

Uchwała Nr 539/2008
ZARZĄDU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia 13 sierpnia 2008r.

w sprawie założeń do budowy projektu budżetu
powiatu łódzkiego wschodniego na rok 2009,
wzorów materiałów planistycznych oraz terminów ich składania

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. samorządzie powiatowym (tekst jednolity z roku 2001 Dz. U. Nr 142, poz. 1592; zmiana Dz. U. z 2002r. Nr 23 poz. 220; Nr 62 poz. 558; Nr 113 poz. 984; Nr 153, poz. 1271; Nr 200 poz. 1688; Nr 214 poz. 1806; Dz. U. z 2003r. Nr 162, poz. 1568; Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz. 1055; Dz. U. z 2007r. Nr 173, poz. 1218) w związku z § 2 Uchwały Nr 403/XLII/2006 Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 21 czerwca 2006r. w sprawie trybu i terminów uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego
uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się założenia do budowy projektu budżetu powiatu łódzkiego wschodniego na 2009r., określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjęte założenia stanowić będą podstawę do szczegółowego opracowania projektu budżetu powiatu łódzkiego wschodniego na 2009r.

§ 2. Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, naczelnicy wydziałów w Starostwie Powiatowym oraz inni dysponenti odrębnych części budżetu, zwani dalej „dysponentami”, opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych, projekty planów dochodów i wydatków poszczególnych części budżetu w terminach, trybie i na zasadach określonych w niniejszej uchwale.

§ 3. Dysponenti opracowują projekty swoich planów finansowych w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 października 2007r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. z 2007r. Nr 209, poz. 1511).

§ 4. Zgodnie z założeniami, o których mowa w § 1, w terminie do dnia 26 września 2008r. dysponenti opracują i prześlą Skarbnikowi Powiatu:

1. Projekt planu dochodów przewidzianych do osiągnięcia w 2009r. w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. Prognozując wielkość

dochodów należy wskazać przewidywane wykonanie planu 2008r., wielkość planowanych dochodów na 2009r. w stosunku do przewidywanego wykonania planu roku 2008.

2. Projekt planu wydatków na 2009r. w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 5. Projekt planu dochodów i wydatków na 2009r. ujęty w formie tabelarycznej w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej powinien zawierać wstępną prognozę wykonania roku 2008 oraz komentarz dotyczący wzrostu lub spadku przewidywanych dochodów i wydatków na rok 2009 w porównaniu z rokiem bieżącym.

§ 6. Przy kalkulacji wydatków należy:

1. Uwzględnić zasady przedstawione w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Przyjąć, że rok 2008 stanowi bazę wyjściową do planu na 2009r., przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2008r. zwiększenie wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2008 (nie wymagające kontynuacji w roku 2009).
3. Przyjąć, że poziom wydatków bieżących na działalność jednostek budżetowych i zadania powiatu realizowane przez wydziały nie przekroczy 100% kwoty przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na rok 2008, powiększonej o wskaźnik inflacji.

§ 7. Ustala się wzory zestawień tabelarycznych i wszystkich planów, stanowiące załącznik Nr 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 do niniejszej uchwały.

§ 8. W terminie do dnia 17 października 2008r. Skarbnik Powiatu po dokonaniu wstępnej oceny danych makroekonomicznych dochodów, przychodów, wydatków i rozchodów oraz w oparciu o przedłożone materiały i wnioski, opracuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów powiatu.

§ 9. 1. Jednostki organizacyjne powiatu zobowiązane są do przedłożenia do Wydziału Budownictwa, Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami informacje o stanie mienia powiatu według wzoru stanowiącego załącznik Nr 10 do niniejszej uchwały w terminie do dnia 3 października 2008r.

2. Wydział Budownictwa, Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami opracuje i przekaże do Skarbnika Powiatu zbiorczą informację o stanie mienia powiatu łódzkiego wschodniego według stanu na dzień 30 września 2008r. oraz część opisową do informacji zgodnie z art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w terminie do dnia 17 października 2008r.

§ 10. 1. W terminie do dnia 31 października Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i ustali wielkość planowanych dochodów oraz dokona wyboru wydatków do projektu budżetu powiatu na 2009r.

2. Skarbnik Powiatu niezwłocznie przekaze wydziałom, jednostkom organizacyjnym powiatu informację o wielkościach projektowanych dochodów i limitowanych wydatków zgodnie z decyzją Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

3. Wydziały i jednostki organizacyjne powiatu w terminie do dnia 7 listopada 2008r. opracują projekt budżetu na 2009r. w szczególowości określonej w § 4 i przekażą do Wydziału Finansowo – Księgowego.

§ 11. W terminie do dnia 14 listopada 2008r. Skarbnik Powiatu przedstawi Zarządowi Powiatu Łódzkiego Wschodniego do zatwierdzenia uzgodniony projekt uchwały budżetowej na 2009r.

§ 12. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

§ 13. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Łodzi w terminie 7 dni od daty jej podjęcia i wchodzi w życie z dniem podjęcia.

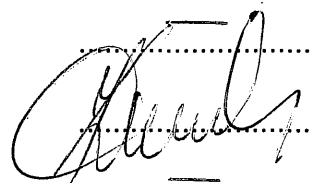
Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego

Starosta – Piotr Busiakiewicz



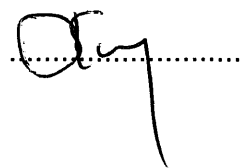
Wicestarosta – Marek Jarzębski

Członek Zarządu – Klemens Derach



Członek Zarządu – Jarosław Karliński

Członek Zarządu – Aleksandra Kubicka



Założenia do projektu budżetu powiatu łódzkiego wschodniego na 2009r.

Wprowadzenie

Założenia do projektu budżetu na rok 2009 zostały przygotowane w oparciu o obowiązujące dotychczas uregulowania ustawowe w zakresie dochodów powiatu i przyjętych przez rząd RP założeń do ustawy budżetowej na 2009r.

I. PODSTAWY I ZAKRES OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU

1. Zadania:

- ☐ własne wynikające z obowiązujących aktów prawnych;
- ☐ zlecone z zakresu administracji rządowej

2. Ustawy:

- ☐ z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2008r. Nr 88, poz. 539);
- ☐ z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. z 2006r. Nr 121, poz. 844 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2003r. Nr 96, poz. 873 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2004r. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 19 sierpnia 1994r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. z 1994r. Nr 111, poz. 535 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2008r. Nr 14, poz. 92);
- ☐ z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2008r. Nr 69, poz. 415 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2004r. Nr 261, poz. 2603 z późn. zm.);
- ☐ z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008r. Nr 25, poz. 150).

3. Rozporządzenia Ministra Finansów:

- z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.);
- z dnia 26 października 2007r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. z 2007r. Nr 209, poz. 1511);
- z dnia 24 lipca 2006r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. z 2006r. Nr 135, poz. 955).

4. Informacje:

- Ministra Finansów – w szczególności dotyczące planowanej subwencji ogólnej oraz planowanych wpływów z udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- Wojewody Łódzkiego o planowanych kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych.

5. Założenia do projektu budżetu państwa na rok 2009.

II. OGÓLNE ZASADY KONSTRUKCJI BUDŻETU

1. Podstawową zasadą budżetową przy opracowywaniu, uchwalaniu i wykonywaniu budżetu jest zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównanie wydatków powiększonych o rozchody – z dochodami powiększonymi o przychody.
2. Planowane dochody z majątku powiatu ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje.
3. Należy przyjąć zasadę, aby zadania i kwoty wprowadzane do budżetu po stronie wydatków posiadały kalkulację kosztów i określenie celowości, zakresu i efektu rzeczowego, jaki przewiduje się do osiągnięcia po ich wydatkowaniu.
4. W zakresie wydatków osobowych, kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2008r. (bez wydatków o charakterze jednorazowym, np. nagród jubileuszowych).
5. Poziom wydatków bieżących (pozapłacowych) nie może przekroczyć 100% kwoty przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na rok 2008 powiększony o wskaźnik inflacji. Z wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2008r. zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2008r.
6. Ostateczne limity kwot wydatków dla poszczególnych jednostek organizacyjnych oraz zadań realizowanych przez wydziały/referaty Starostwa, Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego określi w oparciu o szacunek dochodów powiatu oraz niezbędne do sfinansowania wielkości wydatków sztywnych wynikających z zawartych umów.

7. Planowanie przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych odbywa się na zasadach obowiązujących dla planowania dochodów i wydatków budżetowych. Za przewidywane wykonanie roku 2008 należy przyjąć faktyczne kwoty stanu środków obrotowych na początek roku oraz realne kwoty przychodów i wydatków.
8. Podstawę prac nad projektem budżetu na 2009r. stanowią wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do konstrukcji projektu ustawy budżetowej na 2009r.:
 - 8.1. Na posiedzeniu w dniu 10 czerwca 2008r. Rada Ministrów przyjęła założenia do projektu ustawy budżetowej na rok 2009 wraz z informacją o prognozowanych wielkościach makroekonomicznych na 2009r. Podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy konstrukcji założeń do ustawy budżetowej państwa są m.in.:
 - dynamika PKB (w porównaniu do przewidywanego wykonania 2008r.) – 105,0%;
 - dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) – 102,9%;
 - dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu (średnioroczna) – 102,5%;
 - 8.2. Przyjęte wskaźniki budowy projektu budżetu powiatu łódzkiego wschodniego na rok 2009.

Przy pracach planistycznych należy kierować się podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2009r. podanych w pkt 8.1., tj.:

 - planowane wydatki bieżące – wzrost maksymalny o 2,9%;
 - planowane wydatki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych – wzrost maksymalny o 2,9%.
 - 8.3. a) przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach projektu, muszą mieć uzasadnienie ekonomiczne i należy wykazać sposób wyliczenia każdej ujętej kwoty po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków;
 - b) złożone projekty są propozycjami jednostki organizacyjnej/wydziału/referatu i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych;
 - c) służby finansowe, będą prowadzić odpowiedni nadzór i analizy kształtowania się wydatków, w tym wydatków płacowych, egzekwując stosowne informacje od składających plany;
 - d) dla uzasadnienia przyznania kwot dotacji z budżetu powiatu, wymagana jest szczegółowa dokumentacja planistyczna;
 - e) przy konstruowaniu projektu budżetu, należy brać pod uwagę ustalenia wynikające z:
 - zawartych umów, porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego;
 - uchwalonych:
 - strategii powiatu łódzkiego wschodniego,
 - planu rozwoju lokalnego powiatu łódzkiego wschodniego,
 - wieloletniego programu inwestycyjnego.

**Szczegółowość materiałów informacyjnych niezbędnych
do opracowania projektu uchwały budżetowej**

I. WYDATKI OSOBOWE

1. Średnia liczba i struktura zatrudnienia w 2008r.
2. Średnia liczba i struktura zatrudnienia planowana na 2009r.
3. Uzasadnienie liczby zatrudnienia.
4. Średnia płaca w roku 2008.
5. Planowana średnia płaca za miesiąc grudzień 2008r.
6. Średnia płaca planowana na rok 2009 (bez podwyżek) – wariant 1.
7. Średnia płaca planowana na rok 2009 w oparciu o wskaźnik 2,9% – wariant 2.
8. Przewidywane wykonanie wynagrodzeń osobowych w 2008r.
9. Planowane wynagrodzenia na rok 2009, w tym:
 - ☐ wynagrodzenia osobowe:
 - nagrody jubileuszowe,
 - odprawy emerytalne,
 - inne wg specyfikacji;
 - ☐ dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997r. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.)
 - omówienie.
10. Planowane umowy zlecenia, o dzieło.
11. Składki:
 - ☐ ubezpieczenie społeczne,
 - ☐ Fundusz Pracy
 - przewidywane wykonanie w 2008r.,
 - planowane na 2009r. zgodnie z rozwiązaniami ustawowymi,
 - omówienie.
12. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
13. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:
 - ☐ przewidywane wykonanie w 2008r.,
 - ☐ planowany odpis na rok 2009 uwzględniający przeciętny planowany stan zatrudnienia na rok 2009,
 - ☐ omówienie.
14. Jednostki oświatowe oprócz powyższej kalkulacji zobowiązane są dołączyć dodatkowo szczegółowe uzasadnienia (z wyliczeniem) ewentualnego niedoboru wydatków na wynagrodzenie w planie na 2008r., względnie wyliczenie oszczędności płacowych przewidywanych w 2008r. – w zależności od tego, która z tych ewentualności ma miejsce w jednostce.

II. POZOSTAŁE WYDATKI

1. Uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków w ramach działu i rozdziału klasyfikacji z podziałem na wydatki bieżące i inwestycyjne oraz z podziałem na zadania.
2. Wydatki w poszczególnych paragrafach należy przedstawić z wyszczególnieniem ważniejszych rodzajów wydatków.
3. Uzasadnienie wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
4. Określenie podstawy prawnej do realizacji zadań, których wydatkowanie rozpocznie się w roku 2009, np. w związku z wejściem w życie nowych przepisów prawa lub jego zmian, a także zadań wymagających podjęcia realizacji w 2009r. (należy podać przepis ustawy nakładającej na samorząd powiatowy zadanie z danego zakresu).
5. Informacja o źródłach przychodów i rodzajach wydatków obejmujących gospodarstwa pomocnicze, fundusze celowe.
6. Informacja o sposobie, trybie i wielkości wydatków związanych z realizacją zadań powiatowej biblioteki publicznej.

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 539/2008
Zarząd Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 13 sierpnia 2008r.

.....
nazwa jednostki

**PROJEKT BUDŻETU NA 2009r.
dochody/wydatki**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan po zmianach na 2008r.	Przewidywane wykonanie 2008r.	Projekt planu na 2009r.	% wzrostu (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
			SUMA				

Omówienie:

Dochody/wydatki w paragrafach zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową

a) przewidywane wykonanie 2008r.

b) plan na 2009r.

c) omówienie z określeniem harmonogramu realizacji dochodów/realizacji wydatków

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr 539/2008
Zarząd Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 13 sierpnia 2008r.

.....
(nazwa gospodarstwa pomocniczego)

Dział (symbol i nazwa)

Rozdział (symbol i nazwa)

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

PRZYCHODY

w zł

Lp.	Nazwa	§§	Plan po zmianach na 2008r.	Przewidywane wykonanie 2008r.	Projekt planu na 2009r.	Wsk. % (6:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Stan środków obrotowych na początek roku					
2.	Przychody, w tym:					
	Razem					

KOSZTY I INNE OBCIĄŻENIA

§	Nazwa	§§	Plan po zmianach na 2008r.	Przewidywane wykonanie 2008r.	Projekt planu na 2009r.	Wsk. % (6:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Koszty, w tym:					
1.1.	Wynagrodzenia ogółem					
1.1.1.	wynagrodzenia osobowe					
1.1.2.	dodatkowe wynagrodzenie roczne					
1.2	Różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne					
1.3.						
	Razem					
	Stan środków obrotowych na koniec roku					

Z omówieniem przychodów i wydatków.

Załącznik Nr 5
do Uchwały Nr 539/2008
Zarząd Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 13 sierpnia 2008r.

PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW

.....
(nazwa funduszu celowego)

Dział (symbol i nazwa)

Rozdział (symbol i nazwa)

Lp.	Treść	Plan po zmianach na 2008r.	Przewidywane wykonanie w 2008r.	Projekt planu na 2009r.	Wzrost % (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków na dzień 01.01.				
II.	Przychody				
	Ogółem (I + II)				
III.	Wydatki				
IV.	Stan środków na dzień 31.12.				
	Ogółem (III + IV)				

.....

Załącznik Nr 6
do Uchwały Nr 539/2008
Zarząd Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 13 sierpnia 2008r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2009r.
(remonty, modernizacje, inwestycje)

[illegible]

Załącznik Nr 7
do Uchwały Nr 539/2008
Zarząd Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 13 sierpnia 2008r.

ZAKRES I KWOTY DOTACJI NA 2009r.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Podmiot	Zadanie, które zostanie dofinansowane lub sfinansowane	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
Razem					

Załącznik Nr 8
do Uchwały Nr 539/2008
Zarząd Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 13 sierpnia 2008r.

WIELOLETNIE PLANY INWESTYCYJNE

[illegible]

Załącznik Nr 9
do Uchwały Nr 539/2008
Zarząd Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 13 sierpnia 2008r.

Lp.	Treść	2007r.		2008r.		Planowane zatrudnienie w 2009r.
		zatrudnienie na dzień 01.01.2007r.	zatrudnienie na dzień 31.12.2007r.	zatrudnienie na dzień 01.01.2008r.	planowane zatrudnienie na dzień 31.12.2008r.	
1	2	3	4	5	6	7
	osoby					
	etaty					
	w tym osoby niepełnosprawne					

Załącznik Nr 10
do Uchwały Nr 539/2008
Zarząd Powiatu
Łódzkiego Wschodniego
z dnia 13 sierpnia 2008r.

**INFORMACJA O STANIE MIENIA POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2008r.**

[illegible]