

UCHWAŁA NR OR.0025.194.2017
ZARZĄDU POWIATU LIDZBARSKIEGO

z dnia 20 września 2017 r.

w sprawie wskaźników i wytycznych do projektu budżetu powiatu na 2018 rok

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr 274/XL/10 Rady Powiatu Lidzbarskiego z dnia 27 maja 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwala się, co następuje:

§ 1. Do projektowania budżetu powiatu na 2018 rok ustala się:

- 1) wskaźnik funduszu nagród pracowników samorządowych nie będących nauczycielami w wysokości 2% planowanego funduszu płac;
- 2) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń nauczycieli - 5% od 1 maja 2018 r.;
- 3) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników samorządowych niebędących nauczycielami - 2%.

§ 2. Wytyczne do sposobu przygotowania materiałów planistycznych określa załącznik do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim.

STAROSTA

Jan Harhaj

Lidzbark Warmiński 20.09.2017 r.

WYTYCZNE DO SPOSOBU PRZYGOTOWANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU NA 2018 ROK

Materiały winny zawierać:

I. Projekt planu dochodów w układzie:

- dział, rozdział, paragraf,
- przewidywane wykonanie roku 2017,
- plan na rok 2018,
- wskaźnik procentowy planu do przewidywanego wykonania.

Dochody winny być wyszacowane na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych (najmu, dzierżawy, użyczenia, świadczenia usług itp.) oraz na podstawie ustaw, rozporządzeń, uchwał i innych aktów prawnych nakładających obowiązek wnoszenia opłat. Do planu dochodów należy dołączyć kalkulację wraz z opisem źródeł.

II. Projekt planu wydatków w układzie

- dział, rozdział, paragraf,
- przewidywane wykonanie roku 2017,
- plan na rok 2018,
- wskaźnik procentowy planu do przewidywanego wykonania.

W planie wydatków należy uwzględnić wydatki na wynagrodzenia i pochodne **z załączeniem szczegółowej kalkulacji i wykazu etatów** wg stanu na 31 grudnia 2017 r. (wg załączonego wzoru).

W jednostkach oświatowych kalkulacja wynagrodzeń nauczycieli musi być zgodna z aktualnie obowiązującym arkuszem organizacyjnym szkoły, przy uwzględnieniu podwyżki wynagrodzeń o 5% od 01.05.2018 r.

Należy zaplanować 1% funduszu nagród dla nauczycieli z wyliczeniem kwoty 80% do dyspozycji dyrektora placówki (ująć w budżecie) a 20% należy podać informacyjnie do utworzenia funduszu nagród starosty.

Informacyjnie podać także naliczony fundusz zdrowotny – 0,3% od kwoty wynagrodzeń.

W pozostałych jednostkach oraz dla pracowników administracji i obsługi w szkołach należy zaplanować podwyżkę wynagrodzeń w wysokości 2% od 01.01.2018 r. oraz dodatkową podwyżkę osobom nie osiągniętym minimalnego wynagrodzenia za pracę 2.100 zł, a ponadto wyodrębniony 2% fundusz nagród.

Przypadające do wypłaty w 2018 roku nagrody jubileuszowe pracowników we wszystkich jednostkach należy ująć w planowanym funduszu płac jednostki natomiast planowane odprawy emerytalne podać informacyjnie bez uwzględniania tej kwoty w budżecie jednostki.

W naliczeniu odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy uwzględnić wysokość kwoty bazowej 2.752,92 zł oraz od 1 maja 2018 r. 2.890,57 zł.

W wydatkach rzeczowych należy zaplanować jedynie bieżące utrzymanie jednostki **bez remontów, inwestycji i zakupów inwestycyjnych na poziomie 100% przewidywanego**

wykonania 2017 r. (bez dodatkowych zwiększeń w trakcie roku). Do planu finansowego wydatków rzeczowych w ujęciu paragrafowym należy załączyć **szczegółową** kalkulację ze wskazaniem rodzaju wydatków i kwot.

Niezbędne remonty (zakres rzeczowy i kwoty) do przeprowadzenia w roku 2018 i zakupy inwestycyjne należy umieścić w odrębnym załączniku bez wliczania ich do materiałów planistycznych – jako informację dla Zarządu.

Po zbilansowaniu projektu budżetu Zarząd Powiatu rozpatrzy możliwość uwzględnienia remontów.

Plany dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonych rachunkach bankowych na podstawie art. 223 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednostki oświatowe) sporządzić należy w pełnej szczegółowości dział, rozdział, paragraf.

Naczelnicy Wydziałów Starostwa Powiatowego składają projekty budżetu po stronie dochodów (o ile występują) i wydatków w zakresie rozdziałów, w których obsługują zadania merytoryczne, w tym na projekty dofinansowywane ze środków zewnętrznych. Dla każdego projektu należy podać: nazwę, okres realizacji, łączną kwotę nakładów, limity wydatków w poszczególnych latach. Dodatkowo przy projektach dofinansowanych ze środków UE należy podać: program, priorytet, działanie i kategorię interwencji.

Wszystkie potrzeby w zakresie publikacji, oprogramowania, wyposażenia oraz koszty związane z administrowaniem i eksploatacją budynku Naczelnicy zgłaszają **do 6 października 2017 r. do Sekretarza Powiatu**. Sekretarz Powiatu przygotowuje plan wydatków Starostwa Powiatowego.

Jednostki organizacyjne, Naczelnicy Wydziałów, Inspekcje i Straże wykonujący zadania zlecone – wydatki na te zadania zaplanują w terminie późniejszym po otrzymaniu decyzji o wielkości przyznanych dotacji na ten cel.

Materiały do projektu budżetu należy opracować w oparciu o rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, z dn. 2 marca 2010 r. (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.) i **przedłożyć je Zarządowi Powiatu do 16 października 2017 r.**

STAROSTA
Jan Marhaj