

**Uchwała Nr CLXXVII/ 619 /2014
Zarządu Powiatu Nakielskiego
z dnia 4 sierpnia 2014**

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Powiatu Nakielskiego na 2015 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz 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 2015 należy wypełnić zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu Nr CLXXVII/ /2014 z dnia 4 sierpnia 2014 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2015.

§ 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 2015 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 2015 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

§ 4. Dochody realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2014 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 2015 rok jest:
 - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2014 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian projektu planu na 2015 rok),
 - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2014 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 2%
 - e) fundusz nagród wynikających z obowiązujących regulaminów wynagradzania, na poziomie do 1%;
- 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2014 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 2014 roku – tj. 2.917,14 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 110% kwoty bazowej, która wynosi - 2.717,59 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 2014 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, 85446);

8) Odpis na pomoc zdrowotną dla nauczycieli 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art.72 ustawy KN), (rozdział 80195, 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 2010 roku Nr 38 poz. 207ze zm.) w zaokrągleniu do 100,00 zł.

§ 8. Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu Nakielskiego w terminie do 15 września 2014r.

§ 9. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Nakielskiemu.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta

Tadeusz Sobol... ..

Wicestarosta

Andrzej Kinderman

Pozostali członkowie Zarządu:

Edward Kominiak... ..

Jarosław Schulz.....

Antoni Zbylut.... ..

Uzasadnienie

Zgodnie z trybem prac nad projektem budżetu przyjmuje się założenia do projektu budżetu powiatu na rok 2015 w oparciu o przyjęte w czerwcu 2014 roku założenia do projektu budżetu państwa na rok 2015.

Celami strategicznym w roku 2015 są:

- 1) wykorzystanie wszystkich możliwości pozyskania środków zewnętrznych na ich realizację,
- 2) rozliczenie końcowe środków zewnętrznych tj. Regionalnego Programu Operacyjnego Rozwoju Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

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 2%,
- wydatki rzeczowe na poziomie roku 2014.

Przyjęte założenia co do przyszłorocznego budżetu znajdą swoje odzwierciedlenie w projekcie budżetu na 2015 rok, który to Zarząd Powiatu Nakielskiego przygotowuje oraz przedłoży Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2014r. Podjęta uchwała stanowi podstawę opracowania projektu budżetu powiatu nakielskiego na 2015 rok.