

UCHWAŁA NR 56/27/2011
ZARZĄDU POWIATU W PISZU
z dnia 27 września 2011 r.

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2012
oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2015

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i art. 55 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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 2012, 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 2012-2015, 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 w Pisz

Andrzej Nowicki

Załącznik nr 1
do Uchwały nr 56/27/2011
Zarządu Powiatu w Pisz
z dnia 27 września 2011 r.

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W PISZU do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2012.

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej na rok 2012, ustala się wytyczne do przygotowania niezbędnych materiałów.

JEDNOSTKI BUDŻETOWE przedstawiają:

- 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, projekt zamierzeń inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (w działach, rozdziałach, paragrafach i zbiorczo) oraz planowanych remontów, wraz ze szczegółowym opisem planowanych zamierzeń;
- szczegółową analizę zatrudnienia i kalkulację funduszu płac, a w przypadku planowanego zwiększenia liczby etatów – przedstawią 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 2011/2012. Pozostałe jednostki planują wydatki na wynagrodzenia w/g stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy 2012.

- w projekcie wydatków jednostki uwzględnią programy w zakresie zadań realizowanych i nadzorowanych przez nie, które będą w roku 2012 realizowane przez powiat przy udziale środków europejskich.

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, 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,
 - wysokość dotacji dla Muzeum w Praniu,

Instytucja kultury sporządza wniosek w sprawie przyznania dotacji podmiotowej na rok 2012, 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.

- „administracja publiczna” w tym:
 - wysokość dotacji na współfinansowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli,
- „bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, w tym:
 - wysokość dotacji w ramach Funduszu Wsparcia Policji (dla KPP w Pisz),
 - wysokość dotacji w ramach Funduszu Wsparcia Straży (dla KP PSP 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-urzędniowe 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,
- plan dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych (ZSZ Pisz, ZSL Ruciane-Nida – rozdz. 85410).

Oświatowe jednostki budżetowe przedstawiają:

- kalkulację wielkości poszczególnych dochodów z podaniem ich źródeł oraz wydatków w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej,
- projekt zamierzeń inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (dz. rozdz. §) dla poszczególnych jednostek i *zbiorczo*,
- projekt planowanych remontów (dz. rozdz. §) dla poszczególnych jednostek i *zbiorczo*.

Planowane zamierzenia inwestycyjne i remonty szczegółowo opisać, uwzględniając ewentualne możliwości dofinansowania ze środków UE, z rezerwy MEN i innych źródeł.

- 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),
 - przewidywane skutki podwyżki dla nauczycieli o 2,2 % od września 2012 r. (za okres 4 m-cy) (zestawienie zbiorcze wg szkół i placówek oraz naliczone pochodne od wynagrodzeń),
 - wydatki związane z realizacją planowanych programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki na pokrycie wkładu własnego).

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

Dla potrzeb opracowania projektu budżetu Powiatu na rok 2012, jako podstawę do pracowania materiałów planistycznych przyjmuje się następujące wskaźniki wyjściowe:

- **wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników określa się na poziomie roku bieżącego, co oznacza wzrost wynagrodzeń o 0 %,**
- **wydatki pozapłacowe określa się na poziomie 102,8 % roku bieżącego, co oznacza wzrost wydatków budżetowych o 2,8 %,**
- dodatkowe wynagrodzenie roczne ustala się zgodnie z ustawowo określonymi zasadami w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania na wynagrodzenia osobowe w 2011 r.,
- przy planowaniu wydatków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na rok 2012 przyjąć wielkość odpisu obowiązujące w roku budżetowym 2011,
- fundusz nagród dla pracowników administracyjno-obługowych 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 administracyjno-obługowych szkół i placówek oświatowych w wysokości 5 % planowanego osobowego funduszu płac oraz dla pracowników obługowych PZD w wysokości do 10 % planowanego osobowego funduszu płac.

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, 6a – zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2012 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.

Załącznik nr 2
do Uchwały nr 56/27/2011
Zarządu Powiatu w Pisz
z dnia 27 września 2011 r.

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W PISZU do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2015

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2015 ustala się wytyczne do przygotowania niezbędnych materiałów.

JEDNOSTKI BUDŻETOWE, w tym Starostwo Powiatowe przedstawia:

- prognozę dochodów własnych powiatu w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z omówieniem każdego rodzaju dochodów w podziale na:
 - dochody bieżące (podać §),
 - dochody majątkowe (podać §), w tym dochody ze sprzedaży majątku (podać §),
- prognozę wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z dokładnym określeniem (opisem) rodzaju wydatków 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.

PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Wszystkie 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.

Uwaga!

Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:

1. programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków UE.
2. umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Ponadto

WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY przy współpracy z Wydziałem Finansowym przedstawi:

- prognozę wydatków bieżących 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 2012-2015 oraz na załączniku „Wykaz przedsięwzięć...”.