

UCHWAŁA NR 263/941/2018
ZARZĄDU POWIATU W MYŚLIBORZU
z dnia 27 sierpnia 2018 roku

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Powiatu Myśliborskiego na 2019 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 ze zm.) oraz §2 pkt.2 Uchwały Nr VII/47/2015 Rady Powiatu w Myśliborzu z dnia 27 kwietnia 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Myśliborskiego uchwała się, co następuje:

§1. Naczelnicy wydziałów Starostwa Powiatowego, kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu oraz służb, inspekcji i straży, pracownicy na samodzielnych stanowiskach opracowują projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

§2. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2019 r. będą brane pod uwagę wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2019 r. a także wynikające z tego faktu wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych.

§3. Określa się następujące wytyczne do planowania dochodów budżetowych na rok 2019:

- 1) planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą w 2018 roku ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 roku poz. 1530);
- 2) planowane kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym i ich wpływu na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków oraz z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju;
- 3) planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Zachodniopomorskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa lub w wysokości wnioskowanej przez Powiat w materiałach planistycznych do budżetu państwa złożonych do Wojewody Zachodniopomorskiego;
- 4) planowane kwoty dotacji innych, niż wymienione w pkt. 3 winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym;
- 5) planowane kwoty dotacji z budżetu środków europejskich na finansowanie projektów własnych winny być przyjęte w wielkościach wynikających z harmonogramów płatności, bądź planowanych do złożenia wniosków o płatność;
- 6) planowane kwoty dochodów z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego;

7) pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe winny być zaplanowane na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

§4. 1. Określa się następujące wytyczne do planowania wydatków budżetowych na rok 2019:

1) wynagrodzenia osobowe:

a) miesięczne wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy planuje się, z zastrzeżeniem lit. b, na poziomie roku 2018, tj. przyjmując obowiązujące stawki wynagrodzeń zasadniczych oraz ilość etatów wg stanu **na dzień 1 sierpnia 2018 r.**,

b) miesięczne wynagrodzenia osobowe pracowników pedagogicznych planuje się przyjmując ilość etatów zgodnie z arkuszem organizacji szkoły na rok szkolny 2018/2019 oraz stawki wynagrodzeń zasadniczych obowiązujące od dnia 1 września 2018 r.,

c) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) przewidziane do wypłaty w 2019 r. planuje się zgodnie z faktycznymi potrzebami,

d) zmiany organizacyjne planowane do wprowadzenia w 2019 r. wymagają szczegółowego uzasadnienia i kalkulacji;

2) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2018 r. pracowników uprawnionych do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej;

3) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości i na zasadach określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2017 roku poz. 1778);

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 w wysokości 2,45% (t.j. Dz. U. z 2018 roku poz. 1265),

5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się:

a) dla pracowników samorządowych zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2018 roku poz. 1316),

b) dla nauczycieli zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 roku poz. 967),

6) wydatki rzeczowe planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2018 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym. Zaplanowanie wydatków w kwotach wyższych wymaga przedstawienia dodatkowego uzasadnienia wraz ze szczegółową kalkulacją.

2. Planowane limity wydatków na zadania wieloletnie, zarówno na zadania finansowane ze środków krajowych jak i programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ujmuje się w wielkościach określonych w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej Powiatu. W przypadku konieczności ujęcia w budżecie powiatu na 2019 rok innych wielkości, niż określone w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej należy:

1) szczegółowo uzasadnić różnice pomiędzy wielkościami wynikającymi z obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej a proponowanymi wielkościami;

2) wystąpić z wnioskiem o zmianę wieloletniej prognozy finansowej powiatu.

§5. 1. Jednostki i Wydziały Starostwa Powiatowego w materiałach planistycznych przedstawiają dla każdego zadania określonego w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf):

1) informację dotyczącą źródeł dochodów i przychodów oraz sposób ich szacowania;

2) kalkulację i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków z podziałem na wydatki bieżące i inwestycyjne;

3) szczegółowy opis poszczególnych zadań;

- 4) informację dotyczącą rodzaju zadania (zadanie własne powiatu, zlecone z zakresu administracji rządowej, powierzone);
- 5) informację dotyczącą podstawy prawnej realizacji zadania przez powiat (przepisy merytoryczne).

2. W założeniach rzeczowo - finansowych planu należy uwzględnić:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych;
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
- 3) dochody i wydatki jednorazowe niewystępujące w budżecie roku 2018;
- 4) kwoty planowanych dochodów i wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2019 r. z podaniem podstawy prawnej ich wprowadzenia.

3. W przypadku projektów z udziałem środków unijnych i innych zagranicznych należy wskazać:

- 1) uchwałę przyjmującą założenia projektu;
- 2) uchwałę przyznającą dofinansowanie lub umowę o dofinansowanie projektu;
- 3) tryb przyznania dofinansowania - konkursowy/pozakonkursowy;
- 4) w przypadku braku dofinansowania planowany termin złożenia wniosku o dofinansowanie.

§6. 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 (t.j. Dz. U. z 2014 roku poz. 1053 ze zm.) i złożyć Zarządowi Powiatu do dnia 14 września 2018 roku.

§7. Kierownicy jednostek obsługiwanych przekazują projekty planów finansowych do dnia 14 września 2018 r. do Centrum Usług Wspólnych Powiatu Myśliborskiego.

§8. Zobowiązuje się Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Powiatu Myśliborskiego do opracowania zbiorczego zestawienia dochodów i wydatków jednostek obsługiwanych wraz z informacją opisową i ich przekazania do 28 września 2018 roku Zarządowi Powiatu.

§9. 1. Materiały planistyczne przygotowane przez jednostki organizacyjne Powiatu Myśliborskiego podpisane są przez kierownika jednostki i głównego księgowego.

2. Materiały planistyczne przygotowane przez Wydziały Starostwa Powiatowego podpisane są przez Naczelnika Wydziału oraz Starostę, Wicestarostę i Członka Zarządu Powiatu nadzorującego merytorycznie Wydział zgodnie z podziałem kompetencji wynikającym z Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego.

§10. Wykonanie Uchwały powierza się Staroście, Skarbnikowi, kierownikom jednostek organizacyjnych, Sekretarzowi oraz Naczelnikom Wydziałów.

§11. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Zarządu

Danuta Patkowska

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) wyłącznie Zarząd Powiatu posiada inicjatywę w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej. Niniejsza Uchwała początkuje proces przygotowania powyższych projektów a uczestniczyć w tym będą w szczególności kierownicy wszystkich jednostek organizacyjnych Powiatu oraz Naczelnicy Wydziałów Starostwa. Uchwała uszczegóławia zasady przygotowania projektów planów finansowych uwzględniając w szczególności racjonalność i celowość planowania dochodów i wydatków, co umożliwi Zarządowi Powiatu przygotowanie ostatecznego projektu Uchwały i przedłożenia go Radzie Powiatu Myśliborskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.