

ZARZĄDZENIE NR Or.120.48.2015.ET
STAROSTY KAMIEŃSKIEGO
z dnia 07.09.2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kamieńskiego na rok 2016

Na podstawie §2 ust. 1 Uchwały Nr VII/67/2011 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 30 czerwca 2011 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się co następuje:

§1. Zobowiązuje się do opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2016:

1. Kierowników jednostek organizacyjnych powiatu oraz inspekcji i straży.
2. Naczelników wydziałów i samodzielne stanowiska pracy w Starostwie Powiatowym;

§2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok w zakresie wydatków opracowuje się na poziomie wykonania 2014 roku oraz przewidywanego wykonania roku 2015, pomniejszone o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększone o dodatkowe zadania roku przyszłego.

§3. Podstawą konstrukcji budżetu Powiatu Kamieńskiego na 2015 rok będzie:

- 1) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Powiatu na podstawie danych o realizacji budżetu,
- 2) monitoring wprowadzonych działań naprawczych oraz efektów finansowych wynikających z uchwalonego programu postępowania naprawczego Powiatu Kamieńskiego,
- 3) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej Powiatu, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - wysokość deficytu, wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kontekście art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego, począwszy od 2011 roku,
 - poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm oszczędnościowych oraz nowej normy obowiązującej na dzień 1 stycznia 2014 roku,
 - kosztów obsługi długu.

§4. 1. Projekty planów w zakresie dochodów i wydatków budżetowych przedkłada się w formie tabelarycznej i opisowej.

1) część tabelaryczną należy sporządzić:

- a) w szczególności „dział-rozdział-paragraf-kalkulacja kwot” w porównaniu z wykonaniem 2014 r. oraz przewidywanym wykonaniem 2015 roku,
- b) dla zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych należy podać informację zawierającą co najmniej:
 - nazwę i cel zadania,
 - jednostkę, która zadanie realizuje,

- okres realizacji zadania,
 - łączne nakłady finansowe,
 - limity wydatków wykonanych w poszczególnych latach realizacji zadania oraz przewidywany do wykonania w roku 2016 i w każdym następnym roku jego realizacji,
- c) wg stanu zatrudnienia (ilość etatów) na koniec 2014 roku oraz na dzień 30 września 2015 roku i przewidywanym zatrudnieniem na dzień 01.01.2015 roku z podziałem na grupy zawodowe wraz z wynagrodzeniem (z podziałem na poszczególne składniki, w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne).
- 2) część opisową zawierającą:
- a) szczegółowe omówienie planowanych dochodów (tytułów) oraz ich źródeł. Dochody należy omówić w odniesieniu do wykonania roku 2014 oraz przewidywanego wykonania w roku 2015, ze wskazaniem ewentualnych odchyleń, sposobu i podstaw obliczenia z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych,
 - b) szczegółowe omówienie wszystkich grup wydatków: wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki na zadania statutowe, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje planowane do przekazania z budżetu, z podziałem na bieżące i majątkowe. Wyszczególnić należy zadania realizowane na podstawie zawartych umów. Wyodrębnić należy wielkości wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów na przedsięwzięcia związane z realizacją zadań, projektów i programów:
 - ✓ z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - ✓ wynikające z umów o partnerstwie publiczno- prawnym,
 - ✓ umów, których realizacja w roku 2016 i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, a których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - ✓ gwarancje i poręczenia udzielone przez powiat oraz wydatki na obsługę długu publicznego,
 - c) wykazane dotacje celowe, podmiotowe należy skalkulować zgodnie z odrębnymi przepisami, zawartymi umowami (porozumieniami) oraz podjętymi uchwałami,
 - d) wydatki na zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego mogą być ujęte w materiałach planistycznych jedynie w przypadku zawartych umów, porozumień lub stosownych uzgodnień,
 - e) określenie i sposób wyliczenia wynagrodzeń; kalkulacje powinny być dokonane dla każdego pracownika zatrudnionego z wyodrębnieniem składników: wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za wysługę lat, inne dodatki wynikające z odrębnych przepisów i określone w zawartych umowach o pracę, a następnie podać ogólną kwotę wynagrodzeń. Oddzielnie należy wykazać wynagrodzenia nieperiodyczne (w tym należne nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne),
 - f) zadania inwestycyjne i remontowe planowane do wykonania w roku 2016 mogą być wykazane, jeśli wynika to z innych uchwał Rady lub Zarządu Powiatu. Wskazać należy źródła ich finansowania (dotacje, środki własne),

- a planowane wydatki muszą wynikać z posiadanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej, umów o dofinansowanie,
- g) dla zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych należy podać informacje zawierające co najmniej:
- nazwę i cel zadania,
 - jednostkę, która zadanie będzie realizować,
 - osobę odpowiedzialną za koordynację zadania,
 - okres realizacji zadania i łączne nakłady finansowe,
 - limity wydatków wykonanych w poszczególnych latach realizacji zadania oraz przewidziany do wykonania w roku 2016 i w każdym następnym roku jego realizacji,
 - omówić źródła finansowania (wynikające z harmonogramów płatności lub wynikające z umowy o dofinansowanie),
 - limity zobowiązań,
 - terminy refundacji wydatków poniesionych w roku 2015 lub latach poprzednich,
 - kopie umowy z instytucją pośredniczącą.

§5. 1. Kierownicy opracują materiały planistyczne i prześlą Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września 2015 roku.

2. Skarbnik Powiatu dokonuje kontroli materiałów planistycznych o których mowa w ust. 1 i sporządza zbiorcze zestawienie projektowanych dochodów i wydatków, w tym wydatków na zadania inwestycyjne oraz przekazuje je Zarządowi Powiatu w terminie do 30 października 2015 roku.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Józef Malec