

UCHWAŁA NR 40/142/10
ZARZĄDU POWIATU PISZ
z dnia 30 września 2010 r.

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2011
oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011-2015

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 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 2011, 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 2011-2015, 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..

Członkowie Zarządu:

1. Marek Wysocki

2. Andrzej Górski

3. Wiesław Tykocki

4. Zbigniew Żbikowski

Przewodniczący Zarządu:

STAROSTA
Powiatu Pisz
mgr **Andrzej Nowicki**

Załącznik nr 1
do Uchwały nr 40/142/10
Zarządu Powiatu Pisz
z dnia 30 września 2010 r.

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W PISZU do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2011.

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej na rok 2011, ustala się wytyczne do przygotowania niezbędnych materiałów.

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 w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z dokładnym określeniem (opisem) rodzaju wydatków;
- szczegółową analizę zatrudnienia i kalkulację funduszu płac, a w przypadku planowanego zwiększenia liczby etatów – przedstawia merytoryczne uzasadnienie;
- w projekcie wydatków jednostki uwzględnią programy w zakresie zadań realizowanych i nadzorowanych przez nie, które będą w roku 2011 realizowane przez powiat przy udziale środków europejskich.

Uwaga:

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 2010/2011. Pozostałe jednostki planują wydatki na wynagrodzenia w/g stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy 2011.

Dochody własne jednostek oświatowych

Oświatowe jednostki budżetowe przedstawia:

- kalkulację wielkości poszczególnych dochodów z podaniem ich źródeł oraz wydatków w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej (dotyczy tylko prowadzenia internatów – rozdz. 85410).

INWESTYCJE I REMONTY

Wszystkie jednostki organizacyjne przedstawia projekt zamierzeń inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (w działach, rozdziałach, paragrafach i zbiorczo) oraz planowanych remontów, wraz ze szczegółowym opisem planowanych zamierzeń.

Szkoły i placówki oświatowo-wychowawcze przedstawia plany na zadania inwestycyjne oraz Naczelnikowi Wydziału Edukacji. Naczelnik Wydziału Edukacji po analizie i dokonanej weryfikacji opracuje zbiorcze zestawienie i przekazuje je Skarbnikowi Powiatu.

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 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.
- 6) wydatki na realizację porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie materiałów przedłożonych przez wydziały Starostwa oraz niektóre jednostki budżetowe, np. PCPR w Piszcu.

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.

WYDZIAŁ EDUKACJI, ZDROWIA, KULTURY I SPORTU przedstawi:

- planowane wydatki (do rozdziału i paragrafu) wraz ze szczegółowym uzasadnieniem w działach:
 - ochrona zdrowia
 - kultura fizyczna i sport
 - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w tym:
 - o dofinansowanie zadań biblioteki
 - o wysokość dotacji dla Muzeum w Praniu
- w projekcie wydatków wydział uwzględni programy w zakresie zadań realizowanych i nadzorowanych przez wydział, które będą w roku 2011 realizowane przez powiat przy udziale środków europejskich.

Instytucja kultury sporządza wniosek w sprawie przyznania dotacji podmiotowej na rok 2011, 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.

- szkolne schroniska młodzieżowe;
- wydatki na stypendia;

- inne obligatoryjne wydatki (zgodnie z obowiązującymi przepisami) na działalność oświatową i edukacyjno-wychowawczą, w tym: dotacje na prowadzenie szkół i placówek niepublicznych;
- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, w tym: wydatki na utrzymanie doradców metodycznych.

Ponadto Wydział Edukacji... dokona wstępnego podziału subwencji oświatowej na poszczególne szkoły i placówki oświatowe na rok 2011.

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, zgodnie z planem przyjętym do realizacji przez Głównego Geodetę Kraju.

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.

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”);
- planowane dotacje dla:
 - podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu.

WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA KRYZYSOWEGO przedstawi:

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

Dla potrzeb opracowania projektu budżetu Powiatu na rok 2011, jako podstawę do opracowania materiałów planistycznych należy przyjąć poziom dochodów i wydatków roku 2010. Ewentualne korekty „wytycznych” zostaną przesłane jednostkom w terminie późniejszym, tj. po oficjalnym opublikowaniu (i przesłaniu do jednostek samorządu terytorialnego) wskaźników makroekonomicznych przez Ministerstwo Finansów.

STAROSTA
Powiatu Pisz

mgr Andrzej Nowicki

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W PISZU do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011-2015

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011-2015 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,
 - dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku,
- 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.

STAROSTA
Powiatu Pisz

mgr Andrzej Nowicki