

ZARZĄDZENIE NR Or.120.36.2017.ET
STAROSTY KAMIĘŃSKIEGO
z dnia 8.09.2017 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kamińskiego na rok 2018

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 2018:

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 2018 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2018 roku wyniesie 2,3%,
- 2) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 roku będzie wynosiło 2.080,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2017 roku (2.000,00 zł) o 4,0%.
- 3) w zakresie wydatków na poziomie wykonania 2016 roku oraz przewidywanego wykonania roku 2017, pomniejszone o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększone o dodatkowe zadania roku przyszłego.

§3. Podstawą konstrukcji budżetu Powiatu Kamińskiego na 2018 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 Kamińskiego,
- 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 (zgodnie z załącznikiem od nr 1 do nr 7) i opisowej.

- 1) część tabelaryczną należy sporządzić:

- a) w szczególności „dział-rozdział-paragraf-kalkulacja kwot” w porównaniu z wykonaniem 2016r. oraz przewidywanym wykonaniem 2017 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 2017 i w każdym następnym roku jego realizacji,
- c) wg stanu zatrudnienia (ilość etatów) na koniec 2016 roku oraz na dzień 30 września 2017 roku i przewidywanym zatrudnieniem na dzień 01.01.2018 roku z podziałem na grupy zawodowe wraz z wynagrodzeniem (z podziałem na poszczególne składniki, w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne),
- d) przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 100 zł.

2) część opisową zawierającą:

- a) szczegółowe omówienie planowanych dochodów (tytułów) oraz ich źródeł. Dochody należy omówić w odniesieniu do wykonania roku 2016 oraz przewidywanego wykonania w roku 2017, ze wskazaniem ewentualnych odchyłeń, 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 2018 i latach następnym 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 2018 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 2017 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 2017 lub latach poprzednich,
 - kopie umowy z instytucją pośredniczącą.

§5. 1. Kierownicy opracują materiały planistyczne i prześlą Skarbnikowi Powiatu w formie papierowej oraz pocztą elektroniczną **w terminie nieprzekraczalnym do 30 września 2017 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 2017 roku.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STANISŁAW
Jędrzejczyk

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 36/17
Starosty Kamieńskiego
z dnia 8 września 2017 r.

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ

Projekt/ program	Lp.	KO/JR	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach				
						Źródła finansowania	Do 2018	2018	2019-2022	Razem
PROJEKTY BIEŻĄCE						budżet powiatu				
									
						Razem				
						budżet powiatu				
									
						Razem				
						budżet powiatu				
									
						Razem				
						budżet powiatu				
									
						Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE						budżet powiatu				
									
						Razem				
						budżet powiatu				
									
						Razem				
						budżet powiatu				
									
						Razem				
						budżet powiatu				
									
						Razem				
OGÓLEM						budżet powiatu				
									
									
						RAZEM				

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 36/17
Starosty Kamieńskiego
z dnia 8 września 2017 r.

**DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH
ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2018 rok