

**UCHWAŁA NR OR.0025.154.2012**  
**ZARZĄDU POWIATU LIDZBARSKIEGO**

z dnia 20 września 2012 r.

**w sprawie wskaźników i wytycznych do projektu budżetu powiatu na 2013 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 uchwała się, co następuje:

§ 1. Do projektowania budżetu powiatu na 2013 rok ustala się wskaźnik funduszu nagród pracowników samorządowych nie będących nauczycielami w wysokości 2% planowanego funduszu płac.

§ 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.

**WICESTAROSTA**  
*[Podpis]*  
**mgr Jarosław Kogut**

## WYTYCZNE DO SPOSOBU PRZYGOTOWANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU NA 2013 ROK

Materiały winny zawierać:

### I. Projekt planu dochodów w układzie:

- dział, rozdział, paragraf,
- przewidywane wykonanie roku 2012,
- plan na rok 2013,
- 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 2012,
- plan na rok 2013,
- 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 2012 r. (wg załączonego wzoru).

W jednostkach oświatowych kalkulacja wynagrodzeń nauczycieli musi być zgodna z aktualnie obowiązującym arkuszem organizacyjnym szkoły.

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 wyodrębniony 2% fundusz nagród.

Przypadające do wypłaty w 2013 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 wydatkach rzeczowych należy zaplanować jedynie bieżące utrzymanie jednostki **bez remontów, inwestycji i zakupów inwestycyjnych na poziomie 100% przewidywanego wykonania 2012 r.** Do planu finansowego wydatków rzeczowych w ujęciu paragrafowym należy załączyć **szczególą** kalkulację ze wskazaniem rodzaju wydatków i kwot.

Planowane remonty (zakres rzeczowy i kwoty) do przeprowadzenia w roku 2013 i zakupy inwestycyjne należy umieścić w odrębnym załączniku bez wliczania ich do planu wydatków. Wydatki na przedsięwzięcia, projekty cykliczne (sportowe, kulturalne, wymiana międzynarodowa) również umieścić w odrębnym załączniku. Po zbilansowaniu projektu

budżetu wpływów i wydatków obsługi zadłużenia przy uchwalaniu budżetu Zarząd Powiatu rozpatrzy możliwość uwzględnienia ww. zadań.

**Plany dochodów własnych** gromadzonych na wydzielonych rachunkach bankowych na podstawie art. 223 ustawy o finansach publicznych (jednostki prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty) sporządzić należy w pełnej szczególności dział, rozdział, paragraf.

**Naczelnicy Wydziałów Starostwa Powiatowego, stanowiska samodzielne** 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, materiałów biurowych, wyposażenia oraz koszty związane z administrowaniem i eksploatacją budynku Naczelnicy zgłaszają do 8 października 2012r. do Sekretarza Powiatu. Sekretarz Powiatu przygotowuje plan wydatków Starostwa Powiatowego .

**Jednostki organizacyjne, Naczelnicy Wydziałów, Służby, Inspekcje i Straże wykonujący zadania zleczone** – 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 2010r. (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.) i **przedłożyć je Zarządowi Powiatu do 15 października 2012 r.**

**WICESTAROSTA**  
*[Podpis]*  
**mgr Jarosław Kogut**

# KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI

§ 4010

ROK 2013 PLAN dział 801,854 rozdział

styczeń-grudzień 2013

LP	NAZWISKO IMIĘ / PRZEDMIOT	STAŻ (ILOŚĆ LAT W %)	STOPIEŃ AWANSU	WYMIAR ETATU /18	ilość godzin ponadw. (tygodniowy)	WYNAGRODZENIE ZASADNICZE miesięczne	DODATKI DO WYNAGRODZEŃ			Godziny ponadwymiar owe miesięcznie kwota	Inne, jakie .....? (funk)	Wynagrodzenie brutto miesięczne	EKW za urlop
							Wystuga lat	Wychow.	Op.stażu				
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
	<b>SUMA</b>												
												<b>x 12 miesięcy</b>	

1% Funduszu nagród:  
nagrody jubileuszowe:

z tego, Nagroda Starych:

Sporządził:

Zatwierdził:

ADMINISTRACJA I OBSŁUGA

LP	NAZWISKO	STANOWISKO	KATEGORIA ZASZERELOWANIA	WYMIAR ETATU	WYNAGRODZENIE ZASADNICZE MIESIĘCZNE	DODATKI DO WYNAGRODZEŃ		inne (funkcyjne)	Wynagrodzenie brutto MIESIĘCZNE
						Wysługa lat	premia		
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
<b>SUMA</b>									
									x 12 miesięcy

Razem rok 2013: .....

2% Funduszu nagród: .....

nagrody jubileuszowe: .....

Sporządził:

Zatwierdził: