Uchwała Nr 135.2015
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 09 września 2015 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów informacyjnych do projektu budżetu Powiatu Pilskiego na rok 2016

Na podstawie § 3 ust. 1 uchwały Nr XVIII.173.2012 Rady Powiatu w Pile z dnia 14 czerwca 2012 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Zarząd Powiatu uchwala, co następuje :

§ 1.1. Ustala się:

1/ wytyczne do opracowania materiałów informacyjnych do projektu budżetu Powiatu Pilskiego na rok 2016, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały,

2/ harmonogram prac nad budżetem Powiatu Pilskiego na rok 2016, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały.

2. Wytyczne, o których mowa w ust. 1 pkt 1, określają zasady i tryb oraz jednostki zobowiązane do opracowania:

1/ informacji opisowych uzasadniających proponowane wielkości dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów budżetu powiatu na rok 2016,

2/ wzorów formularzy zawierających materiały liczbowe służące do opracowania tych informacji.

3. Harmonogram, o którym mowa w ust. 1 pkt 2 uchwały, ustala osoby odpowiedzialne za opracowanie materiałów informacyjnych do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 oraz terminy ich przekazania osobom odpowiedzialnym za opracowanie materiałów zbiorczych.

4. Jednostki opracowują materiały w zakresie planowanych do wykonania zadań związanych z realizacją dochodów oraz wydatków budżetu powiatu.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu, kierownikom komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego i kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta

Członkowie Zarządu:

Franciszek Tamas

Stefan Piechocki /-/

Eligiusz Komarowski

Jerzy Wiesiołek /-/

Mirosław Pierko /-/

Skarbnik Powiatu Pilskiego
/-/ Aneta Rybak

Radca Prawny
/-/ Ireneusz Subczyński

Załącznik nr 1
do uchwały Nr 135.2015
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 09 września 2015 r.

Wytyczne
w sprawie zasad i trybu opracowania materiałów informacyjnych do projektu budżetu Powiatu Pilskiego na rok 2016

Zasady ogólne

1. Ilekroć w wytycznych jest mowa o:

   1/ ustawie – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885, ze zm.),

   2/ uchwale – rozumie się przez to uchwałę Nr XVIII.173.2012 z dnia 14 czerwca 2012 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,

   3/ jednostkach organizacyjnych Powiatu – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe oraz samorządowe instytucje kultury,

   4/ powiatowych inspekcjach i strażach – rozumie się przez to Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile oraz Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile,

   5/ kierownikach jednostek organizacyjnych – rozumie się przez to kierowników samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury,

   6/ kierownikach powiatowych inspekcji i straży – rozumie się przez to Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Pile oraz Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Pile,

   7/ Regulaminie Organizacyjnym – rozumie się przez to Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Pile, zwanego dalej „Starostwem”,

   8/ komórkach organizacyjnych Starostwa – rozumie się przez to wydziały (komórki równorzędne) oraz zespoły, które realizują zadania określone w Regulaminie Organizacyjnym,

   9/ kierownikach komórek organizacyjnych Starostwa – rozumie się przez to dyrektorów wydziałów (komórek równorzędnych) oraz kierowników zespołów,

   10/ wydziale wiodącym – rozumie się przez to wydział Starostwa, który – zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym – realizuje przeważającą część zadań,

   11/ materiałach informacyjnych – rozumie się przez to formularze stanowiące załączniki do wytycznych a także informacje opisowe uzasadniające proponowane na rok 2016 wielkości kwot dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów,

   12/ nowych zadaniach – rozumie się przez to zadania budżetowe wynikające z aktów prawnych, w tym z uchwał Rady Powiatu, których realizacja rozpocząć się ma w 2016 roku,

13/ porozumieniach – rozumie się przez to porozumienia zawarte bądź planowane do zawarcia:

a) z organami administracji rządowej w sprawie wykonywania zadań publicznych z zakresu administracji rządowej na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595, ze zm.),

b) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy o samorządzie powiatowym lub przepisów ustaw szczególnych, z uwzględnieniem art. 46 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 513, ze zm.),

14/ pracodawcach – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe, samorządowe instytucje kultury oraz powiatowe inspekcje i straże,

15/ wynagrodzeniach – rozumie się przez to wynagrodzenia i inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz w powiatowych inspekcjach i strażach prowadzących gospodarkę finansową na zasadach określonych w art. 11 ustawy, wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub umów o dzieło oraz należne na podstawie odrębnych ustaw,

16/ dochodach bieżących – rozumie się przez to dochody, o których mowa w art. 235 ust. 2 ustawy,

17/ dochodach majątkowych – rozumie się przez to dochody, o których mowa w art. 235 ust. 3 ustawy,

18/ wydatkach bieżących – rozumie się przez to wydatki, o których mowa w art. 236 ust. 2 i ust. 3 ustawy,

19/ wydatkach majątkowych – rozumie się przez to wydatki, o których mowa w art. 236 ust. 4 ustawy.

2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu, za wyjątkiem kierowników samorządowych instytucji kultury, kierownicy powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa, opracowując materiały informacyjne:

1/ uwzględnią:

a) istniejące w dniu 1 września 2015 roku jednostki organizacyjne finansowane z budżetu powiatu oraz jednostki przewidziane do utworzenia, przekazania, połączenia bądź likwidacji w 2015 i w 2016 roku,

b) zadania nałożone na Samorząd Powiatu, wykonywane przez komórki organizacyjne Starostwa, według stanu prawnego na dzień 1 września 2015 roku, z uwzględnieniem zmian z tytułu ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań, planowanych po tym dniu,

c) zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu przewidywanego na dzień 31 grudnia 2015 roku,

d) przewidywane wykonanie planu wydatków ustalonego na rok 2015, stanowiące bazę wyjściową do planu wydatków na rok 2016, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączyć należy wydatki o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2015 (nie wymagające kontynuacji w roku 2016),

e) prognozowane wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa, z uwzględnieniem postanowień pkt 4;
w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2016 Rada Ministrów przyjęła między innymi, że:

- tempo wzrostu PKB w ujęciu realnym wyniesie 3,8 %,

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,7 %,

- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2016 r. wzrośnie do 1 850 zł,

- przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wzrośnie realnie o 1,9 %,

- przewidywana stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2016 roku wyniesie 9,8 %,

- przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wyniesie 4 055 zł,

f) zasadę, że poziom wydatków bieżących w 2016 r. (pozapłacowych) na działalność jednostek budżetowych oraz na zadania realizowane przez komórki organizacyjne starostwa nie przekroczy 100 % kwoty przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na rok 2015 r.(z zachowaniem zasad, o których mowa pod lit. d). Jednocześnie w kalkulacji należy przyjąć aktualny na dzień 1 września br. poziom cen, z uwzględnieniem posiadanych informacji o podwyżkach tych cen w 2016 r. W przypadku trudności w ustaleniu podwyżek przyjąć należy planowany na 2016 r. średnioroczny wskaźnik wzrostu cen i towarów.

2/ zastosują obowiązującą klasyfikację budżetową ustaloną rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014, poz. 1053, ze zm.),

3/ do projektowanych kwot dochodów i wydatków dla każdego działu klasyfikacji budżetowej dołączą informacje opisowe uzasadniające wielkości tych kwot,

4/ w zakresie wydatków na wynagrodzenia przyjmą, za wyjątkiem kierowników inspekcji i straży, następujące założenia:

a) wynagrodzenia osobowe dla pracowników administracji i obsługi planują na poziomie roku 2015,

b) wynagrodzenia osobowe dla pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela planują w wysokości średniego wynagrodzenia z ostatniego kwartału 2015 roku,

c) dodatkowe wynagrodzenie roczne kalkulują, zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2013, poz. 1144),

5/ dotacje z budżetu powiatu na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu skalkulują z uwzględnieniem postanowień:

a) uchwały Nr XXXVIII/473/10 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 stycznia 2010 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji ponadgimnazjalnym szkołom niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych funkcjonujących na terenie Powiatu Pilskiego oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania (ze zm),

b) odrębnych przepisów regulujących zasady udzielania dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie realizowanych przez Powiat zadań zlecanych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku, w szczególności:

- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118, ze zm.),

- ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r., poz. 163, ze zm.),

- ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jedn.: Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721, ze zm.),

6/ zapewnią, zgodnie z postanowieniem § 4 ust. 4 uchwały, zgodność materiałów informacyjnych do projektu budżetu z materiałami informacyjnymi do projektu wieloletniej prognozy finansowej opracowanymi w trybie i na zasadach ustalonych w oddzielnych wytycznych Zarządu Powiatu w Pile.

3. Materiały do projektu budżetu kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu (za wyjątkiem kierowników samorządowych instytucji kultury), kierownicy powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa:

1/ opracują materiały liczbowe według stosownych załączników do wytycznych wraz z informacją opisową uzasadniającą podane wielkości,

2/ przekażą na zasadach i w terminach ustalonych w załączniku nr 2 do uchwały Zarządu Powiatu.

4. Dyrektor Wydziału Oświaty Starostwa, stosownie do postanowień § 4 ust. 3 uchwały, dokona szczegółowej analizy oraz weryfikacji otrzymanych od nadzorowanych jednostek organizacyjnych Powiatu materiałów informacyjnych pod względem ich zgodności z ustalonymi wytycznymi i wyniki weryfikacji uwzględni w opracowywanych materiałach zbiorczych.

5. Skarbnik Powiatu w oparciu o otrzymane materiały, o których mowa w ust. 3 oraz materiały, o których mowa w § 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 uchwały, opracuje:

1/ wstępne wielkości:

a) prognozowanych dochodów i wydatków budżetu powiatu,

b) prognozowanych przychodów i rozchodów budżetu powiatu,

2/ informacje o przewidywanym wykonaniu budżetu powiatu.

6. Powiatowe inspekcje i straże przekażą swoje materiały planistyczne opracowane według wytycznych ich jednostek nadrzędnych.

7. Podstawę kalkulowania dochodów i wydatków na zadania przejęte lub powierzone stanowią zawarte bądź przewidziane do podpisania porozumienia obejmujące zadania na rok 2016.

Zasady szczegółowe

I Dochody budżetowe

1. Dochody budżetowe obejmują:

   1/ dochody własne budżetu powiatu wypracowane przez samorządowe jednostki budżetowe oraz powiatowe inspekcje i straże,

   2/ dotacje otrzymywane z budżetu państwa na:

   a) zadania z zakresu administracji rządowej,

   b) zadania własne powiatu,

   c) zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,

   3/ dochody otrzymywane z budżetów samorządowych na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego,

   4/ dochody otrzymywane z innych źródeł.

2. Dochody opracowuje się na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 w szczegółowości dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej.

3. Do wielkości dochodów dołącza się informacje opisowe z wyszczególnieniem każdego tytułu dochodów w danym paragrafie i kalkulację planowanej kwoty.

II Wydatki budżetowe

1. Prognozowane wydatki opracowuje się według wzoru określonego w załączniku nr 2 w szczegółowości dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej.
   Wzór opracowuje się w ujęciu zbiorczym oraz oddzielnie dla zadań z zakresu administracji rządowej, zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, zadań realizowanych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadań z zakresu ochrony środowiska.
   Do wielkości wydatków dołącza się informacje opisowe do poszczególnych rodzajów wydatków.

2. Wydatki, jakie stosownie do postanowień ustawy Karta Nauczyciela podlegają wyodrębnieniu w budżecie powiatu, dyrektor Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego ujmuje w przedstawianych materiałach tabelarycznych w rozdziałach:

   1/ „Rezerwy ogólne i celowe" – na wypłaty nagród dla nauczycieli w wysokości 1 % planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych (łącznie z pochodnymi od wynagrodzeń) dla działów: „Oświata i wychowanie" i „Edukacyjna opieka wychowawcza",

   2/ „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" – na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1 % rocznych środków na wynagrodzenia osobowe, z uwzględnieniem zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowywanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, wojewodów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów

i trybu przyznawania tych środków (Dz. U. Nr 46, poz. 430) odpowiednio w działach: „Oświata i wychowanie" i „Edukacyjna opieka wychowawcza".

3. Przy kalkulacji wydatków budżetowych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy zakłada się, że wysokość składek na:

   1/ ubezpieczenia społeczne wyniesie:

   a) emerytalne – 9,76 %,

   b) rentowe – 6,5 %,

   c) wypadkowe - w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności,

   2/ Fundusz Pracy – 2,45 %.

4. Wysokość przewidywanych wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się stosownie do obowiązujących przepisów prawnych i ujmuje się, z zastrzeżeniem ust. 5, we właściwych rozdziałach.

5. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami ujmuje się, rozdziałach „Pozostała działalność" w działach: „Oświata i wychowanie" oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza".

6. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, o ile nie osiągną wymaganego powołaną ustawą o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

7. W przypadku nieuwzględnienia wpłat na Fundusz, o którym mowa w ust. 6, w objaśnieniach podaje się wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

8. Wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne osób wymienionych w art. 66 ust. 1 pkt 17, 18 i 24 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 581, ze zm.) ujmuje się w dziale „851 – Ochrona zdrowia", rozdziale „85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego", paragrafie „4130 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne". Składki opłacane są ze środków budżetu państwa.

9. Przy klasyfikacji wydatków uwzględnia się zasadę, iż w rozdziale „Pozostała działalność" ujmowane są tylko wydatki na realizację zadań wynikających z odpowiednich ustaw, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału w ramach danego działu.

10. Wykaz zadań remontowych opracowuje się według wzoru stanowiącego załącznik nr 7.

11. Wykaz zadań inwestycyjnych opracowuje się według wzoru stanowiącego załącznik nr 8. W wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić kontynuację zadań niezakończonych - rozpoczętych w latach wcześniejszych. Wprowadzenie nowych zadań wymaga wcześniejszego uzgodnienia ze Skarbnikiem Powiatu.
    W planie wydatków inwestycyjnych uwzględnia się:

- pełne zabezpieczenie udziału własnego powiatu w zadaniach współfinansowanych środkami krajowymi i zagranicznymi,

- finansowanie wynikające z porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego i innych źródeł.

III Zadania z zakresu ochrony środowiska

1. Informacje dotyczące zadań z zakresu ochrony środowiska, proponowane do finansowania zgodnie z postanowieniami art. 400a ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U z 2013 r., poz. 1232, ze zm.) ujmuje się na formularzu stanowiącym załącznik nr 3.

2. Informacje, o których mowa w ust. 1, przekazać należy do Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa w terminie do 23 września 2015 r.

3. Dyrektor Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa zweryfikuje otrzymane materiały pod kątem zbilansowania wydatków z prognozowanymi w tym zakresie dochodami i opracuje zestawienie zbiorcze w układzie formularza stanowiącego załącznik nr 9 i przekaże to zestawienie Skarbnikowi Powiatu w terminie do 02 października 2015 r.

IV Programy/projekty przewidziane do dofinansowania ze źródeł zewnętrznych

1. Informacje dotyczące projektów przewidzianych do dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej ujmuje się na formularzu stanowiącym załącznik nr 10.

2. Informacje, o których mowa w ust. 1, przekazać należy do Wydziału Funduszy Pomocowych i Zamówień Publicznych Starostwa w terminie do 23 września 2015 r.

3. Dyrektor Wydziału Funduszy Pomocowych i Zamówień Publicznych Starostwa dokona analizy otrzymanych materiałów pod kątem ich zgodności z procedurami obowiązującymi przy składaniu wniosków o dofinansowanie projektów z budżetu Unii Europejskiej i opracuje w tym zakresie zestawienie zbiorcze w układzie formularza stanowiącego załącznik, o którym mowa w ust. 1 i przekaże to zestawienie Skarbnikowi Powiatu w terminie do dnia 02 października 2015 r.

4. Do każdego projektu powinna być dołączona informacja zawierająca:

   1/ określenie etapu realizacji procedury składania i zatwierdzania wniosków o dofinansowanie zadań,

   2/ przewidywany termin:

      a) przekazania (przekazywania) środków na finansowanie zadań,

      b) refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadania,

   3/ dla projektów zatwierdzonych – kopię podpisanej umowy z instytucją współfinansującą.

5. Pozostałe projekty, poza projektami, o których mowa w ust. 1, powinny być ujęte w materiałach informacyjnych, o ile ich realizacja wynika z dokumentów stanowiących o finansowaniu bądź dofinansowaniu tych projektów środkami ze źródeł zewnętrznych (np. podpisane umowy przez Zarząd Powiatu, zgłoszone wnioski o środki wynikające

z uchwał podjętych przez Radę Powiatu bądź projektów tych uchwał przyjętych przez Zarząd Powiatu).

V Samorządowe instytucje kultury

1. Dyrektorzy samorządowych instytucji kultury otrzymujących z budżetu powiatu dotacje opracowują materiały informacyjne w układzie obowiązujących planów finansowych z podaniem wielkości przewidywanego wykonania 2015 roku.

2. Do materiałów, o których mowa w ust. 1, dyrektorzy samorządowych instytucji kultury dołączają informację opisową o:

   1/ przewidywanych do uzyskania przychodach własnych,

   2/ prognozowanym dofinansowaniu w formie dotacji:

      a) podmiotowych z budżetów organizatorów samorządowych instytucji kultury,

      b) celowych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego,

   3/ kosztach ponoszonych w związku z utrzymaniem nieruchomości zajmowanych i eksploatowanych oraz kosztach wynagrodzeń i wydatków relacjonowanych do wynagrodzeń.

3. Dyrektorzy, o których mowa w ust. 1, przedkładają materiały do Gabinetu Starosty w terminie do dnia 23 września 2015 r.

4. Dyrektor Gabinetu Starosty na podstawie oceny uzasadnionych potrzeb nadzorowanych instytucji kultury – zaproponuje wydatki na dotacje z podziałem na dotacje podmiotowe oraz dotacje celowe dla poszczególnych instytucji kultury. Materiały te opracuje na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 i przekaże Skarbnikowi Powiatu do dnia 02 października 2015 r.

Załącznik nr 2
do uchwały Nr 135 .2015
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 09 września 2015 r.

Harmonogram
prac nad budżetem Powiatu Pilskiego na rok 2016

Lp.	Wyszczególnienie	Opracowujący materiały	Termin przekazania materiałów	Otrzymujący materiały
1	2	3	4	5
1.	**Materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na rok 2016**			
1.1	Proponowane wielkości dochodów i wydatków budżetowych na zadania z zakresu: oświaty, ochrony środowiska, programów realizowanych z udziałem środków unijnych oraz dotacji z budżetu powiatu dla instytucji kultury	Kierownicy: jednostek organizacyjnych oświaty, jednostek realizujących zadania z zakresu ochrony środowiska, z udziałem środków unijnych, samorząd. instytucji kultury	do 23.09.2015	Kierownicy komórek organ. Starostwa: Wydziału Oświaty, Wydziału Ochrony Środowiska …, Zespołu Funduszy Pomocowych…, Gabinetu Starosty
1.2	Proponowane wielkości dochodów i wydatków budżetowych	Kierownicy jednostek organ. Powiatu (poza jednostkami oświaty) Kierownicy powiatowych inspekcji i straży, Kierownicy komórek organ. Starostwa	do 01.10.2015	Skarbnik Powiatu
1.3	Zbiorcze zestawienia proponowanych wielkości dochodów i wydatków budżet. na zadania, o których mowa pod poz. 1.1	Kierownicy komórek organiz. Starostwa: Wydziału Oświaty, Wydziału Ochrony Środowiska …, Gabinetu Starosty oraz Zespołu Funduszy Pomocowych…	do 02.10.2015	Skarbnik Powiatu
1.4	Wstępne wielkości prognozowanych dochodów i wydatków budżetu powiatu oraz przychodów i rozchodów budżetu powiatu	Skarbnik Powiatu	do 30.10.2015	Zarząd Powiatu
2.	**Projekt uchwały budżetowej na rok 2016**			
2.1	Informacje o przyjętych przez Zarząd Powiatu na rok 2016 wielkościach dochodów i wydatków budżetu oraz przychodów i rozchodów budżetu	Skarbnik Powiatu	do 04.11.2015	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Kierownicy powiatowych inspekcji i straży Kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa
2.2	Materiały do projektu dochodów i wydatków wraz z objaśnieniami w wielkościach ustalonych przez Zarząd Powiatu	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Kierownicy powiatowych inspekcji i straży Kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa	do 06.11.2015	Skarbnik Powiatu
2.3	Materiały do projektu uchwały budżet. na rok 2016 wraz z uzasadnieniem oraz informacją o przewidywanym wykonaniu budżetu wg stanu na koniec III kwartału	Skarbnik Powiatu	do 13.11.2015	Zarząd Powiatu
2.4	Przyjęcie projektu uchwały budżet. na rok 2016 wraz z uzasadnieniem oraz informacją, o której mowa pod poz. 2.3	Zarząd Powiatu	do 15.11.2015	Rada Powiatu w Pile Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu

Załącznik nr 1
do "Wytycznych…"

Jednostka ……
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Dochody

Wyszczególnienie	Para-graf	Rok 2015		Prognoza na rok 2016
		Plan po zmianach wg stanu na dzień 31.08.	Przewidywane wykonanie	
		w złotych		
1	2	3	4	5
Ogółem	**x**			
z tego: Dział/Rozdział	 x			
Dochody bieżące z tego: (wymienić źródła dochodów) Dochody majątkowe z tego: (wymienić źródła dochodów) Dział/Rozdział	x x x			
Dochody bieżące z tego: (wymienić źródła dochodów) Dochody majątkowe z tego: (wymienić źródła dochodów)	x x			

Uwagi i objaśnienia:

1. Klasyfikacja budżetowa według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych
2. Do dochodów majątkowych zalicza się następujące paragrafy: 076 - 078, 087, 618, 620, 626, 628 - 633, 641-643, 651 - 653, 656, 661 - 666 i 668

Załącznik nr 2
do "Wytycznych…"

Dział ……..
(nr, nazwa)

Rozdział …….
(nr, nazwa)

Jednostka …….
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Rok 2015		Prognozowane wydatki według wytycznych na 2016
			Plan po zm. wg stanu na dzień 31.08.	Przewidywane wykonanie wg wytycznych	
			w złotych		
1	2	3	4	5	6
x	**Ogółem**	**x**			
	z tego :				
1.	Wydatki bieżące	x			
	z tego:				
	wymienić paragrafy				
2.	Wydatki majątkowe	x			
	z tego:				
	wymienić paragrafy				

Uwagi i objaśnienia:

1. Formularz opracować należy w ujęciu zbiorczym i oddzielnie dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej
2. Klasyfikacja budżetowa według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych

Załącznik nr 3
do "Wytycznych…"

Dział ……..
(nr, nazwa)

Rozdział ……
(nr, nazwa)

Jednostka ……
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Paragra	Rok 2015		Propozycje na rok 2016
			Plan po zmianach wg stanu na dzień 31.08.	Przewidywane wykonanie wg wytycznych	
			w złotych		
1	2	3	4	5	6
x	**Ogółem**	**x**			
	z tego :				
1.	Wydatki bieżące	x			
	(wymienić rodzaje wydatków i zadania proponowane do realizacji w ramach każdego rodzaju wydatku)				
2.	Wydatki majątkowe	x			
	(wymienić rodzaje wydatków i zadania proponowane do realizacji w ramach każdego rodzaju wydatku)				

Uwagi i objaśnienia:

1. Formularz opracować należy w ujęciu zbiorczym i oddzielnie dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej
2. Klasyfikacja budżetowa według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych

Załącznik nr 4
do "Wytycznych…"

Dział ……..
(nr, nazwa)

Rozdział …….
(nr, nazwa)

Jednostka …….
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń
(nie dotyczy pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela, pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego oraz funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej jednostki oświatowe opracowują w oparciu o raporty w programie Vulcan)

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrud.	Wynagrodz. wynikające ze stosunku pracy ogółem (5+13)	z kolumny 3 przypada na :								
				wynagrodz. osobowe ∑ kolumn 6 do 12	z tego :							dodatkowe wynagrodz. roczne
					wynagrodz. zasadn.	dodatek staż.	dodatek funkc.	premia uznan.	pozost. świadcz. osobno nie wym.	nagrody jubileusz.	odprawy emeryt. i rentowe	
			w złotych									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Plan po zmianach na dzień 31.08.2015 r.											
2	Przewidywane wykonanie w 2015 r.											
3	Propozycje na 2016 rok											
4	Zmiany na rok 2016 (3 - 2)											

Uwagi:

1. W kol. 3 podać etaty obsadzone w przeliczeniu na pełnozatrudnionych
2. Przewidywane wykonanie w 2015 r. - według stanu na 31 grudnia 2015 r.

Załącznik nr 5
do "Wytycznych…"

Dział ……..
(nr, nazwa)

Rozdział ……
(nr, nazwa)

Jednostka ……
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń
(dotyczy pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego oraz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej)

Lp.	Wyszczególnienie	Limit zatrudnienia	Wynagrodzenie wynikające ze ze stosunku służbowego	z tego :				
				osobowe	uposażenia	dodatkowe wynagrodzenie roczne	dodatkowe uposażenie roczne	nagrody roczne
			w złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Plan na 2015 rok wg stanu na 31.08.2015 r.							
2	Przewidywane wykonanie w 2015 r.[1/]							
3	Propozycje na 2016 rok							
4	Zmiany na 2016 rok (3 - 2)							

[1/] wg stanu na 31.12.2015

Załącznik nr 6
do "Wytycznych…"

Dział …… (nr, nazwa)

Rozdział ……(nr, nazwa)

Jednostka ……..

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na 2016 rok
Pracownicy wynagradzani na podstawie Karty Nauczyciela

Nazwa jednostki	Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych	Wynagrodzenia	Nagrody ze specj. fund. nagr.	Nagrody jubileuszowe	Zasiłki na zagospodarowanie	Odprawy emerytalne	Ogółem
			Plan po zmianch na 31.08.2015 r.							
			Przewidywane wykonanie na 31.12.2015 r.							
			Propozycje na 2016 r.							
			Zmiany na 2016 rok (3-2)							

Załącznik nr 7
do "Wytycznych…"

Dział ……..
(nr, nazwa)

Rozdział ……
(nr, nazwa)

Jednostka ……
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Wykaz projektowanych zadań remontowych

Lp.	Nazwa zadania	Termin realizacji		Propozycje na rok 2016	Efekt rzeczowy (opisać)
		rozpocz.	zakończ.		
		m-c, rok			
1	2	3	4	5	6
x	**Razem**	**x**	**x**		**x**
	z tego:				
1.	Remonty natychmiastowe i niezbędne:[1)] (wymienić zadania)				
2.	Pozostałe: (wymienić zadania)				

[1)] - decyzje innych organów o konieczności natychmiastowego remontu
- rozpoczęte w 2015 r. i niezakończone
- których niewykonanie uniemożliwia bieżące funkcjonowanie jednostki
- funkcjonowanie jednostki jest znacznie utrudnione

Załącznik nr 8
do "Wytycznych…"

Dział ……..
(nr, nazwa)

Rozdział …….
(nr, nazwa)

Jednostka …….
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Wydatki na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych

Lp.	Nazwa inwestycji	Okres realizacji		Proponowane wydatki na rok 2016 [1)] z podziałem na źródła finansowania	Efekt rzeczowy
		rozpocz. m-c, rok	zakończ. m-c, rok		
1	2	3	4	5	6
Ogółem (I+II)		**x**	**x**		**x**
I	Inwestycje - razem	x	x		**x**
	(wymienić zadania)				
II	Zakupy inwestycyjne - razem	x	x		**x**
	(wymienić zadania)				

[1)] w przypadku zadań wieloletnich rozpisać kwoty na poszczególne lata i zapewnić zgodność z wielkościami podanymi do wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego

Załącznik nr 9
do "Wytycznych…"

……

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska

Dział Rozdział Paragraf	Wyszczególnienie	Rok 2015		Propozycje na rok 2016	Jednostka odpowiedzialna za koordynację/realizację zadania
		Plan po zm. wg stanu na dzień 31.08.	Przewidywane wykonanie		
		w złotych			
1	2	3	4	5	6
x	**Dochody**				**x**
	(wymienić źródła dochodów)				
x	**Wydatki**				**x**
	(wymienić rodzaje wydatków i zadania proponowane do realizacji w ramach każdego rodzaju wydatku)				

Załącznik nr 10
do "Wytycznych …"

.....
(Jednostka)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2016
Wydatki na projekty finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Lp.	Nazwa programu/projektu i cel a - ogółem wydatki b - udział Unii Europejskiej c - środki krajowe	Klasyfikacja dział/ rozdział	Jednostka odpowiedzialna za koordynację lub realizację projektu	Okres realizacji w latach		Całkowita wartość programu /projektu	a b	Limit wydatków w latach [1]		
				rozpocz.	zakończ.			2016	2017	2018
						w złotych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	OGÓŁEM WYDATKI	**x**	**x**	**x**	**x**		**a** **b** **c**			
I 1	**Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny** (wymienić projekty)	**x**	**x**	**x**	**x**		a b c			
II 1	**Program Operacyjny Kapitał Ludzki** (wymienić projekty)	**x**	**x**	**x**	**x**		a b c			
III 1	**Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko** (wymienić projekty)	**x**	**x**	**x**	**x**		a b c			
IV	**Inne programy** (wymienić programy i projekty)						a b c			

[1] w przypadku zadań wieloletnich należy zapewnić zgodność kwot z zestawieniami przedłożonymi do wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego

Lp.	Nazwa programu/projektu i cel a - ogółem wydatki b - udział Unii Europejskiej c - środki krajowe	Klasyfikacja dział/ rozdział	Jednostka odpowiedzialna za koordynację lub realizację projektu	Okres realizacji w latach		Całkowita wartość programu /projektu	a b	Limit wydatków w latach [1]		
				rozpocz.	zakończ.			2016	2017	2018
						w złotych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	OGÓŁEM WYDATKI	**x**	**x**	**x**	**x**		**a** **b** **c**			
I	**Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny**	**x**	**x**	**x**	**x**		a b			

Lp.	Nazwa programu/projektu i cel a - ogółem wydatki b - udział Unii Europejskiej c - środki krajowe	Klasyfikacja dział/ rozdział	Jednostka odpowiedzialna za koordynację lub realizację projektu	Okres realizacji w latach		Całkowita wartość programu /projektu	a b	Limit wydatków w latach [1]		
				rozpocz.	zakończ.			2016	2017	2018
						w złotych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	OGÓŁEM WYDATKI	**x**	**x**	**x**	**x**		**a** **b** **c**			
I	**Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny**	**x**	**x**	**x**	**x**		a b			