



**UCHWAŁA NR 70/182/2017
ZARZĄDU POWIATU w SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM
z dnia 17 sierpnia 2017 roku**

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu powiatu na 2018 rok, zasad, trybu i terminu opracowania materiałów do projektu budżetu oraz wzorów materiałów planistycznych.

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870¹) oraz w oparciu o uchwałę Nr XLVI / 305 / 2014 Rady Powiatu w Sępólnie Kraj. z dnia 27 sierpnia 2014 roku, oraz uchwałę Nr XIII/76/2015 Rady Powiatu w Sępólnie Kraj. z dnia 30 października 2015r. w sprawie zmiany uchwały nr XLV/244/2010 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim 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 2018 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 2018 rok, oraz o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.
- 4) Wykaz wszystkich umów cywilno – prawnych mających czas dłuższy niż rok 2017 dokonują dyrektorzy jednostek powiatowych.

§ 3. Dochody i wydatki realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2017 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 2018 rok jest:

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1984 i poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935 i poz. 1089.

- a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na 31.12.2017 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek. Ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
- b) miesięczna kwota planowanego wynagrodzenia osobowego, wynikająca ze stosunku pracy, w miesiącu grudniu poprzedniego roku, 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 2018 rok Zarząd Powiatu zaplanuje w miarę możliwości budżetowych nie więcej niż w wysokości do 5,00 %.
- 2) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej stanowi 8,5% kwoty przewidywanego wykorzystania wynagrodzeń osobowych w 2017 roku z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy.
- 3) przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się odpowiednio kwoty 9,76 % - emerytalna, 6,50 % - rentowa (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 963 z późn. zm.), 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 2016, poz. 800) przyjmując za podstawę kwotę 3.161,77 zł, z wyłączeniem nauczycieli, gdzie obowiązuje ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (2.618,10 zł). 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 poziomie 2017 roku.
- 6) wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych obejmujące oprócz robót budowlano-montażowych także zakupy środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł.
- 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 2018.

Projekt planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 r. (Dz. U. z 2014 poz. 1053 z późn. zm.) w zaokrągleniu do 100 zł.

§ 5. Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 10 października 2017 roku.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

1. Jarosław Tadych
2. Andrzej Marach
3. Danuta Zalewska.....
4. Katarzyna Kolasa
5. Kazimierz Fiałkowski