



UCHWAŁA NR 25 / 51 /2011 **ZARZĄDU POWIATU w SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM** **z dnia 14 września 2011 roku**

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu powiatu na 2012 rok, zasad, trybu i terminu opracowania materiałów do projektu budżetu oraz wzorów materiałów planistycznych.

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2010 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.¹) oraz w oparciu o uchwałę Nr XLV / 244 / 10 Rady Powiatu w Sępólnie Kraj. z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Sępoleńskiego

Zarząd Powiatu *uchwala, co następuje:*

§ 1. Dyrektorzy jednostek powiatowych, wydziałów oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą. Wykaz jednostek i wydziałów stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Obliczenie przewidywanych dochodów powiatu na 2012 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów,
- 2) subwencje ogólne oraz poszczególne jej części oświatową, wyrównawczą i równoważącą dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacje 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 2012 rok, oraz o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.
- 4) Wykaz wszystkich umów cywilno – prawnych mających czas dłuższy niż rok 2012 dokonują dyrektorzy jednostek powiatowych.

§ 3. Dochody i wydatki realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2011 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług i zadań podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 4. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2012 rok jest:

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146 i Nr 123, poz. 835.

- a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na 31.12.2011 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek. Ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
- b) miesięczna kwota planowanego przeciętnego wynagrodzenia osobowego, wynikająca ze stosunku pracy, ze stycznia poprzedniego roku, bez podwyżek, powiększona o miesięczne kwoty przyznane na podwyżki wynagrodzeń w ciągu roku, pomnożona przez zatrudnienie oraz liczbę 12, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywanie wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych,
- c) środki na wzrost wynagrodzeń na 2012 rok zaplanuje Zarząd Powiatu w wysokości do 2,9 % tj. na poziomie wynagrodzeń w sferze budżetowej, przyjętej do projektu budżetu państwa.
- 2) podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej stanowi kwota przewidywanego wykorzystania wynagrodzeń osobowych w 2011 roku z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszoną o wyłączenie wynikające z ustawy i stawki 8,5 %.
- 3) przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się odpowiednio kwoty 9,76 % - emerytalna, 4,50 % - rentowa (Dz. U. Nr 115, poz. 792), składka wypadkowa według danej jednostki oraz 2,45 % składka Funduszu Pracy .
- 4) wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne (Dz. U z 1996 tekst jednolity Nr 70, poz. 335) przyjmując za podstawę kwotę 2.917,14 zł , z wyłączeniem nauczycieli, gdzie obowiązuje ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (2.515,00 zł) Tekst jednolity: Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674, zmiany: Dz. U. z 2006 r. Nr 170, poz. 1218 i Nr 220, poz. 1600, z 2007 r. Nr 17, poz.95, Nr 80, poz. 542 i Nr 102, poz. 689). Wydatki na ZFŚS podlegają urealnieniu po ogłoszeniu przepisów prawnych.
- 5) wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie prognozowanego na 2012 rok wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. ca 2,8 % ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych.
- 6) wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych obejmujące oprócz robót budowlano-montażowych także zakupy środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł lub przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok.
- 7) do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uwzględniając dokonane wyliczenia.
- 8) wydatki na finansowanie zadań wynikających z podpisanych porozumień z innymi jst mające skutek finansowy na rok 2012.
- Materiały dotyczące wydatków należy sporządzić według wzoru Nr 1 załączonego do niniejszej uchwały.
- Materiały dotyczące dochodów należy sporządzić według wzoru Nr 2 załączonego do niniejszej uchwały.
- Projekt planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 r. (Dz. U. Nr 38 poz. 207 z późn. zm.) w zaokrągleniu do 100 zł.

§ 5 Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 21 października 2011 roku.

§ 6 Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 7 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

- 1. Tomasz Cyganek***
- 2. Henryk Pawlina***
- 3. Lidia Wrzesińska***
- 4. Tomasz Fifielski***
- 5. Edward Węglewski***



Handwritten signatures of the five board members in blue ink, positioned over dotted lines corresponding to the list of names. The signatures are: 1. Tomasz Cyganek, 2. Henryk Pawlina, 3. Lidia Wrzesińska, 4. Tomasz Fifielski, and 5. Edward Węglewski.

