

ZARZĄDZENIE NR Or.120.30.2011.ET
STAROSTY KAMIEŃSKIEGO
z dnia 06.09.2011 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kamieńskiego na rok 2012

Na podstawie §2 pkt 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 2012:

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 2012 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2012 roku wyniesie 2,8%,
- 2) wynagrodzeń obowiązujących na dzień 30 grudnia 2011 roku, za wyjątkiem jednostek oświatowych, które uwzględniają wzrost wynagrodzeń pracowników pedagogicznych od września 2012 roku zgodnie z projektem rozporządzenia,
- 3) przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec roku bieżącego.

§3. Podstawą konstrukcji budżetu Powiatu Kamieńskiego na 2012 rok będzie:

- 1) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Powiatu na podstawie danych o realizacji budżetu.
- 2) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej Powiatu, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - wysokość deficytu, wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami 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 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 w szczególności „dział-rozdział-paragraf-kalkulacja kwot” w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2011 roku.
- 2) część opisową zawierającą:
 - a) szczegółowe omówienie planowanych dochodów oraz ich źródeł. Dochody należy omówić w odniesieniu do przewidywanego wykonania w roku 2011, ze wskazaniem ewentualnych odchyień, 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 2012 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 2012 mogą być wykazane, jeśli wynika to z innych uchwał Rady lub Zarządu Powiatu, bądź są ujęte jako przedsięwzięcia wieloletnie (z uwzględnieniem nakładów na poszczególne etapy i lata realizacji). 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 w roku 2012 oraz 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 2012 lub latach poprzednich,
- kopie umowy z instytucją pośredniczącą.

§5. 1. Kierownicy opracują materiały planistyczne i prześlą Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września 2011 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 31 października 2011 roku

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Beata Kiryluk
Beata Kiryluk

