

**UCHWAŁA NR 611/2018**  
**ZARZĄDU POWIATU NAKIELSKIEGO**

z dnia 27 sierpnia 2018 r.

**w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Powiatu Nakielskiego na 2019 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 2019 należy wypełnić zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu Nr 611/2018 z dnia 27 sierpnia 2018 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2019.

§ 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 2019 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 2019 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

§ 4. Dochody realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2018 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 2019 rok jest:
  - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2018 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian projektu planu na 2019 rok),
  - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2018 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) fundusz nagród wynikających z obowiązujących regulaminów wynagradzania, na poziomie do 1%;
  - e) średni wzrost wynagrodzeń w wysokości do 3%;

- 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2018 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 2018 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 2018 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 doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 0,8 % 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 2018r.

§ 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 .....

*K. Pulawski*

### Uzasadnienie

Zgodnie z trybem prac nad projektem budżetu przyjmuje się założenia do projektu budżetu powiatu na rok 2019 w oparciu o przyjęte w czerwcu 2018 roku założenia do projektu budżetu państwa na rok 2019.

Celami strategicznym w roku 2019 są: 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.

Przyjęte założenia co do przyszłorocznego budżetu znajdują swoje odzwierciedlenie w projekcie budżetu na 2019 rok, który to Zarząd Powiatu Nakielskiego przygotowuje oraz przedłoży Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2018r. Podjęta uchwała stanowi podstawę opracowania projektu budżetu powiatu nakielskiego na 2019 rok.



STAROSTA  
*mgr Tomasz Miłowski*

