

Uchwała Nr 189 / 2012
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 27 sierpnia 2012 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów informacyjnych do projektu budżetu Powiatu Chodzieskiego na 2013 rok.

Na podstawie § 2 ust. 1 Uchwały Nr I/8/10 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 1 grudnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zmienionej Uchwałą Nr VIII/74/2011 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 10 sierpnia 2011 r., Uchwałą Nr XVII/147/2012 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 29 czerwca 2012 r. oraz w związku z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Zarząd Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Materiały informacyjne do projektu budżetu Powiatu Chodzieskiego na 2013 rok należy opracować zgodnie z poniższymi wytycznymi:

- 1) dochody należy prognozować realistycznie, uwzględniając projektowane zmiany ich naliczania (np. ewentualne zmiany stawek, opłat),
- 2) w planowanych dochodach nie ujmuje się dochodów z tytułu: odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz terminowego wpłacania podatków pobranych przez płatników na rzecz budżetu państwa tzw. „płatnika”,
- 3) dochody ze sprzedaży mienia należy planować z wyodrębnieniem każdego składnika, załączając wycenę,
- 4) wynagrodzenia nauczycieli należy planować z uwzględnieniem zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2005 r. Nr 22, poz. 181, z późn. zm.) oraz z Uchwały Nr XXIX/199/09 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 25 lutego 2009 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania i przyznawania dodatku mieszkaniowego nauczycielom zatrudnionym w szkołach, placówkach oświatowych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych prowadzonych przez Powiat Chodzieski (z późn. zm),
- 5) utrzymuje się zamrożenie funduszu wynagrodzeń w powiatowej sferze budżetowej, z uwzględnieniem ewentualnego zmniejszenia etatów,
- 6) odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy planować w rezerwie celowej w rozdz. 75818 § 4810,

- 7) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, w wysokości 8,5% przewidywanego do otrzymania przez pracowników za 2012 r. wynagrodzenia za pracę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. Nr 160, poz. 1080, z późn. zm.). Przy kalkulacji należy ująć rzeczywiste wykonanie za okres od miesiąca stycznia do sierpnia oraz planowaną wielkość w okresie od września do grudnia br,
 - 8) składki na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy należy planować w wysokości: emerytalne 9,76%, rentowe 6,5%, wypadkowe - w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności, ustalone przez ZUS do dnia 20 kwietnia 2012 r, składki na Fundusz Pracy 2,45%, z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych,
 - 9) odpis na ZFŚS należy planować w wysokości: dla pracowników niebędących nauczycielami 1.093,93 zł, dla emerytów i rencistów niebędących nauczycielami 182,32 zł, dla nauczycieli 2.989,35 zł,
 - 10) wydatki na kształcenie i doskonalenie nauczycieli: z uwzględnieniem zasad wynikających z art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta nauczyciela (Dz. U. z 2002 r, Nr 46, poz. 430),
 - 11) planowana wielkość wydatków bieżących ogółem nie może przekroczyć kwoty określonej w uchwale budżetowej na 2012 r, z wyłączeniem zadań budowlano-montażowych w zakresie remontów pomieszczeń i budynków - nie dotyczy jednostek oświatowych,
 - 12) wydatki na zakupy inwestycyjne należy wykazać w oddzielnej pozycji, wg nazwy zadania (§ 606),
 - 13) wydatki należy planować w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
- 2.** Prognozowane wielkości przyjęte przez Radę Ministrów do opracowania projektu budżetu państwa na 2013 r. wynoszą:
- ceny towarów i usług - wzrost średnioroczny o 2,7%,
 - PKB w ujęciu realnym - wzrost o 2,9%,
 - minimalne wynagrodzenie za pracę: 1.600 zł,
 - utrzymanie zamrożenia funduszu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej.
- 3.** Dochody oraz wydatki należy planować w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf). Do projektowanych kwot dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów dołączyć należy informację opisową uzasadniającą ich wielkości. W przypadku reorganizacji jednostki należy przedstawić szczegółową kalkulację określającą skutki finansowe (oszczędności).

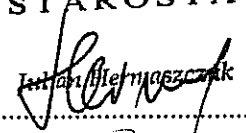
4. W terminie do dnia 22 października br. Zarządowi Powiatu przedłoży i omówi wykaz zadań remontowych i inwestycyjnych:
 - 1) budowlano – montażowych pomieszczeń i budynków - Wydział Architektury, Budownictwa, Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego (na podstawie pism przedłożonych przez kierowników jednostek),
 - 2) dróg - Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg.
5. Materiały informacyjne (z wyłączeniem pism określonych w ust. 4) w formie papierowej oraz drogą elektroniczną w programie „Planowanie i Realizacja Budżetu JST” przedkładają:
 - 1) kierownicy jednostek organizacyjnych (z wyłączeniem pkt 2 , 4 i 5) – w kancelarii Starostwa Powiatowego w terminie do dnia 20 września br,
 - 2) kierownicy jednostek organizacyjnych prowadzący placówki opiekuńczo - wychowawcze oraz domy pomocy społecznej – do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w terminie do dnia 20 września br,
 - 3) wydziały i osoby zatrudnione na stanowiskach samodzielnych Starostwa Powiatowego (po akceptacji przez Sekretarza Powiatu) – do Wydziału Finansów w terminie do dnia 20 września br,
 - 4) kierownicy jednostek oświatowych – do Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego w terminie do dnia 30 września br,
 - 5) koordynatorzy zadań finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa - w kancelarii Starostwa Powiatowego (kierownicy jednostek organizacyjnych), do Wydziału Finansów (wydziały i osoby zatrudnione na stanowiskach samodzielnych Starostwa Powiatowego, po akceptacji przez Sekretarza Powiatu) w ciągu 5 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji o wysokości dotacji.
6. Sekretarz Powiatu, Skarbnik Powiatu, Wydział Finansów, Wydział Oświaty oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie może żądać od koordynatorów zadań dodatkowych zestawień i obliczeń oraz kalkulacji, a także przedkładania dokumentów będących źródłem planowanych zadań.
7. Powiatowe inspekcje i straże przekazują materiały informacyjne opracowane według wytycznych przekazanych przez jednostki nadrzędne.
8. Przedsięwzięcia wieloletnie:
 - 1) zostały określone w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych,
 - 2) do umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zalicza się:
 - a) nie stanowiące przedsięwzięć – umowy, których przedmiotem są w szczególności: dostawy wody za pomocą sieci wodno – kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci, dostawy gazu z sieci gazowej, dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej, usługi przesyłowe lub redystrybucyjne energii elektrycznej lub gazu ziemnego, dostawy licencji na oprogramowania komputerowe,

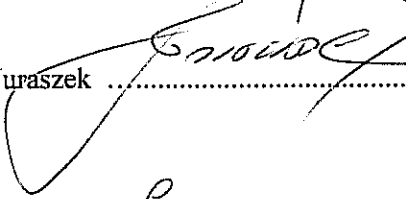
- b) mogące stanowić przedsięwzięcia – umowy, których przedmiotem jest m.in: dostęp do sieci Internet i administrowanie siecią internetową, usługi telekomunikacyjne świadczone w stacjonarnej i ruchomej publicznej sieci telefonicznej, ubezpieczenie mienia, ochrona obiektów, obsługa serwisowa oprogramowania i systemów informatycznych, serwis, usługi konserwacyjne urządzeń biurowych, zakup materiałów biurowych, usługi pocztowe, ogłoszenia prasowe, usługi medyczne, zakup paliwa,
- 3) w ramach przedsięwzięć ujmuje się wszystkie umowy wieloletnie (zawarte oraz projektowane do podjęcia), o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust. 3 ww ustawy,
- 4) dla każdego przedsięwzięcia należy określić w szczególności: nazwę i cel, rodzaj wydatku (bieżący/ majątkowy), koordynatora zadania, rozdział (zgodnie z klasyfikacją budżetową), okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w roku budżetowym oraz w latach następnych, limit zobowiązań, a także w przypadku wydatków majątkowych – zakres rzeczowy planowany do wykonania,
- 5) wartości zakwalifikowane do przedsięwzięć muszą być zgodne z wielkościami wykazanymi w innych dokumentach,
- 6) materiały informacyjne dotyczące ujęcia przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej należy złożyć w formie papierowej, w terminach określonych w ust. 5 według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 – 3 do wytycznych.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu, Sekretarzowi Powiatu, kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych inspekcji i straży oraz kierownikom wydziałów i osobom zatrudnionym na stanowiskach samodzielnych Starostwa Powiatowego.

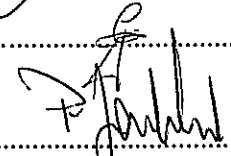
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


STAROSTA


Starosta Julian Hermaszczuk..... 

Wicestarosta Mirosław Juraszek 

Członkowie Zarządu:

1. Rafał Gimzicki 

2. Piotr Jankowski 

3. Antoni Kolasa 

PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2013 R.

Przedsięwzięcia wieloletnie

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy ¹⁾

L.p.	Nazwa i cel	Rozdział	Okres realizacji (w latach)		Łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia	z tego:								Limit zobowiązań ²⁾
			od	do		Limity wydatków w poszczególnych latach								
						2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Umowa 1 - Nazwa:													
	rodzaj wydatku (bieżący / majątkowy)*:													
	Cel.....													
	Koordynator zadania:													
2.	Umowa 2 - Nazwa:													
	rodzaj wydatku (bieżący / majątkowy)*:													
	Cel.....													
	Koordynator zadania:													
3.	Umowa 3 - Nazwa:													
	rodzaj wydatku (bieżący / majątkowy)*:													
	Cel.....													
	Koordynator zadania:													

* właściwie wpisać

¹⁾ W tej części wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3 upf. Celowe jest odpowiednie grupowanie umów (w programy, projekty lub zadania), co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust. 3. Z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zawierania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 upf, który definiuje odrębnie możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć. Pod pojęciem umowy należy rozumieć zarówno umowy już zawarte, jak i „projeklowane do podjęcia”. Zgodnie z art. 226 ust. 4 pkt 2 upf do przedsięwzięć zaliczane są również umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust 3 upf. Umów na czas nieokreślony lub takich, co do których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej) nie wykazuje się, podobnie jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajduje art. 258 ust. 1 pkt 3 upf.

²⁾ Określenie „limitu zobowiązań” oznacza wskazanie kwoty, do której kierownik jednostki upoważniony przez zarząd może zawierać umowy dotyczące realizacji przedsięwzięć. Limit zobowiązań określa granice kwotowe, do których można zawrzeć umowę na realizację danego przedsięwzięcia. W limitcie zobowiązań podaje się kwotę stanowiącą równowartość planowanych do zawarcia umów, których wykonanie spowoduje konieczność dokonania wydatków budżetowych. Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia (art. 228 ust. 1 upf). Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała umniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

.....
data / sporządził

.....
data / Kierownik Wydziału / samodzielna stanowisko

.....
data / Główny księgowy /
Wydział Finansów

.....
data / sprawdzono:
Sekretarz/

.....
data / sprawdzono:
Wydział Oświaty/
Zespół Funduszy Pomocowych i Rozwoju/
Kierownik PCPR

.....
data / Kierownik jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2013 R.

Przedsięwzięcia wieloletnie

Programy, projekty lub zadania pozostałe

(niezwiązane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp oraz umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy)

L.p.	Nazwa i ceł	Rozdział	Okres realizacji (w latach)		Łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia	z tego:								Limit zobowiązań ¹⁾
			od	do		Limity wydatków w poszczególnych latach								
						2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	program 1 - Nazwa:													
	rodzaj wydatku (bieżący / majątkowy)*:													
	Cel.....													
	Koordinator zadania:													
2.	program 2 - Nazwa:													
	rodzaj wydatku (bieżący / majątkowy)*:													
	Cel.....													
	Koordinator zadania:													

* właściwie wpisać

¹⁾ Określenie „limitu zobowiązań” oznacza wskazanie kwoty, do której kierownik jednostki upoważniony przez zarząd może zawierać umowy dotyczące realizacji przedsięwzięć. Limit zobowiązań określa granice kwotowe, do których można zawrzeć umowę na realizację danego przedsięwzięcia. W limicie zobowiązań podaje się kwotę stanowiącą równowartość planowanych do zawarcia umów, których wykonanie spowoduje konieczność dokonania wydatków budżetowych. Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia (art. 228 ust. 1 ufp). Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała umniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

.....
data / sporządził

.....
data / Kierownik Wydziału / samodzielne stanowisko

.....
data / Główny księgowy /
Wydział Finansów

.....
data / sprawdzono:
Sekretarz/
Wydział Oświaty/
Zespół Funduszy Pomocowych i Rozwoju/
Kierownik PCPR

.....
data / Kierownik jednostki

PROJEKT BUDŻETU POWIATU NA 2013 R.

Przedsięwzięcia wieloletnie

Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp.

L.p.	Nazwa i cel	Rozdział	Okres realizacji (w latach)		Łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia	z tego:								Limit zobowiązań ¹⁾
			od	do		Limity wydatków w poszczególnych latach								
						2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	program 1 - Nazwa: rodzaj wydatku (bieżący / majątkowy)*: Cel..... Koordynator zadania:													
	Źródło finansowania wydatku		dochody własne § "....." 2)											
			dolacje § "....." 2)											
			środki z budżetu UE § "....." 2)											
			inne § "....." 2)											
2.	program 2 - Nazwa: rodzaj wydatku (bieżący / majątkowy)*: Cel..... Koordynator zadania:													
	Źródło finansowania wydatku		dochody własne § "....." 2)											
			dolacje § "....." 2)											
			środki z budżetu UE § "....." 2)											
			inne § "....." 2)											

* właściwie wpisać

¹⁾ Określenie „limitu zobowiązań” oznacza wskazanie kwoty, do której kierownik jednostki upoważniony przez zarząd może zawierać umowy dotyczące realizacji przedsięwzięć. Limit zobowiązań określa granice kwotowe, do których można zawrzeć umowę na realizację danego przedsięwzięcia. W limicie zobowiązań podaje się kwotę stanowiącą równowartość planowanych do zawarcia umów, których wykonanie spowoduje konieczność dokonania wydatków budżetowych. Limit zobowiązań wynika z uprawnień organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia (art. 228 ust. 1 ufp). Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała umniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

²⁾ należy wpisać czworną cyfrę klasyfikacji wydatków.....
data / sporządził.....
data / Kierownik Wydziału / samodzielnie stanowisko.....
data / Główny księgowy /
Wydział Finansów.....
data / sprawdzono:
Sekretarz/.....
data / sprawdzono:
Wydział Oświaty/
Zespół Funduszy Pomocowych i Rozwoju/
Kierownik PCPR