń osobowych w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” zgodnie z Kartą Nauczyciela,
  - 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2011 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy;
  - 3) 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;
  - 4) Wydatki na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne,
  - 5) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2011 rok,
  - 6) Odpis na doksztalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 70a ustawy KN) (rozdział 80146, 85446 paragraf 4300);

7) Odpis na pomoc zdrowotną dla nauczycieli 0.2% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art.72 ustawy KN), (rozdział 80195, 85495 paragraf 3020)

8) Wydatki majątkowe winny obejmować:

- opis zadania.
- okres realizacji,
- wartość kosztorysową,
- wydatki poniesione do roku 2011,
- wydatki do poniesienia w 2012 roku,
- wydatki do poniesienia w latach następnych (przy zadaniach inwestycyjnych wieloletnich),
- wskazanie źródła finansowania planowanych inwestycji,
- w wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

V. Projekty planów finansowych 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 roku Nr 38 poz. 207)

VI. Do projektów planów finansowych należy dołączyć część opisową z uzasadnieniem planowanych dochodów i wydatków oddzielnie dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej oraz opis stanu mienia.

VII. Wydatki bieżące i majątkowe uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- czynników, które spowodowały wzrost lub spadek planu na 2012 rok w stosunku do przewidywanego wykonania w 2011 roku,
- dochodów i wydatków jednorazowych lub nie zapisanych w budżecie 2011 roku,
- kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2012 roku.

VIII. Priorytetem przy opracowywaniu planów jest utrzymanie dyscypliny i optymalizacji wydatków w jednostkach organizacyjnych. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością, uwzględniając niezbędne potrzeby.

IX. Projekty planów należy składać Skarbnikowi Powiatu w nieprzekraczalnym terminie do 14 października 2011 r.

STAROSTA  
Jarosław Matlach