

Uchwała Nr 216/16
Zarządu Powiatu Działdowskiego
z dnia 14 września 2016 roku

w sprawie: założeń i materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Działdowskiego na 2017 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 - 2020 oraz terminów ich opracowania przez jednostki organizacyjne.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz.814), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) oraz Uchwały Nr XXXI/261/10 z dnia 25 sierpnia 2010 roku Rady Powiatu Działdowskiego w sprawie: określenia prac nad projektem uchwały budżetowej, Zarząd Powiatu Działdowskiego uchwala co następuje:

§ 1

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) procedurami ustalonymi w Uchwale Nr XXXI/261/10 z 25 sierpnia 2010 w sprawie określenia prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.),
- 3) ustawą z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814),
- 4) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz.198),
- 5) obowiązującymi uchwałami mającymi wpływ na budżet Powiatu Działdowskiego,
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Powiat Działdowski z innymi podmiotami.

2. Przy opracowaniu projektu budżetu Zarząd Powiatu Działdowskiego będzie brał pod uwagę również wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowywania budżetu państwa na 2017 rok, a także wynikające z tego faktu wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych.

3. Dane do projektu przedkładane przez jednostki podległe stanowią tylko propozycje do projektu budżetu Powiatu Działdowskiego i nie stanowią podstawy, do której mogłaby się odwoływać, zgodnie z wyłączną kompetencją Zarządu Powiatu Działdowskiego do opracowania i uchwalenia projektu budżetu.
Przedkładane materiały i propozycje powinny umożliwić na każdym etapie kontrolę prawidłowości naliczeń.

4. Służby, inspekcje i staże projekty planów opracowują według wytycznych przekazywanych przez jednostki nadrzędne.

5. Zmiana przypisów w okresie opracowywania materiałów planistycznych powinna być uwzględniona w trakcie prac nad projektem budżetu Powiatu Działdowskiego.

§ 2

1. Podstawą planowania dochodów Powiatu Działdowskiego na rok 2017 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2016 oraz:

- 1) subwencja ogólna oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych winny być ustalone w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów,
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – planowane kwoty winny być ustalone na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016,
- 3) dotacje celowe, w tym:
 - a) dotacje celowe otrzymane z budżetu Państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu Państwa - planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z informacji przekazanej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego,
 - b) pozostałe dotacje – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień i umów.

4) dochody własne Powiatu w tym:

- a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
- b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- c) pozostałe dochody własne należy zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku,

5) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,

6) dochody nie wymienione w pkt 1-5 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie),

2. W zakresie prognozowanych dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację ze wskazaniem kwot dochodów bieżących i majątkowych,

3. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić wszystkie źródła, które na pewno lub według przewidywań powinny wystąpić, tzw. dochody obligatoryjne oraz te o charakterze fakultatywnym, o ile okoliczności wskazują na ich uzyskanie np. zawarte porozumienia z inną jednostką samorządu terytorialnego czy też organami administracji rządowej dotyczące realizacji zadania przez powiat).

§ 3

1 Podstawą planowania wydatków Powiatu na rok 2017 jest przewidywane wykonanie wydatków w roku 2016 oraz w następującym zakresie:

1) W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

a) kwota przewidywanego wykonania w 2016 roku miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy wg stanu zatrudnienia i stawek wynagrodzenia na dzień 14.09.2016 r., uwzględniając wzrost wynagrodzeń wynikających z ustawowego wzrostu najniższego wynagrodzenia. Przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być odrębnie skalkulowane i umotywowane. W ramach środków na wynagrodzenia zabezpieczyć środki na fundusz nagród (wg stosownych przepisów), przedstawiając odrębne wyliczenia. Należy podać dane, które powinny zawierać indywidualne kalkulacje dla każdego zatrudnionego: wynagrodzenia zasadnicze, wysługi lat, dodatki wynikające z obowiązujących przepisów (podać jakie), razem wynagrodzenie oraz łączne wynagrodzenie wszystkich pracowników z uwzględnieniem wynagrodzeń nieperiodycznych (wymienić jakie);

b) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych (należy podać na podstawie jakich decyzji dokonano zmian oraz projekt planu na 2016 rok);

2) Dodatkowe wynagrodzenia roczne planuje się w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2016 rok pracowników uprawnionych do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 1144 ze zm.);

3) Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963) z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w zależności od ryzyka dla grupy działalności,

4) Składki na Fundusz Pracy planuje się na zasadach określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2016 r. poz. 645) w wysokości 2,45 % podstawy, uwzględniając czynniki wpływające na zwolnienie z obowiązku opłacania składek na Fundusz Pracy;

5) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń planuje się:

a) dla pracowników pedagogicznych, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz. 191 ze zm.), przyjmując kwotę bazową do obliczenia odpisu w wysokości 2.618,10 zł;

b) dla pracowników niepedagogicznych, zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800), przyjmując wartość wynagrodzenia będącego podstawą do obliczenia odpisu w wysokości 2.917,14 zł;

