

UCHWAŁA NR 395/2017
ZARZĄDU POWIATU NAKIELSKIEGO

z dnia 14 sierpnia 2017 r.

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Powiatu Nakielskiego na 2018 rok

Na podstawie § 1 uchwały Nr L/435/2010 Rady Powiatu w Nakle nad Notecią z dnia 6 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek powiatowych, wydziałów oraz pracownicy stanowisk samodzielnych opracują projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

2. Dane dotyczące projektu budżetu na rok 2018 należy wypełnić zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu Nr 394/2017 z dnia 14 sierpnia 2017 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2018.

§ 2. Zakładany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 2,3%, natomiast zakładany średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej szacuje na poziomie 0%.

§ 3. Obliczenie przewidywanych dochodów Powiatu Nakielskiego na 2018 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 2018 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

§ 4. Dochody realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2017 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, umów, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 5. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Podstawą do planowania przez osoby, określone w § 1, wynagrodzeń osobowych na 2018 rok jest:
 - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2017 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian projektu planu na 2018 rok),
 - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2017 roku pomnożone przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
 - c) planowanie wynagrodzeń osobowych w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” z uwzględnieniem:
 - awansów zawodowych
 - nagród jubileuszowych
 - odpraw emerytalnych
 - dodatków stażowych i innych,
 - funduszu nagród wynikającego z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
 - d) średni wzrost wynagrodzeń w wysokości do 6%
 - e) fundusz nagród wynikających z obowiązujących regulaminów wynagradzania, na poziomie do 1%;

BD - 526

RADCA PRAWNY
Elżbieta Maricka

- 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 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 przyjmując do naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych kwotę bazową obowiązującą w 2017 roku – tj. 3.161,77 zł, (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 kwotę bazową wynoszącą 2.618,10 zł razy 110%, co daje kwotę - 2.879,91 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);
- 5) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2017 rok;
- 6) Wydatki na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz zakupów inwestycyjnych składników majątkowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok według potrzeb jednostki;
- 7) Odpis na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 1 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 70a ustawy KN, rozdział 80146 i 85446);
- 8) Odpis na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art.72 ustawy KN), rozdział 80195 i 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 2014r. poz. 1053 ze zm.) w zaokrągleniu do 100,00 zł.

§ 8. Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu Nakielskiego w terminie do 15 września 2017r.

§ 9. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Nakielskiemu.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta

Tomasz Miłowski 

Wicestarosta

Andrzej Kinderman 

Pozostali członkowie Zarządu:

Karolina Domżała-Kaczmarek 

Jan Kominiak

Jarosław Schulz 

Uzasadnienie

Zgodnie z trybem prac nad projektem budżetu przyjmuje się założenia do projektu budżetu powiatu na rok 2018 w oparciu o przyjęte w czerwcu 2017 roku założenia do projektu budżetu państwa na rok 2018.

Celami strategicznym w roku 2018 są:

- 1) usabilizowanie wdrożonego systemu rozliczeń podatku od towarów i usług w ramach procesu tzw. centralizacji rozliczeń VAT w samorządach;
- 2) pozyskanie środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Rozwoju Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz z Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019.

Zgodnie z założeniami rządowymi planuje się przyjęcie następujących wskaźników:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%,
- wzrost wynagrodzeń w sferze budżetowej – 0%
- w budżecie Powiatu Nakielskiego założono wzrost wynagrodzeń w wysokości do 6%,
- wydatki rzeczowe na poziomie roku 2017.

Przyjęte założenia co do przyszłorocznego budżetu znajdą swoje odzwierciedlenie w projekcie budżetu na 2018 rok, który to Zarząd Powiatu Nakielskiego przygotowuje oraz przedłoży Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2017r. Podjęta uchwała stanowi podstawę opracowania projektu budżetu powiatu nakielskiego na 2018 rok.

STAROSTA

mgr Tomasz Miłowski