

Uchwała Nr 303 / 2009
Zarządu Powiatu Gdańskiego
z dnia 2 września 2009 r.

**w sprawie określenia założeń budżetowych oraz sposobu
opracowania materiałów do projektu budżetu powiatu na 2010 rok**

Na podstawie art. 32 ustawy o samorządzie powiatowym (tekst jednolity : Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz.1592 z późn. zm.) oraz uchwały nr XLIII/256/06 Rady Powiatu Gdańskiego z dnia 29 sierpnia 2006r. z późn. zm. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu.

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjęte założenia makroekonomiczne.

Rada Ministrów na posiedzeniu w dniu 15 czerwca 2009r. przyjęła założenia do projektu ustawy budżetowej na 2010r., przedłożone przez Ministra Finansów zawierające między innymi następujące wskaźniki makroekonomiczne :

- | | |
|---|--------|
| 1) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych | 1,0 %, |
| 2) wzrost przeciętnego nominalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej | 2,9 %, |
| 3) wzrost przeciętnego nominalnego wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej | 1,0 %, |
| 4) wskaźnik wzrostu gospodarczego (PKB) | 0,5 %. |

2. Założenia ogólne przy projektowaniu budżetu Powiatu Gdańskiego na 2010r. :

- 1) wynagrodzenia osobowe pracowników na poziomie roku 2009,
 - 2) średnioroczny wzrost wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz wydatków zaliczanych do wynagrodzeń na poziomie wynikającym z ustaleń zawartych w Karcie Nauczyciela,
 - 3) średnioroczny wzrost wydatków bieżących rzeczowych (bez wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń) nie wyższy niż 1 %,
 - 4) wydatki powiatowych jednostek straży i inspekcji na poziomie wstępnie ustalonej przez Wojewodę wielkości dotacji celowej dla tych jednostek na 2010 rok,
 - 5) zapewnienie realizacji zadań inwestycyjnych ujętych w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym powiatu na lata 2009-2011,
 - 6) zapewnienie realizacji programów i projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w szczególności zadań realizowanych w ramach Programów Operacyjnych w okresie programowania 2007 – 2013, w tym głównie Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego,
 - 7) zapewnienie realizacji pozostałych projektów z innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
 - 8) wydatki bieżące budżetu w wysokości umożliwiającej uzyskanie nadwyżki operacyjnej (netto) na poziomie około 1.000.000 zł.
3. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych powiatu oraz komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

Ostateczny limit kwoty wydatków planowanych na 2010r. Zarząd Powiatu określi w oparciu o szacunek dochodów i przychodów powiatu, po uzyskaniu odpowiednich informacji o planowanych wielkościach przyznanych dotacji i subwencji z budżetu państwa oraz ustaleniu prognozy wielkości dochodów własnych powiatu.

§ 2

Podstawą planowania dochodów powiatu na rok 2010 z niżej wymienionych źródeł dochodów jest :

1. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) :

Planowana kwota udziału w podatku dochodowym PIT winna być przyjęta w wysokości nie wyższej niż wynikającej z informacji Ministra Finansów, o której mowa w art. 33 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

2. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) :

Planowana kwota udziału w podatku dochodowym CIT winna być ustalona w wysokości prognozowanego wykonania dochodów z tego źródła w 2009r., z uwzględnieniem wskaźników przyjętych przez Ministerstwo Finansów do projektu ustawy budżetowej na 2010r., skorygowany o jednorazową opłatę wniesioną w 2009r. w wysokości 600.000 zł.

3. Subwencja ogólna :

Planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być przyjęte w wysokościach wynikających z informacji Ministerstwa Finansów, o której mowa w art. 33 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

4. Dotacje celowe z budżetu państwa :

Planowane kwoty dotacji celowych na realizację zadań straży i inspekcji oraz zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat, a także na finansowanie zadań własnych powiatu winny być ujęte w wysokościach wynikających z informacji Wojewody Pomorskiego, o której mowa w postanowieniach art. 125 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

5. Pozostałe dotacje :

Planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień (umów) i promes lub na podstawie uzgodnień w formie pisemnej z dotującymi.

6. Inne dochody własne powiatu,
w tym m. innymi :

a) dochody z majątku powiatu.

Planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła powinny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów najmu, dzierżawy oraz innych o podobnym charakterze, a także decyzji dotyczących opłat z tytułu zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości.

Planowane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych powinny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

b) pozostałe dochody realizowane przez jednostki organizacyjne starostwa i jednostki budżetowe powiatu.

Planowane kwoty powinny być ustalone na podstawie przewidywanego wykonania dochodów z podanego źródła w roku 2009 przy założeniu prognozowanej dynamiki ich wzrostu, z uwzględnieniem obowiązujących opłat i cen jednostkowych.

c) refundacja ze środków Unii Europejskiej

Środki refundacji możliwe do uzyskania w roku 2010 należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatności oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.

§ 3

Podstawą planowania wydatków budżetowych powiatu na 2010 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2009r. w następującym zakresie :

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest :
 - 1) suma miesięcznych kwot wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2009r. (bez wydatków o charakterze jednorazowym),
 - 2) kwota jednorazowych płatności planowanych do wypłaty w 2010r. (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.).
2. Ilość etatów kalkulacyjnych przyjmowanych do podstawy ustalenia wielkości środków na wynagrodzenia, na 2010r. wyznaczają:
 - a) w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne i sprawozdanie EN-3 o stanie zatrudnienia,
 - b) w pozostałych jednostkach organizacyjnych etaty należy kalkulować w skali średniorocznej na poziomie nie wyższym niż w 2009 roku, do czasu ostatecznego ich ustalenia i zatwierdzenia planu etatów na 2010r. przez Zarząd Powiatu.
3. Plan zatrudnienia w jednostkach organizacyjnych powiatu gdańskiego należy sporządzić na wzorze druku stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały. W planie zatrudnienia nie należy uwzględniać nauczycieli wykazywanych w sprawozdaniach, o których mowa w ust 2 lit. d.
4. Wydatki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli planuje się przy przyjęciu wskaźnika ich wzrostu o 7 % w stosunku do 2009r. od m-ca września, zgodnie ze wstępnie proponowanymi zmianami przez Ministra Edukacji Narodowej. W przypadku dokonanych zmian w proponowanych wielkościach, do planowania budżetu należy przyjąć te najbardziej aktualne.
5. Wydatki pochodne od wynagrodzeń, tj. składki na ZUS i FP planuje się w wysokości 16,50 % kwoty zaplanowanej na wynagrodzenia po wyłączeniu nagród jubileuszowych i odpraw, a także innych zwolnień wynikających z przepisów prawa.
6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2009r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).
7. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm).
Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wstępnie wynagrodzenie w kwocie 2.720 zł.,
8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli oraz nauczycieli emerytów i rencistów planuje się zgodnie z art. 53 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).
9. Pozostałe wydatki bieżące.
 - 1) Wydatki bieżące rzeczowe planuje się przy przyjęciu średniorocznego wskaźnika ich wzrostu do 1 % w stosunku do wykonania w roku 2009, pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w 2009r., finansowane ze środków na wydatki bieżące.

- 2) W planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania jednostek organizacyjnych powiatu oraz zobowiązania powiatu wynikające z podpisanych porozumień i umów.
 - 3) Wydatki na zadania remontowe planowane do realizacji w roku 2010 dodatkowo należy uwzględnić w wykazie rzeczowo-finansowym remontów.
10. Wydatki inwestycyjne.
- 1) Wydatki inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2010 uwzględniane są zgodnie z wykazem rzeczowo-finansowym zadań inwestycyjnych (jednorocznych) przyjętym przez Zarząd Powiatu, biorąc pod uwagę wartość kosztorysową i źródła finansowania inwestycji.
 - 2) Wydatki na inwestycje wieloletnie planowane są w wysokości wynikającej z Wieloletnich Programów Inwestycyjnych Powiatu.
 - 3) W przypadku uzasadnionej konieczności zmiany wartości kosztorysowej inwestycji kontynuowanych, zmiana wartości kosztorysowej tych inwestycji zatwierdzana jest przez Zarząd Powiatu.
 - 4) Przy ustalaniu kwot wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne na rok 2010 należy uwzględnić przede wszystkim :
 - a) możliwości finansowania zadania przez powiat,
 - b) możliwości realizacji przewidywanego zakresu robót oraz przewidywane zaawansowanie robót na końcu roku 2009,
 - c) obowiązki powiatu związane z pozyskaniem środków na inwestycje ze źródeł zewnętrznych.

§ 4

Zakres i metodologia planowania budżetu.

1. Dochody i wydatki należy opisać w pełnej szczegółowości do paragrafów, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową ustaloną rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. (Dz. U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.), z uwzględnieniem :
 - a) przewidywanego wykonania za 2009r.,
 - b) planu na 2010r.,
 - c) procentowego wzrostu lub spadku w porównaniu z rokiem ubiegłym,
 - d) omówienia dochodów z określeniem harmonogramu ich wpływu, w szczególności dotyczy to środków refundujących wydatki związane z realizacją zadań współfinansowanych ze środków UE.

Planowane wydatki inwestycyjne na kontynuowane zadania inwestycyjne wieloletnie winne być zgodne z kwotami ujętymi w załączniku do Uchwały Rady w sprawie uchwalenia budżetu na 2009r. (ze zmianami).
2. Do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych, jednostki załączają objaśnienia, określające źródła dochodów i wydatków oraz przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.
3. Objaśnienia, o których mowa w ust. 2, jednostki sporządzają dla każdego rodzaju dochodów i wydatków, w tym określonego zadania ze wskazaniem zapisu, który ma być ujęty w części opisowej do projektu budżetu. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne są objaśniane odrębnie.
4. Projekty dochodów i wydatków jednostki winny zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2010 rok dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem bieżącym. W przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w

2010 roku, np. w związku z wejściem w życie nowych przepisów prawa, konieczne jest szczegółowe uzasadnienie oraz podanie podstawy prawnej.

5. Do szczegółowej analizy sporządzonych przez jednostki oświaty materiałów planistycznych zobowiązuje się Wydział ds. Społecznych, który pisemnie poinformuje Skarbnika Powiatu o wydatkach koniecznych do zapewnienia realizacji zadań oświatowych powiatu z podziałem na poszczególne jednostki organizacyjne.
6. Wydział ds. Społecznych jest zobowiązany także dokonać oceny arkuszy organizacyjnych roku w oparciu o dane wynikające z przyjętej liczby uczniów na rok szkolny 2009/2010.
Wydatki jednostek oświaty związane z ewentualnymi zmianami w ciągu roku (np. : tworzenie nowych szkół, oddziałów i inne wynikające z K.N., w tym środki na podwyżki dla nauczycieli od 1 września w wysokości 7%, zgodnie z wytycznymi Ministra Edukacji Narodowej) zostaną zaplanowane przez Wydział ds. Społecznych w rezerwie celowej budżetu powiatu.
7. Planowanie przychodów i wydatków dla dochodów własnych jednostek budżetowych powiatu odbywa się na zasadach obowiązujących dla planowania dochodów i wydatków jednostek budżetowych.
8. Przychody i wydatki powiatowych funduszy celowych planuje się zgodnie z :
 - 1) ustawą z dnia 17 maja 1989r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz. U. z 2005r. Nr 240, poz. 2027 z późn. zm.) w odniesieniu do Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
 - 2) ustawą z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity : Dz. U. z 2006r. Nr 129, poz. 902 z późn. zm.) w odniesieniu do Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
9. Dotacje (granty) dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych i niedziałających w celu osiągnięcia zysku na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu planuje się zgodnie z przepisami wynikającymi z art. 176 ustawy o finansach publicznych.
Zadania własne powiatu, które będą zlecone do realizacji w 2010 roku oraz podmioty wybrane do realizacji tych zadań i kwoty wydatków na te zadania w ujęciu klasyfikacji budżetowej określi Wydział ds. Społecznych i przedstawi do ujęcia w projekcie budżetu powiatu. W przypadku nie posiadania wiedzy umożliwiającej zaplanowanie wydatków ze szczegółowością jak wyżej, planowane środki na realizację tych zadań należy zabezpieczyć w rezerwie celowej w wysokości nie większej jak w 2009r.
10. Projekty planowane do realizacji ze współfinansowaniem ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków zewnętrznych. o których mowa w art. 5 ust 3 ustawy o finansach publicznych przez Starostwo Powiatowe przedstawi Wydział ds. Społecznych. Projekty realizowane przez pozostałe jednostki, przedstawi każda z nich, na wzorze druku określonym w tabeli nr 6.
11. Informację o stanie mienia powiatu zawierającą wszystkie dane, o których mowa w § 6 uchwały nr XLIII/256/06 Rady Powiatu Gdańskiego z dnia 29 sierpnia 2006r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu, opracuje i przekaze do Wydziału Finansowego Sekretarz Powiatu celem dołączenia do projektu uchwały budżetowej.
12. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2010r. Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę również wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2010r., a także wynikające stąd wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych powiatu.
13. Wzory zestawień tabelarycznych do opracowania niezbędnych materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne powiatu oraz straż i inspekcje do projektu budżetu na 2010r., określają tabele wymienione w wykazie tabel stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 5

1. Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego udostępni jednostkom organizacyjnym powiatu oraz straży i inspekcji, a także komórkom organizacyjnym Starostwa wzory druków zestawień, o których mowa w § 4 ust. 13 uchwały oraz przekaże informacje niezbędne do prawidłowego opracowania materiałów planistycznych do budżetu określonych w niniejszej uchwale, w terminie do dnia 11 września 2009r.
2. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez jednostki organizacyjne powiatu oraz straży i inspekcji podpisane winny być przez kierownika i głównego księgowego jednostki i przedłożone Skarbnikowi Powiatu w formie papierowej w terminie do dnia 30 września 2009r.
3. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez jednostki oświaty powinny być przedłożone Skarbnikowi Powiatu za pośrednictwem Wydziału ds. Społecznych, w terminie do dnia 30 września 2009r.
4. Sekretarz Powiatu oraz Naczelnicy wydziałów starostwa i samodzielni pracownicy stanowisk pracy wyodrębnionych organizacyjnie opracowują i przekazują do Wydziału Finansowego Starostwa materiały planistyczne wraz ze szczegółowymi objaśnieniami w zakresie zadań, do których realizacji komórka organizacyjna została utworzona, w terminie do dnia 2 października 2009r.
5. Informację o stanie mienia komunalnego, o której mowa w § 4 ust. 1 Sekretarz Powiatu sporządza w dwóch egzemplarzach i przekazuje do Wydziału Finansowego w terminie do dnia 6 listopada 2009r.

§ 6

1. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych w zakresie wydatków i rozchodów oraz odpowiednich materiałów dotyczących prognozowanych dochodów własnych i przychodów powiatu oraz dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Powiatu sporządzi i przedstawi Zarządowi Powiatu wstępny projekt budżetu, w terminie do dnia 10 listopada 2009r.
2. Wydział Finansowy w terminie do dnia 12 listopada 2009r. opracuje prognozę łącznej kwoty długu na koniec 2009 roku i lata następne, wynikającą z planowanych i zaciągniętych zobowiązań.

§ 7

Zarząd Powiatu przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedstawi Radzie Powiatu wraz z objaśnieniami oraz prognozą łącznej kwoty długu powiatu i informacją o stanie mienia powiatu, w terminie do dnia 15 listopada 2009 roku.

§ 8

1. W terminie 7 dni od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej Radzie Powiatu, Zarząd Powiatu przekaże podległym jednostkom informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych.
2. Jednostki, o których mowa w ust. 1, opracowują projekty planów finansowych w terminie określonym w art. 185 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku.

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Zarząd Powiatu Gdańskiego :

1. Cezary Bieniasz-Krzywiec

2. Marian Cichon

3. Andrzej Pastuszek

Handwritten signatures in blue ink corresponding to the list of names. The first signature is for Cezary Bieniasz-Krzywiec, the second for Marian Cichon, and the third for Andrzej Pastuszek.

Wykaz tabel
do opracowania projektu budżetu
Powiatu Gdańskiego na 2010 rok.

- Tabela nr 1 :** Planowane dochody do projektu budżetu na 2010 rok
- Tabela nr 2 :** Planowane wydatki do projektu budżetu na 2010 rok
- Tabela nr 3 :** Plan zatrudnienia na 2010 rok.
- Tabela nr 4 :** Planowane wydatki na zadania inwestycyjne w roku 2010
- Tabela nr 5 :** Planowane limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2010-2012
- Tabela nr 6 :** Planowane wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej
- Tabela nr 7 :** Planowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2010 rok
- Tabela nr 8 :** Planowane wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami na 2010 rok
- Tabela nr 9 :** Planowane przychody i wydatki dochodów własnych jednostki budżetowej na 2010
- Tabela nr 10 :** Planowane dotacje podmiotowe udzielane z budżetu powiatu na 2010 rok
- Tabela nr 11:** Planowane dotacje celowe na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych udzielane z budżetu powiatu na 2010 rok.
- Tabela nr 12:** Planowane przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2010 rok.
- Tabela nr 13:** Planowane przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym na 2010 rok.
- Tabela nr 14:** Planowane wydatki na zadania remontowe (nie zaliczane do inwestycji) w roku 2010

.....
jednostka organizacyjna

Planowane dochody do projektu budżetu na 2010r. (WZÓR)

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie rodzaju dochodów	Przewidywane wykonanie za rok 2009 w stosunku do planu	Plan na rok 2010	% wzrostu
1	2	3	4	5	6	7
			Ogółem dział : Ogółem rozdział : Paragrafy w porządku rosnącym :			
x	x	x	Ogółem dochody :			

sporządził
(data, podpis)

Główny księgowy jednostki

Kierownik jednostki

.....
(data, podpis)

.....
(data, podpis)