

UCHWAŁA NR 71/29/2015
ZARZĄDU POWIATU W PISZU
z dnia 29 września 2015 r.

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2016 oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2020

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 595 z późn. zm.), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz § 3 ust. 1 uchwały Nr XLII/242/10 Rady Powiatu Pisz z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Zarząd Powiatu w Pisz uchwala, co następuje:

§ 1

Wydaje się wytyczne jednostkom organizacyjnym Powiatu Piskiego oraz Naczelnikom Wydziałów Starostwa Powiatowego w Pisz do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2016, stanowiące załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2

Wydaje się wytyczne jednostkom organizacyjnym Powiatu Piskiego oraz Naczelnikom Wydziałów Starostwa Powiatowego w Pisz do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2020, stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Zarządu Powiatu

Andrzej Nowicki

**WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W PISZU
do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2016.**

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej na rok 2016, ustala się wytyczne do przygotowania niezbędnych materiałów planistycznych.

JEDNOSTKI BUDŻETOWE przedstawia;

- szczegółową kalkulację dochodów Skarbu Państwa z omówieniem każdego rodzaju dochodów, w rozbiciu na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej;
- szczegółową kalkulację dochodów własnych powiatu w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z omówieniem każdego rodzaju dochodów;
- wszystkie wydatki bieżące w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z dokładnym określeniem (opisem) rodzaju wydatków, w tym:
 - projekt planowanych remontów bieżących, wraz ze szczegółowym opisem planowanych zamierzeń;
 - szczegółową analizę zatrudnienia i kalkulację funduszu płac, a w przypadku planowanego zwiększenia liczby etatów – merytoryczne uzasadnienie.

Szkoły i placówki zaliczane do działów „Oświata i Wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza” opracowują arkusze kalkulacyjne wynagrodzeń na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych szkół na rok 2015/2016, w tym wynagrodzeń za godziny nadwymiarowe gdzie ich liczba powinna być zgodna z arkuszem organizacyjnym. Pozostałe jednostki planują wydatki na wynagrodzenia w/g stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy 2015.

Wysokość planu wydatków jednostek budżetowych w zakresie zadań statutowych (bez uwzględnienia odpisu na ZFŚS) nie może przekraczać planu na rok 2015 powiększonego o planowany stopień inflacji(1,7 %) i pomniejszonego o jednorazowe wydatki poniesione w 2015 roku.

- projekt zamierzeń inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (w działach, rozdziałach, paragrafach i zbiorczo).
- w projekcie wydatków jednostki uwzględnią programy w zakresie zadań realizowanych i nadzorowanych przez nie, które będą w roku 2016 realizowane przez powiat przy udziale środków europejskich.

Dla potrzeb opracowania projektu budżetu Powiatu na rok 2016, jako podstawę do pracowania materiałów planistycznych przyjmuje się następujące wskaźniki wyjściowe:

- wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników określa się na poziomie roku bieżącego,
- wydatki pozapłacowe określa się na poziomie 101,7 % roku bieżącego, co oznacza wzrost wydatków budżetowych o 1,7 %,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne ustala się zgodnie z ustawowo określonymi zasadami w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania na wynagrodzenia osobowe w 2015 r.,

- przy planowaniu wydatków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na rok 2016 przyjąć wielkości odpisu obowiązujące w roku budżetowym 2015,
- fundusz nagród dla pracowników administracyjno-obsługowych w wysokości 3 % planowanego osobowego funduszu płac,
- składki na Fundusz Pracy ustala się w wysokości 2,45 % podstawy składki na ubezpieczenie społeczne,
- składki na ubezpieczenie społeczne należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami na dzień opracowania materiałów do projektu,
- fundusz premiowy dla pracowników obsługowych szkół i placówek oświatowych w wysokości 10 %, dla pracowników obsługowych PZD w wysokości do 10 % oraz dla pracowników obsługowych Starostwa Powiatowego do wysokości 35 % planowanego osobowego funduszu płac (płacy zasadniczej),
- minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2016 r. w wysokości 1.850 zł,
- dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,5 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli w wysokości 0,2 % planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych nauczycieli.

Powyższe wskaźniki mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2016 rok.

Ponadto:

WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY STAROSTWA POWIATOWEGO PRZY WSPÓŁPRACY Z WYDZIAŁEM FINANSOWYM I Z INNYMI WYDZIAŁAMI przedstawi:

- 1) kalkulację dochodów Skarbu Państwa,
- 2) szczegółową kalkulację dochodów własnych Starostwa Powiatowego na podstawie danych przedłożonych przez:
 - Wydział Komunikacji i Transportu,
 - Wydział Rolnictwa,
 - Wydział Geodezji i Kartografii, Katastru oraz Gospodarki Nieruchomościami,
- 3) określi wydatki rzeczowe w oparciu o informacje przedłożone przez poszczególne wydziały Starostwa, w tym:
 - diety radnych, szkolenia, zwrot kosztów podróży radnych,
 - wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Powiatu (zużycie materiałów, wyposażenie, rozmowy telefoniczne, opłaty pocztowe i inne koszty),
 - podróże krajowe i zagraniczne pracowników Starostwa,
 - zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań, zakup usług materialnych i niematerialnych (w tym umów zleceń na prowadzenie obsługi prawnej i innych, opłat za usługi pocztowe, telegraficzne i telefoniczne, internetowe, zakup papieru, akcesoriów komputerowych, itp.),
 - zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy i innych druków komunikacyjnych - na podstawie danych przedłożonych przez Wydział Komunikacji i Transportu,
 - inne wydatki, np. składki na rzecz związków i stowarzyszeń, podatków i opłat, itp.,
- 4) w przypadku planowanych zmian w zatrudnieniu (zwiększenia lub zmniejszenia liczby etatów) merytoryczne uzasadnienie proponowanych zmian i przewidywane skutki finansowe dla budżetu,
- 5) koszty remontów bieżących i wysokość wydatków majątkowych w Starostwie – na podstawie materiałów opracowanych przez Wydział Organizacyjny w porozumieniu z Wydziałem Zagospodarowania Przestrzennego i Budownictwa.

WYDZIAŁ FINANSOWY STAROSTWA POWIATOWEGO przedstawi:

- kalkulację kosztów osobowych, tj. szczegółową analizę zatrudnienia w poszczególnych wydziałach Starostwa oraz kalkulację funduszu płac,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne oraz ZFŚS.

Ponadto Wydział Finansowy przy współpracy z PZE-ASiP w Pisz, PCPR w Pisz w uzgodnieniu ze Skarbnikiem Powiatu opracuje i przedstawi:

- planowane dotacje (do dz. rozdz. i §) wraz ze szczegółowym uzasadnieniem w działach:
 - „ochrona zdrowia”, w tym:
 - wysokość dotacji dla SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz,
 - „oświata i wychowanie” oraz „edukacyjna opieka wychowawcza”, w tym:
 - dotacje na prowadzenie szkół i placówek niepublicznych,
 - dotacje na szkolne schroniska młodzieżowe,
 - „kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, w tym:
 - dofinansowanie zadań biblioteki,
 - wysokości dotacji na prowadzenie Powiatowej Biblioteki Pedagogicznej w Pisz,
 - wysokość dotacji dla Muzeum w Praniu,

Instytucja kultury sporządza wniosek w sprawie przyznania dotacji podmiotowej na rok 2016, do którego dołącza plan usług, plan zamierzeń inwestycyjnych i remontowych oraz uzasadnienie tekstowe. Planowanie wydatków na dotację podmiotową musi się opierać na analizie przychodów i kosztów dotowanej instytucji, która pozwoli na ustalenie wysokości pomocy z budżetu.

Wysokość planu wydatków jednostki kultury w zakresie bieżącego utrzymania nie może przekroczyć planu na rok 2015 powiększonego o planowany stopień inflacji (1,7%).

- „bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, w tym:
 - wysokość dotacji w ramach Funduszu Wsparcia Policji (dla KPP w Pisz),
 - wysokość dotacji w ramach Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej (dla KPPSP w Pisz),
- „pomoc społeczna” i „pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”, w tym:
 - dotacja na rzecz j.s.t. na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej (placówki opiekuńczo-wychowawcze, rodziny zastępcze),
 - dotacja dla WTZ w Pisz.

WYDZIAŁ GEODEZJI, KARTOGRAFII, KATASTRU I GOSPODARKI NIERUCHOMOŚCIAMI przedstawi:

- planowane kwoty wydatków na prace geodezyjno-urzędnicze na potrzeby rolnictwa, gospodarkę gruntami i nieruchomościami, prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) oraz opracowania geodezyjne i kartograficzne;
- planowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego wraz z uzasadnieniem;
- planowane dochody Skarbu Państwa z tytułu wpłat za wieczyste użytkowanie gruntów i dzierżawy, najmu oraz z przekształcenia praw własności i sprzedaży;
- szczegółowe dochody i wydatki realizowane w ramach gospodarki zasobem geodezyjnym i kartograficznym.

WYDZIAŁ ROLNICTWA, LEŚNICTWA, RYBACTWA ŚRÓDLĄDOWEGO, OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ przedstawi:

- plan dochodów Skarbu Państwa z zakresu opłat legalizacyjnych;
- plan wydatków związanych z prowadzeniem nadzoru nad gospodarką leśną oraz leśnictwem;
- planowane wydatki na realizację zadań z zakresu prawa wodnego;
- szczegółowe dochody i wydatki związane z ochroną środowiska;
- plan dochodów z tyt. sprzedaży kart wędkarskich.

WYDZIAŁ STRATEGII, ROZWOJU, PROMOCJI, INTEGRACJI EUROPEJSKIEJ I INFORMACJI przedstawi:

- planowane wydatki (do działu, rozdziału i §) w dziale:
 - promocja jednostek samorządu terytorialnego;

- wydatki na programy i projekty realizowane przy udziale środków Unii Europejskiej (dotyczy planowanych do realizacji projektów, tzw. „twardych” i „miękkich”), w tym wysokość środków na pokrycie wkładu własnego;
- planowane dotacje dla:
 - podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu z określeniem nazw zadań planowanych do realizacji przez te podmioty.

WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA KRYZYSOWEGO przedstawi:

- planowane wydatki (do działu, rozdziału i §) w dziale:
 - kwalifikacja wojskowa,
 - zarządzanie kryzysowe,
 - obrona cywilna
 wraz ze szczegółowym uzasadnieniem.

POWIATOWY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ I PLACÓWEK przedstawi:

- jednostkowe materiały planistyczne z poszczególnych szkół i placówek oświatowych oraz własne jednostki,
- plan dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych (ZSZ Pisz, ZSL Ruciane-Nida – rozdz. 85410),
- plan wydatków na prowadzenie Powiatowej Biblioteki Pedagogicznej w Piszu w wysokości nie wyższej niż planowana wysokość dotacji.
- zbiorcze zestawienie planowanego osobowego funduszu płac nauczycieli wg szkół i placówek oświatowych, w tym wypłaty jednorazowe, tj.:
- nagrody jubileuszowe,
- nagrody dyrektora 0,7 %,
- zestawienie planowanych odpraw emerytalnych (liczba, kwota),
- wydatki związane z realizacją planowanych programów finansowanych z udziałem środków unijnych, w tym środki na pokrycie wkładu własnego.

Do projektu budżetu szkół i placówek oświatowych PZEA-ASiP przestawi **zbiorcze uzasadnienie**.

Jednostki organizacyjne powiatu oraz Wydziały Starostwa Powiatowego opracują materiały do projektu budżetu w szczególowości przewidzianej w niżej wymienionych załącznikach:

Załącznik nr 1 – projekt planu dochodów budżetowych jednostek budżetowych,
 Załącznik nr 2 – projekt planu wydatków budżetowych jednostek budżetowych,
 Załącznik nr 3 – plan zatrudnienia wynagrodzeń,
 Załącznik nr 4 – projekt planu rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych,
 Załącznik nr 5 – projekt wydatków z tyt. remontów bieżących,
 Załącznik nr 6 – zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2016 r.
 Załącznik nr 7 – dotacje celowe na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych,
 Załącznik nr 8 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W PISZU do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2020

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2020 ustala się wytyczne do przygotowania niezbędnych materiałów.

JEDNOSTKI BUDŻETOWE, w tym Starostwo Powiatowe przedstawia:

- prognozę dochodów własnych powiatu w podziale na:
 - dochody bieżące, (podać §), w tym dochody z podatków i opłat (podać §),
 - dochody majątkowe (podać §), w tym dochody ze sprzedaży majątku (podać §),
- prognozę wydatków budżetowych w podziale na:
 - wydatki bieżące, z wyszczególnieniem wydatków na:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze wydatków bieżących,
 - wydatki majątkowe, z wyszczególnieniem wydatków danego roku na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze wydatków majątkowych.

Jednostki organizacyjne przedstawiać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel,
- 2) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- 3) limity wydatków w poszczególnych latach,
- 4) limity zobowiązań.

WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY przy współpracy z Wydziałem Finansowym przedstawi:

- prognozę wydatków bieżących i majątkowych Starostwa Powiatowego z wyszczególnieniem wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (wykonawczego i stanowiącego), w szczególności będą to diety, koszty podróży, obsługa organu stanowiącego, pozostałe wydatki, w tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związanych z funkcjonowaniem organu wykonawczego i stanowiącego.

Projekt WPF należy opracować na załączniku „Wieloletnia Prognoza Finansowa dla na lata 2016-2020 oraz na załączniku „Wykaz przedsięwzięć...”.