

Uchwała Nr. 950/2010
Zarządu Powiatu Mławskiego
z dnia 06.10.2010r

w sprawie terminów opracowania i zakresu szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2011.

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r o samorządzie powiatowym / Tekst jednolity: Dz.U. z 2001r, Nr 142, poz. 1592 ze zmian./ oraz art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych / Dz.U. Nr 157,poz. 1240 ze zmian/, Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu , powiatowych inspekcji i straży oraz dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego w Mławie, zwani dalej dysponentami opracują plany rzeczowe i finansowe zadań oraz materiały planistyczne do projektu budżetu powiatu na rok 2011 w terminach i na zasadach określonych w niniejszej uchwale.

§ 2

Materiały planistyczne jednostki określone w § 1 przedkładają Zarządowi Powiatu według formularzy oznaczonych symbolami:

1. PMZ-1 - Zatrudnienie i wynagrodzenia , formularz stanowi Załącznik nr1 do uchwały,
2. PMZ-2- Zatrudnienie i uposażenia funkcjonariuszy, formularz stanowi Załącznik nr 2 do uchwały,
3. PMZ-3- Część informacyjna, formularz stanowi Załącznik nr 3 do uchwały,
4. PMD-1- Dochody, formularz stanowi Załącznik nr 4 do uchwały,
5. PMD-2- Dochody /Wykaz jednostek/, formularz stanowi Załącznik nr 5 do uchwały,
6. PMW-1- Wydatki / uszczegółowienie paragrafów /, formularz stanowi Załącznik nr 6 do uchwały,
7. PMW- 2- Wydatki, formularz stanowi Załącznik nr 7 do uchwały,
8. PMO -1- Dotacje z budżetu, formularz stanowi Załącznik nr 8 do uchwały,
9. PMO -2- Dotacje z budżetu, formularz stanowi Załącznik nr 9 do uchwały,
10. PMI -1- Inwestycje roczne, formularz stanowi Załącznik nr 10 do uchwały,
11. PMI -2- Inwestycje wieloletnie, formularz stanowi Załącznik nr 11 do uchwały,
12. PMŚS- Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń, formularz stanowi Załącznik nr 12 do uchwały,
13. PMŚU- Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi, formularz stanowi Załącznik nr 13 do uchwały,
14. PMOŚGW- Dochody z tytułu opłat i kar oraz wydatki na finansowanie Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, formularz stanowi Załącznik nr 14 do uchwały,
15. PMGZGK- Dochody z tytułu opłat i kar oraz wydatki na finansowanie Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, formularz stanowi Załącznik nr 15 do uchwały,
16. ZWO –Zestawienie kwot dochodów i wydatków jednostek oświatowych na 2011r , formularz stanowi Załącznik nr 16 do uchwały.
17. PMDW – Rachunek dochodów i wydatki finansowane z tego rachunku, formularz stanowi Załącznik nr 17 do uchwały.

§ 3

- 1.Przy planowaniu dochodów należy wykazać wszystkie źródła dochodów w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej, tj. dział, rozdział, paragraf. Szacowanie dochodów na rok 2011 powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
- 2.Podstawą planowania dochodów powiatu na rok 2011 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2010 według stanu na 30.09.2010r , w tym:
 - Subwencja ogólna,
Planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2011 rok ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz informacją uzyskaną od Ministra Finansów.
 - Dotacje celowe, w tym:
 - a) Dotacje celowe z budżetu państwa,
Planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Mazowieckiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa.
 - b) pozostałe dotacje,
Planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes.
 - c) dla zadań kontynuowanych dotacje dla powiatu winny być oszacowane w wysokości wynikającej z umów i promes lub na podstawie uzgodnień z podmiotem dotującym.
 - Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,

Planowane kwoty udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym i ich wpływu na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków. Wielkości prognozowane przyjmuje się w kwotach proponowanych przez Ministra Finansów.

- Pozostałe dochody, w tym;

a) dochody z majątku,

Planowane kwoty dochodów z w/w źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędного majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

b) pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, wydzielone rachunki bankowe dochodów jednostek budżetowych.

Planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

3. Wydział Finansowo-Budżetowy niezwłocznie po otrzymaniu informacji od wojewody oraz Ministra Finansów przedkłada Zarządowi Powiatu informację o:

- wstępnych kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi,
- dochodach, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań, o których mowa w pkt. 1.
- wstępnych kwotach subwencji ogólnej,
- wstępnych kwotach w udziale podatku dochodowym od osób prawnych,
- prognozowanych kwotach w udziale podatku od osób fizycznych.

§ 4

Załącznik PMZ-1 wypełniają wszystkie jednostki organizacyjne powiatu oraz służby i inspekcje, z wyjątkiem Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej.

1. Limit zatrudnienia podaje się w przeliczeniu na pełne etaty, z uwzględnieniem zmian w ilości etatów wprowadzonych decyzjami Zarządu w roku 2010.
2. Planowany wzrost limitu zatrudnienia na rok 2011 należy uzasadnić.
3. Podstawą ustalenia planu limitu wynagrodzeń na rok 2011 jest przewidywany limit wynagrodzeń w roku 2010 według stanu na dzień 30.09.2010r. wynikający ze stosunku pracy, skorygowany o wypłaty jednorazowe wypłacone bądź planowane do wypłaty w roku 2010.
4. Podstawę limitu wynagrodzeń na rok 2011 powiększa się o jednoznacznie określone planowane wypłaty jednorazowe.
5. Na etapie przygotowania materiałów planistycznych dla administracji samorządowej nie planuje się wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na rok 2011, z wyjątkiem ust. 6. Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na rok 2011 zostanie podany w projekcie budżetu powiatu na rok 2011.
6. Wskaźnik wynagrodzeń dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości 7% od dnia 1 września 2011 / zgodnie z podstawowymi wielkościami przyjętymi do projektu budżetu państwa w 2011r. / . Wyliczeń należy dokonać na odrębnych arkuszach z indywidualną kalkulacją wynagrodzeń dla każdego nauczyciela.
7. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi nakazy sporządzić na odrębnych arkuszach, podając informacje w zakresie wynagrodzenia zasadniczego, usługi lat, dodatków wynikających z odrębnych przepisów, itp.
8. Dla jednostek organizacyjnych, służb i straży realizujących zadania z zakresu administracji rządowej projekt ustawy budżetowej na rok 2011 nie przewiduje wzrostu wynagrodzeń pracowników.
9. W przypadku refundacji wynagrodzeń związanych z realizacją podpisanych umów wynagrodzenia na rok 2011 wykazuje się po pomniejszeniu o kwoty planowane do refundacji.
10. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy przewidywanych do wypłaty wynagrodzeń w 2010 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080, z późn. zm.).
8. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., Nr 11, poz. 74, z późn. zm.).

9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 29 projektu ustawy budżetowej na rok 2011 z dnia 24 września 2010r.
10. Planowane minimalne wynagrodzenie na rok 2011 stanowi kwotę 1.386 zł.

§ 5

1. Załącznik PMZ-2 wypełnia Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej.
2. Limit zatrudnienia oraz wynagrodzenia wynikające ze stosunku służbowego należy uzgodnić z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży.

§ 6

1. Załącznik PMZ-3 wypełniają wszystkie placówki oświatowe oraz placówki opiekuńczo-wychowawcze.
2. Informacje wypełnia się na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacji pracy z podziałem na dwa okresy.

§ 7

1. Załącznik PMD-1 wypełniają wszystkie jednostki organizacyjne powiatu będące jednostkami budżetowymi, dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego którzy realizują dochody własne powiatu.
2. Przy określeniu wysokości rodzaju realizowanego dochodu należy podać odrębne szczegółowe uzasadnienie podając tytuł dochodu, tj. specyfikację lub odrębną kalkulację jednostkową usługi, ilość planowanych usług, podstawę prawną jego realizacji oraz wysokość dochodu rocznego, z uwzględnieniem zapisów w § 3.
3. Załącznik PMD-2 wypełniają jednostki organizacyjne powiatu będące jednostkami budżetowymi, którzy zaplanowali kwoty dotacji od powiatów, gmin i miast na realizację zadań / wydatków/ oraz dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego.

§ 8

1. Załącznik PMW-1, PMW-2 wypełniają wszystkie jednostki organizacyjne powiatu, służby i straż.
2. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie bazy wyjściowej, którą jest plan pierwotny na dzień 1.01.2010r. oraz plan wg uchwały budżetowej na 2010r., po dokonanych zmianach według stanu na dzień 30.09.2010r., pomniejszony o wydatki jednorazowe zwiększające budżet w trakcie roku budżetowego.

W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.

3. Przy uwzględnieniu planowanych wydatków rzeczowych na rok 2011 przyjmuje się wskaźnik wzrostu towarów i usług określony w projekcie ustawy budżetowej państwa na rok 2011, tj. 2,3%.
4. Przy planowaniu wysokości wydatków opartych o kwotę bazową dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe przyjmuje się kwotę określoną w projekcie ustawy budżetowej państwa na rok 2011, tj. kwotę 1.766,46 zł.
5. Do planowania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjmuje się następujące przepisy:

- art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela /Dz.U. z 2006r, Nr 97 poz. 674 z późn. zmian
- ustawę z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. Nr 70, poz. 335, z późn. zm.)
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 168, z późn. zm.),

Za podstawę naliczenia przyjmuje się stawkę odpisu podstawowego:

- dla pracowników niebędących nauczycielami w wysokości 1.072 zł [2.794,25 zł (przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2009r.) * 102,3% (zakładany wskaźnik inflacji na 2011 r.) tj. kwotę 2.693,44 zł
- dla nauczycieli w wysokości 2.691,50 zł [2.446,82 zł (planowana kwota bazowa od 1 stycznia do 31.08.2011 r.) x 110%),
- dla emerytów i rencistów nauczycieli w wysokości 5% pobieranych od nich emerytur bądź rent. W przypadku braku takich informacji, do czasu ich ustalenia przyjmuje się kwotę 1.059,92 zł stanowiącą średnią kwotę przypadającą na jednego emeryta lub rencistę w 2010 r. w województwie mazowieckim.

Stawka odpisu zostanie zweryfikowana, zgodnie z przepisami prawa, po obwieszczeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2010 roku i w drugim półroczu 2010 roku (w przypadku odpisu dla pracowników niebędących nauczycielami) oraz po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2011 rok (w przypadku odpisu dla nauczycieli) i wyliczeniu faktycznie pobranych emerytur i rent (przez nauczycieli emerytów i

Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy sporządzić na formularzu PMŚS – wypełniają jednostki oświatowe oraz placówki opiekuńczo-wychowawcze.

6. Kwotę jako wpłatę na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92),
7. Przy ustalaniu kwot wydatków na poszczególne zadania współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi należy określić:
 - a) harmonogram rzeczowo – finansowy zgodnie z podpisanymi umowami bądź planowanym harmonogramem, z uwzględnieniem okresu realizacji projektu, z podaniem nazwy działania, poddziałania i projektu.
 - b) wysokość planowanych dotacji rozwojowych za cały okres realizacji projektu,
 - c) planowanych środków własnych za cały okres realizacji projektu, zgodnie z drukiem PMŚU określonym załącznikiem nr 13
8. Wydział Finansowo-Budżetowy przekazuje jednostkom organizacyjnym powiatu / które realizują zadania w oparciu o dotację rządową / w terminie nie później niż do dnia 20 października 2010 r. informację o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, po otrzymaniu od Wojewody informacji w zakresie wysokości dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej. Jednostki dokonują na tej podstawie ustalenia projektu planu, który przekazują Skarbnikowi Powiatu we wskazanym przez niego terminie.

§ 10

1. Załącznik PMO-1 wypełniają dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego.
2. Przy uwzględnieniu kwoty dotacji z budżetu należy podać rodzaj dotacji celowej z budżetu, podstawę prawną jej ustalenia, oraz uzasadnić jej wysokość.
3. Załącznik PMO-2 wypełniają jednostki organizacyjne powiatu oraz dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego, którzy planują dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

§ 11

1. Załączniki PMI-1 i PMI-2 wypełniają wszystkie jednostki organizacyjne powiatu, służby i straż oraz dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego.
2. Wydatki na inwestycje planowane do realizacji w roku 2011 określają wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowanie zadań.
3. Wydatki na inwestycje kontynuowane planowane są w wysokości wynikającej z limitów wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
W przypadku konieczności zmiany wartości kosztorysowej inwestycji wynikającej m.in. :
 - a) ze zmiany zakresu rzeczowego inwestycji,
 - b) ze zmian dokumentacji projektowej,
 - c) z wydłużenia okresu realizacji inwestycji,zwiększenie lub zmniejszenie wartości kosztorysowej inwestycji zatwierdzone jest przez Zarząd Powiatu.
4. Przy ustalaniu kwoty wydatków poszczególnych zadań inwestycyjnych na rok 2011 należy uwzględnić przede wszystkim:
 - a) możliwości finansowania zadania przez powiat, w tym szczególnie wykorzystanie mechanizmu mnożnikowego polegającego na uzyskaniu jak największych efektów przy minimalizacji środków własnych budżetu.
 - b) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
 - c) zaawansowanie robót na koniec roku 2010.
5. Jeden egzemplarz wypełnionych druków należy przekazać do Wydziału Infrastruktury, który sporządza zbiorczą informację z zakresu zadań inwestycyjnych na drukach PMI-1, PMI2 oraz PMŚU.

§ 12

1. Załącznik PMDW wypełniają jednostki oświatowe, które mają podstawę prawną do wyodrębnionego rachunku dochodów.
2. Przy planowaniu tych dochodów należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie ich realizacji i wydatkowania.

§ 13

1. Poszczególni dysponenti środków określonych w § 1 uchwały opracują dodatkowo:
 - a) Sekretarz Powiatu propozycje wydatków w zakresie planu finansowego Starostwa Powiatowego

- b) Dyrektor Wydziału Edukacji i Zdrowia /Zestawienie zbiorcze na druku ZWO dochodów i wydatków poszczególnych szkół i placówek oświatowych, po zweryfikowaniu materiałów planistycznych złożonych przez jednostki oświatowe.
 - c) Dyrektor Wydziału Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska propozycje finansowania zadań dotyczących ochrony środowiska na formularzu PMOŚGW
 - d) Dyrektor Wydziału Geodezji, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami propozycje finansowania zadań ze środków Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym na formularzu PMGZGK.
2. Dyrektor Wydziału Finansowo-Budżetowego oszacuje dotacje celowe, subwencje z budżetu państwa, udziały w podatkach – PIT i CIT, prognozowane przychody, rozchody i wydatki na obsługę długu (z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek) oraz wprowadzi wnioski o udzielenie dotacji z budżetu powiatu podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych oraz innym podmiotom.

§ 15

- 1. Materiały do projektu budżetu opracowywane przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu należy złożyć do dnia 14 października 2010 roku, z wyjątkiem jednostek określonych w § 8 ust. 8.
- 2. Przedłożone materiały przekazane zostaną dyrektorom komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Mławie, których zakres kompetencji pokrywa się z przedmiotem działalności tych jednostek.
- 3. Dyrektorzy komórek organizacyjnych, po sprawdzeniu i ewentualnym skorygowaniu przedkładają projekty planów finansowych Skarbnikowi Powiatu w terminie do dnia 20.10.2010r.

§ 16

- 1. Materiały dotyczące wydatków Urzędu zapotrzebowane przez dyrektorów komórek organizacyjnych Starostwa w zakresie ich niezbędnych wydatków należy przedłożyć Sekretarzowi Powiatu w terminie do dnia 14 października b.r.
- 2. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, Skarbnik Powiatu opracuje w terminie do 30 października zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu, które przedłoży Zarządowi Powiatu celem dokonania jego weryfikacji i ustalenia ostatecznej wersji projektu budżetu.

§ 17

Wykonanie uchwały powierza się Kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu, służbom, strażom oraz dyrektorom wydziałów Starostwa Powiatowego w Mławie.

§ 18

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Mławskiego

- 1. Włodzimierz Wojnarowski.....
- 2. Barbara Gutowska.....
- 3. Józef Kanowski.....
- 4. Kazimierz Boćkowski.....
- 5. Andrzej Józefski.....