

Uchwała Nr IV-166/2014

Zarządu Powiatu Wołomińskiego

z dnia 14 lipca 2014 r.

w sprawie: **założeń do projektu budżetu Powiatu Wołomińskiego na rok 2015.**

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27.08.2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 Nr 157 poz 1240 z późn. zm) - Zarząd Powiatu uchwala co następuje :

§ 1

Określa się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu Powiatu na rok 2015.

1. W zakresie dochodów przyjmuje się że:

- 1) dochody z majątku Powiatu z tytułu:
 - a) dzierżawy i najmu mienia powiatowego ustala się na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – szacuje się na podstawie własnych analiz (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na podstawie średniej arytmetycznej z ostatnich 3 lat poprzedzających rok budżetowy (lata 2012-2014),
- 3) subwencję ogólną ustala się w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowanej o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
- 5) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa przyjmuje się na podstawie informacji Wojewody Mazowieckiego,
- 6) dochody Powiatu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami z tytułu:
 - a) dzierżawy i najmu - ustala się na podstawie przepisów prawa oraz zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – ustala się na podstawie przepisów prawa oraz wykazu nieruchomości do sprzedaży oraz ich szacunkowej wartości możliwej do uzyskania,
 - c) pozostałe dochody – ustala się na podstawie przepisów prawa, oraz średniej arytmetycznej wykonania dochodów z 5 lat poprzedzających rok budżetowy skorygowanej o wskaźnik wzrostu PKB .
- 7) środki bezzwrotne przyjmuje się w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 8) dochody niewymienione w pkt. 1-7 ustala się w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa oraz na podstawie średniej arytmetycznej z 5 lat, poprzedzających rok budżetowy skorygowanej o wskaźnik wzrostu PKB , lub na podstawie zawartych umów i otrzymanych decyzji.

2. W zakresie wydatków osobowych przyjmuje się że:

- 1) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy wylicza się według liczby etatów i stawek obowiązujących na dzień 1 września 2014,

- 2) wydatki na wakaty wylicza się przyjmując za stawkę wynagrodzenia, średnie wynagrodzenie dla danego stanowiska, wydatki na wakaty należy wykazać w odrębnej pozycji,
- 3) wydatki na podwyżki dla nauczycieli wylicza się w wysokości nie wyższej niż wzrost wynagrodzeń określony w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2015- wydatki należy wykazać w odrębnej pozycji,
- 4) wydatki na podwyżki dla pozostałych pracowników wylicza się w wysokości 2,3% wynagrodzeń określonych w miesiącu wrześniu – wydatki należy wykazać w odrębnej pozycji,
- 5) dodatkowe wynagrodzenia wylicza się według obowiązujących przepisów prawa,
- 6) wydatki na utworzenie nowych oddziałów szkolnych wykazuje się w odrębnej pozycji,
- 7) wydatki na wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych wylicza się według obowiązujących przepisów praw i wykazuje w odrębnych pozycjach,
- 8) składki na ZUS, FP i PFRON wylicza się zgodnie z obowiązującymi wskaźnikami i ujmie się w odrębnych pozycjach,
- 9) składki na ZUS, FP i PFRON od pozycji wyszczególnionych w pkt 2,3 i 4 wylicza się zgodnie z obowiązującymi wskaźnikami i ujmie się w odrębnych pozycjach,
- 10) odpis na ZFŚS dla nauczycieli wylicza się według stanu etatów na 30 września bieżącego roku oraz stawki bazowej na rok 2014
- 11) odpis na ZFŚS dla pozostałych pracowników wylicza się według stanu etatów na 30 września bieżącego roku oraz stawki bazowej na rok 2014
3. W zakresie wydatków rzeczowych ustala się :
 - a) zakup materiałów i wyposażenia wzrost o 2,3 % w odniesieniu do poziomu przewidywanego wykonania za rok 2014 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe wzrost o 2,3 % w odniesieniu do poziomu przewidywanego wykonania za rok 2014 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym.
4. Wydatki remontowe szacuje się według cen na rok 2014 skorygowanych o wskaźnik inflacji w wysokości 2,3 %.
5. Wydatki na zadania inwestycyjne należy oszacować według cen na rok 2014 i skorygować o wskaźnik inflacji w wysokości 2,3 %. Wydatki inwestycyjne powyżej 100 tys. zł winny być zgodne z Wieloletnim Programem Inwestycyjnym Powiatu. Zaplanowana kwota winna umożliwiać osiągnięcie zakładanego efektu.
6. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż Powiat i osoby fizyczne należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty i w stosownej uchwale Rady Powiatu Wołomińskiego .
7. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy oszacować do wysokości planowanych dochodów z tytułu udziału Powiatu w opłatach za gospodarcze korzystanie ze środowiska.
8. Rezerwy należy ustalić zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
9. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień .
10. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymagom:

- a) zadania zostały rozpoczęte w latach poprzednich i wymagają kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
- b) zadania relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych ,
- c) zadania zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
- d) zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki bezzwrotne.

§ 2

- 1. Jednostki organizacyjne Powiatu zgłaszają potrzeby remontowe i inwestycyjne do Starostwa w nieprzekraczalnym terminie do 15 września bieżącego roku.
- 2. Radni powiatowi zgłaszają wnioski do budżetu na rok 2015 do Starostwa w nieprzekraczalnym terminie do 15 września bieżącego roku.
- 3. Wydziały merytoryczne opracowują złożone wnioski w terminie do 10 października i opiniują ich zasadność włączenia do budżetu 2015. Przygotowane przez wydziały zestawienia złożonych wniosków składane są do Wydziału Finansowego.
- 4. Pozostałe materiały planistyczne należy opracować do dnia 30 września na podstawie wytycznych określonych w § 1 niniejszej uchwały , na wzorach zawartych w stosownej uchwale Zarządu.
- 5. Wydział Edukacji, Kultury i Promocji sporządza zestawienia liczby uczniów w szkołach i placówkach publicznych i niepublicznych do dnia 10 października bieżącego roku.

§ 3

- 1. Do dnia 23 października 2014 Skarbnik przekazuje Zarządowi Powiatu zbiorcze zestawienie zgłoszonych remontów i inwestycji celem weryfikacji i ustalenia priorytetów.
- 2. Do dnia 31 października 2014 Skarbnik przekazuje Zarządowi Powiatu zbiorcze zestawienia planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na rok 2015.
- 3. Do dnia 14 listopada Zarząd opracowuje ostateczny projekt budżetu na rok 2015.

§ 4

- 1. Do dnia 22 listopada 2015 r. Skarbnik przekazuje kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu informację o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej .
- 2. Na podstawie otrzymanych informacji kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu opracowują projekty planów finansowych według wzoru określonego w stosownej uchwale Zarządu.
- 3. Projekty planów finansowych muszą być opracowane w zgodności z projektem uchwały budżetowej, a jednocześnie powinny zabezpieczać płatności obligatoryjne w wysokości zapewniającej prawidłowe funkcjonowanie jednostki.
- 4. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu zatwierdzają projekty planów i składają do Wydziału Finansowego Starostwa w terminie do 22 grudnia 2014 r. w dwóch egzemplarzach.
- 5. Weryfikacja projektów planów finansowych pod względem ich zgodności z projektem uchwały budżetowej następuje w Wydziale Finansowym Starostwa.
- 6. W przypadku stwierdzenia różnic Wydział Finansowy niezwłocznie odsyła projekt planu do zmiany.

7. Jednostka organizacyjna jest zobowiązana w ciągu 3 dni od daty otrzymania nanieść stosowne zmiany i przekazać, nie później niż do 27 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy, poprawiony projekt do Wydziału Finansowego.
8. Zweryfikowane projekty planów finansowych stanowią podstawę gospodarki finansowej jednostek w okresie od 1 stycznia 2015 r. do dnia opracowania planów finansowych na podstawie otrzymanych informacji o kwotach dochodów i wydatków wynikających z podjętej uchwały budżetowej.

§ 5

1. W terminie 21 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej Skarbnik przekazuje kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu informację o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków oraz wysokości dotacji i wpłat do budżetu.
2. W przypadku, gdy informacje, o których mowa w § 3 ust 1 i § 4 ust 1 są tożsame Wydział Finansowy przesyła niezwłocznie zweryfikowany plan finansowy.
3. W przypadku, gdy informacje, o których mowa w § 3 ust 1 i § 4 ust 1 nie są tożsame kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania informacji, o których mowa w pkt. 1 dostosowują do nich plany finansowe swoich jednostek i przekazują dwa egzemplarze do Wydziału Finansowego.
4. Wydział Finansowy dokonuje weryfikacji planów finansowych i odsyła jeden egzemplarz planu do jednostek organizacyjnych.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu, Naczelnikowi Wydziału Finansowego i kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zarząd Powiatu Wołomińskiego



1. Piotr Uściński
2. Konrad Rytel.....
3. Marek Szafrński.....
4. Izabella Dziewiątkowska.....
5. Andrzej Olszewski.....