

**Przyjęte zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania
w roku budżetowym 2013 wraz z szacunkowym kosztem ich wykonania**

1. Zasady kalkulacji środków na wydatki bieżące (wydatki osobowe, opłata mediów, usługi niematerialne, remonty itp.) należy oprzeć o następujące założenia:
- 1) prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami przyjmuje się na poziomie **0%**,
 - 2) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2013 r. wyniesie **1.600 zł**,
 - 3) planowane wydatki bieżące według limitów określonych dla poszczególnych jednostek budżetowych wymienionych w tabeli w części dotyczących zadań bieżących własnych powiatu:

Lp.	Nazwa jednostki budżetowej wykonującej zadania własne powiatu	Wartość początkowa budżetu wg stanu z sesji 28.06.2012 r.	Wyłączenia (dotacje, inwestycje, programy UE i inne)	Realna wysokość wydatków własnych po wyłączeniach	Wysokość planowanych oszczędności na wydatkach bieżących budżetu 2013	Określony limit wydatków bieżących własnych planowany na 2013 r.
1.	Starostwo Powiatowe	14.553.233,00	9.738.227,00	4.815.006,00	380.000,00	4.435.006,00
2.	Zespół Szkół im. C. K. Norwida w Nowym Mieście Lubawskim	5.613.573,00	0	5.613.573,00	440.000,00	5.173.573,00
3.	Zespół Szkół Rolniczych w Czachówkach	1.053.288,00	0	1.053.288,00	83.200,00	970.088,00
4.	Zespół Szkół Zawodowych w Nowym Mieście Lubawskim	1.842.955,00	0	1.842.955,00	145.500,00	1.697.455,00
5.	Poradnia Psychologiczna – Pedagogiczna w Nowym Mieście Lubawskim	686.043,00	0	686.043,00	27.500,00	658.543,00
6.	Dom Dziecka w Pacótkowie	1.206.039,00	14.040,00	1.191.999,00	94.200,00	1.097.799,00
7.	Zarząd Dróg Powiatowych	2.012.694,00	766.500,00	1.246.194,00	100.000,00	1.146.194,00
8.	Powiatowy Urząd Pracy	3.599.263,00	1.882.559,00	1.716.704,00	137.400,00	1.579.304,00
9.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	1.845.105,00	292.392,00	1.552.713,00	122.600,00	1.430.113,00

Łączne oszczędności na wydatkach bieżących własnych powiatu zaplanowano na poziomie 1.530.400 zł. w roku budżetowym 2013.

- 4) planowane wydatki dla takich jednostek budżetowych jak:
- Dom Pomocy Społecznej,
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej,
 - Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego,
 - Powiatowy środowiskowy Dom Samopomocy,
 - Powiatowa Biblioteka Pedagogiczna,
- zostaną określone przez dysponentów głównych środków budżetowych.

2. Dodatkowe kryteria do sporządzenia materiałów informacyjnych:

- 1) Plan dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2013 wykazuje się według źródeł powstawania (szczegółowo w działach, rozdziałach i §§),
- 2) Plan wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2013 wykazuje się według działów, rozdziałów i §§ klasyfikacji budżetowej,
W objaśnieniach należy opisać wydatki, które w 2013 r. znacznie wzrosną lub zmaleją.
- 3) W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, tj.: z umowy o pracę, przypadających na rok budżetowy 2013 nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych.

W objaśnieniach do planowanych wynagrodzeń podaje się:

a) wynagrodzenia nauczycieli:

- wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli projektowane w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97 poz. 674 ze zm.). Dla okresu od stycznia do sierpnia 2013 r. należy uwzględnić zatwierdzoną organizację roku szkolnego 2012/2013, natomiast dla okresu od września do grudnia 2013 r. przewidywaną przez dyrektora szkoły organizację jednostki w roku 2013/2014,
- środki na nagrody jubileuszowe, odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę (ilość zdarzeń i wartość),
- pochodne od wynagrodzeń,
- fundusz nagród nauczycieli, w tym fundusz nagród do dyspozycji organu prowadzącego szkołę,
- środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” w wysokości 8,5% z sumy rocznego wynagrodzenia uprawnionych nauczycieli,

b) wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami:

- wysokość środków na wynagrodzenia osobowe projektowane są w oparciu o: liczbę etatów wynikającą z planowanego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2012 r.,
- środki na nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę i inne odprawy (ilość zdarzeń i wartość),
- pochodne od wynagrodzeń,
- fundusz nagród naliczony od pracowników z tytułu umowy o pracę,
- środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” w wysokości 8,5% z sumy rocznego wynagrodzenia uprawnionych pracowników,
- uwzględnić w roku budżetowym 2013 wytyczne zawarte w piśmie FN.320.84.2011 z dnia 13 grudnia 2011 r. skierowanym do kierowników jednostek budżetowych,

Planowana kwota wynagrodzeń powinna wynikać z indywidualnego przeliczenia uposażenia każdej osoby zatrudnionej w jednostce.

- 4) Planowana kwota diet, ryczałtów, składek i ekwiwalentów ogółem powinna wynikać z:
 - w przypadku diet, ryczałtów:
 - aktualnie obowiązującego rozporządzenia, uchwały organu stanowiącego, itp.,
 - w przypadku składek:
 - z przynależności powiatu do stowarzyszeń, związków (wymienić jakich, określić kwotę składki oraz terminy jej przekazywania).

3. Planowane dochody budżetowe na 2013 r.:
 - przeanalizować stan mienia powiatu ze szczególnym uwzględnieniem planowanej sprzedaży mienia powiatu i dochodów uzyskanych z tytułu prawa własności i innych praw majątkowych,
 - przeanalizować wysokość dochodów z opłaty komunikacyjnej z uwzględnieniem kosztów wytworzenia dokumentów i tablic rejestracyjnych (określić przewidywany dochód i wydatek w skali jednego miesiąca i roku),
 - przeanalizować źródła pozostałych dochodów budżetowych planowanych do osiągnięcia w roku budżetowych w 2013 r.
4. Uwzględnić w projektowanych budżetach jednostek wcześniejsze informacje przekazane do projektu budżetu państwa w zakresie wykonywania zadań zleconych z administracji rządowej.
5. Sporządzić odrębne symulacje planów wraz z kalkulacją dla:
 - wydatków własnych jednostek budżetowych planowanych do poniesienia w 2013 r. (**wzór Nr 2**),
 - wydatków zleconych do wykonania z zakresu administracji rządowej w 2013 r. (**wzór Nr 5**),
 - dochodów własnych do osiągnięcia przez jednostkę w 2013 r. (**wzór Nr 1**),
 - dochodów z tytułu wykonywania zadań zleconych należnych Skarbowi Państwa (dotyczy jednostek, które sporządzają sprawozdanie o dochodach Rb-27ZZ - **wzór Nr 5**),
6. Planowane wydatki inwestycyjne na lata 2013 – 2015 zgodnie z **wzorem Nr 3**. Projekty zadań inwestycyjnych należy sporządzić wraz ze szczegółowym opisem zadania w układzie dział, rozdział, §, nazwa zadania inwestycyjnego, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, w tym rok budżetowy 2013 i dwa lata następne, źródła finansowania zadania.
7. Kwota wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitu wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia sporządza się według **wzoru Nr 1, 2 i 4**. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć:
 - programy i projekty realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (**wzór Nr 4**),
 - umowy o partnerstwie publiczno – prywatnym (*o ile takie występują*),
 - gwarancje i poręczenia udzielone przez powiat (**zestawienie podmiotów, którym udzielono poręczenia bądź gwarancji**),
8. Wykaz dotacji celowych do przekazania lub otrzymania od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących przekazanych w formie porozumień lub pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego (**wymienić jst, proponowaną kwotę, rodzaj zadania**).
9. Wykaz podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych, które otrzymują dotację podmiotową z budżetu powiatu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (**nazwa podmiotu, wielkość planowanej dotacji w oparciu o planowaną liczbę słuchaczy i prognozowaną stawkę na jednego słuchacza obowiązującą w 2012 r. w wysokości 104,07 zł** (zgodnie z uchwałą Nr 52/276/2012 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 20 marca 2012 r. w sprawie ustalenia stawki dotacji na jednego słuchacza dla niepublicznych szkół i placówek oświatowo-wychowawczych przyjętej na rok 2012).

Plan dochodów budżetu powiatu na 2013 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§	Treść § zgodna z klasyfikacją budżetową	Przewidywane wykonanie na 31.XII.2012 wg stanu planu z sesji RP	Plan na 2013	z tego:	
						bieżące	majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8
010	01005	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.				
	01005	Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa					
	01008	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami				
	01008	Melioracje wodne					
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO						
020	02001	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych				
	02001	Gospodarka leśna					
020	LEŚNICTWO						
150	15095	2120	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej				
	15095	Pozostała działalność					
150	PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE						
600	60014	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw				
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze				
		0830	Wpływy z usług				
		0920	Pozostałe odsetki				
		0970	Wpływy z różnych dochodów				
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu.				

* - łącznie z kalkulacją i objaśnieniami o których mowa w załączniku Nr 1.

Wydatki budżetu powiatu na 2013 r.

Dział	Rozdział	§	Treść § zgodna z klasyfikacją budżetową	Przewidywane wykonanie na 31.XII.2012 wg stanu planu z sesji RP	Plan na 2013	z tego:													
						Wydatki bieżące	z tego:						Wydatki majątkowe	z tego:					
							Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków opisanych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp w części zw. z realizacją zadań jst	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst przypadające do spłaty w roku budżetowym		Wydatki na obsługę długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	inwestycje i zakupy inwestycyjne a programy finansowane z udziałem środków wym. w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp	zakupy i objęcie akcji i udziałów	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19							
010	01005	4300	Zakup usług pozostałych																
	01005		Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa																
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO																		
020	02001	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych																
	02001		Gospodarka leśna																
	02002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia																
		4300	Zakup usług pozostałych																
	02002		Nadzór nad gospodarką leśną																
020	LEŚNICTWO																		
600	60014	3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń																
		3050	Zasądzone renty																
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników																
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne																
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne																
		4120	Składki na Fundusz Pracy																

* - łącznie z kalkulacją i objaśnieniami o których mowa w załączniku Nr 1

Limit wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2013 - 2015

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane nakłady						Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
						rok budżetowy 2013 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				2014 r.		2015 r.
							dochody własne j.s.t	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł *	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	600	60014	6058, 6059										
2													
3													
OGÓŁEM													

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

- A. Dotacje i środki z budżetu państwa (od wojewody)
- B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
- C. Inne źródła

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi.

L.p.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, §)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki													
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	2013 r.													
							Wydatki razem (9+13)	z tego:												
					Środki z budżetu krajowego**				Środki z budżetu UE											
					Wydatki razem (10+11+12)	z tego, źródła finansowania:			Wydatki razem (14+15+16+17)	z tego, źródła finansowania:										
pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty		obligacje	pozostałe													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
1	Wydatki majątkowe razem:	x																		
1.1	Program: operacyjny																			
	Priorytet:																			
	Działanie:																			
	Nazwa projektu:																			
	Razem wydatki:																			
	z tego: 2013 r.																			
	2014 r.																			
	2015 r.																			
	2016 r.***																			
2	Wydatki bieżące razem:	x																		
2.1	Program:																			
	Priorytet: IX																			
	Działanie: 9.2																			
	Poddziałanie:																			
	Nazwa projektu:																			
	Razem wydatki:																			
	z tego: 2013 r.																			
	2014 r.																			
	2015 r.																			
	2016 r.***																			
Ogółem (1+2)		x																		

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

** środki własne j.s.t., współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

*** rok 2013 do wykorzystania fakultatywnego

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2013 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§	Treść § zgodna z klasyfikacją budżetową	Dochody - dotacje ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	z tego:					Dochody dla Skarbu Państwa
						Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe	
							wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010	01005	4300	Zakup usług pozostałych								
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat								
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa								
	01008	2350	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego								
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa								
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO										
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych								
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat								
		2350	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego								
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami								
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA										
710	71013	4300	Zakup usług pozostałych								
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat								
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)								
	71014	4300	Zakup usług pozostałych								
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat								
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne								
	71015	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników								
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej								
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne								

* - łącznie z kalkulacją i objaśnieniami o których mowa w załączniku Nr 1.