

Uchwała Nr IV-183/2013
Zarządu Powiatu Wołomińskiego
z dnia 26 lipca 2013 r.

w sprawie: **założeń do projektu budżetu Powiatu Wołomińskiego na rok 2014**

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595) oraz art. 233 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) – Zarząd Powiatu uchwała co następuje:

§ 1

Określa się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu Powiatu na rok 2014.

1. W zakresie dochodów przyjmuje się że:
 - 1) dochody z majątki 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 2011-2013),
 - 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 ppkt. 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 2013,
 - 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 2014, wydatki należy wykazać w odrębnej pozycji,
 - 4) wydatki na podwyżki dla pozostałych pracowników wylicza się w wysokości 2,4 % 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 prawa i wykazuje w odrębnych pozycjach,
 - 8) składki na ZUS, FP i PFRON wylicza się zgodnie obowiązującymi wskaźnikami i ujmuje 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 ujmuje 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 2013,
 - 11) odpis na ZFŚS dla pozostałych pracowników wylicza się według stanu etatów na 30 września bieżącego roku oraz stawki bazowej na rok 2013 powiększonej o 2,4%.
3. W zakresie wydatków rzeczowych ustala się:
 - a) zakup materiałów i wyposażenia wg przewidywanego wykonania za rok 2013 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym
 - b) pozostałe wydatki rzeczowe wzrost o 2,4% w odniesieniu do poziomu przewidywanego wykonania za rok 2013 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym.
 4. Wydatki remontowe szacuje się według cen na rok 2013 skorygowanych o wskaźnik inflacji w wysokości 2,4%.
 5. Wydatki na zadania inwestycyjne należy oszacować według cen na rok 2013 i skorygować o wskaźnik inflacji w wysokości 2,7%. 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 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 wymaganiom:
 - 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 2014 do Starostwa w nieprzekraczalnym terminie do 15 września bieżącego roku.
3. Wydziały merytoryczne opracowują złożone wnioski w terminie do 30 września i opiniują ich zasadność włączenia do budżetu 2014. Przygotowane przez wydziały zestawienia złożonych wniosków składane są do Wydziału Finansowego.
4. Pozostałe materiały planistyczne należy opracować do dnia 30 września br. na podstawie wytycznych określonych w § 1 niniejszej uchwały, na wzorach zawartych stosowanej uchwale Zarządu.
5. Zestawienie do wyliczenia dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez inne osoby prawne niż Powiat, Wydział Edukacji Kultury i Promocji przekazuje do Wydziału Finansowego do dnia 5 października 2013 r.

§ 3

1. Do dnia 25 października 2013 r. Skarbnik przekazuje Zarządowi Powiatu zbiorcze zestawienie zgłoszonych remontów i inwestycji celem weryfikacji i ustalenia priorytetów.
2. Do dnia 31 października 2013 r. Skarbnik przekazuje Zarządowi Powiatu zbiorcze zestawienia planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na rok 2014.
3. Do dnia 14 listopada 2013 r. Zarząd opracowuje ostateczny projekt budżetu na rok 2014.

§ 4

1. Do dnia 22 listopada 2013 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 stosowanej 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 2013 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 2014 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) Izabella Dziewiątkowska
- 4) Marek Szafrąński
- 5) Andrzej Olszewski