

Zarządzenie Nr 28/2016
Starosty Stalowowolskiego

z dnia 30.08.2016 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu powiatu
stalowowolskiego na 2017 rok

Na podstawie art. 34 ust. 1 oraz art. 35 ust. 2, w związku z art. 53 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2016 roku poz. 814) zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych, straży i inspekcji powiatu stalowowolskiego do opracowania materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków do projektu budżetu powiatu na 2017 rok.

2. Zobowiązuje się naczelników i osoby zatrudnione na stanowiskach samodzielnych w Starostwie Powiatowym do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków.

3. Radni, osoby prawne i osoby fizyczne mogą składać wnioski do budżetu w terminie do 16 października 2016 roku.

§ 2.

1. Przy opracowaniu materiałów planistycznych – strony dochodów – osoby określone w § 1 ust. 1 i 2 zobowiązane są do opracowania kalkulacji dochodów według źródeł ich pochodzenia zgodnie z art. 235 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późn. zm.), ze szczegółowością do paragrafu, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t. j. Dz. U. z 2014 roku poz. 1053 z późn. zm.).

2. Dla dotacji celowych, przyznanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, należy podać: nazwę projektu/ programu, nr umowy, datę zawarcia umowy, okres realizacji zadania, podział środków na krajowe i ze źródeł zagranicznych.

§ 3.

1. Przy opracowaniu materiałów planistycznych – strony wydatków – osoby określone w § 1 ust. 1 i 2 zobowiązane są do opracowania kalkulacji wydatków ze szczegółowością do paragrafu zgodnie z art. 236 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, z opisem planowanych zadań i wydatków niezbędnych na ich realizację, z wyszczególnieniem jednostek kalkulacyjnych typowych dla danej działalności:

- 1) etaty, z wyodrębnieniem pedagogicznych, niepedagogicznych, funkcjonariuszy,
- 2) ilość oddziałów, ilość grup uczniów na zajęciach praktycznej nauki zawodu,
- 3) ilość uczniów w roku szkolnym 2016/2017,
- 4) wielkość funduszu płac, z wyodrębnieniem funduszu płac dla nauczycieli w jednostkach oświatowych,
- 5) naliczenie specjalnego funduszu na nagrody dla nauczycieli z podziałem na kwotę pozostającą w dyspozycji dyrektora jednostki i kwotę w dyspozycji organu prowadzącego,
- 6) wielkość funduszu na uposażenia funkcjonariuszy (KP PSP),
- 7) wielkość składek naliczanych od wynagrodzeń,
- 8) wielkość świadczeń na rzecz osób fizycznych,
- 9) wielkość odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, z wyodrębnieniem:
 - kwoty naliczenia dla etatów pedagogicznych,
 - kwoty naliczenia oraz ilości uprawnionych nauczycieli emerytów i rencistów,
- 10) zakup materiałów i wyposażenia,
- 11) koszty delegacji,
- 12) usługi telekomunikacyjne,
- 13) koszty usług pozostałych,
- 14) koszty niezbędnych remontów,
- 15) pozostałe bieżące wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
- 16) inwestycje i zakupy inwestycyjne.

2. Wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych należy wykazać we właściwym rozdziale łącznie oraz odrębnie dla każdego projektu/ programu, w szczególności określonej w ust. 1.

3. Przy planowaniu wysokości wydatków w poszczególnych paragrafach należy kierować się podanymi wskaźnikami makroekonomicznymi, przy ustalaniu których kierowano się założeniami Rady Ministrów do projektu budżetu państwa na rok 2017, z czerwca 2016 roku,:

- 1) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto **4,4 %**,
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o **1,3%**.

4. W przypadku planowanego wzrostu wydatków w stosunku do roku poprzedniego, ponad planowany wskaźnik, określony w ust. 3, należy podać merytoryczne uzasadnienie tego wzrostu.

Ze względu na obniżenie dochodów bieżących powiatu, aktualne i planowane zadłużenie oraz inwestycje wieloletnie należy bardzo rzetelnie i oszczędnie kalkulować wydatki.

5. Do naliczenia odpisu na ZFŚS dla uprawnionych pracowników oraz emerytów i rencistów, należy przyjąć podstawy, w tym także kwotę bazową dla nauczycieli, w wysokości jak do naliczenia odpisu za 2016 rok.

6. Wykaz inwestycji sporządza Wydział Inwestycji i Mienia Powiatu z wyszczególnieniem:

- nazwy zadania,
- źródeł finansowania, z podziałem na środki krajowe i ze źródeł zagranicznych,
- planowanych nakładów na 2017 rok,
- okresu realizacji zadania,
- terminu zakończenia realizacji zadania,
- jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonanie zadania.

7. Dyrektorzy szkół i placówek oświatowych zobowiązani są do:

1) sporządzenia tabel kalkulacyjnych zatrudnienia i funduszu płac zgodnie z aktualnymi angażami pracowników **z wyszczególnieniem:**

- a) ilości i rodzaju dodatków wypłacanych z § 401,
- b) ilości i wartości godzin nadliczbowych,
- c) ilości i wartości przewidywanych nagród jubileuszowych,
- d) ilości i wartości przewidywanych odpraw emerytalnych,

z wyłączeniem:

- e) 1% odpisu na nagrody dla nauczycieli,

f) środków na awanse zawodowe w roku 2017,

g) środków na stałe godziny ponadwymiarowe powyżej stanu zatwierdzonego
w arkuszu organizacyjnym jednostki na rok szkolny 2016/2017,

2) kalkulacji dodatków oraz innych składników wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z uchwałą Nr XXXIII/228/09 Rady Powiatu Stalowowolskiego z 26 marca 2009 roku, z późn. zm., w sprawie ustalenia dla nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego regulaminu określającego wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania dodatków: za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy oraz wysokość i warunki wypłacania innych składników wynagrodzenia wynikających ze stosunku pracy, a także szczegółowy sposób obliczania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw,

3) sporządzenia informacji dodatkowej, w szczególności do rozdziału klasyfikacji budżetowej, zawierającej wysokość środków 1% odpisu na nagrody dla nauczycieli, **w celu ujęcia kwoty w rezerwie celowej na zadania oświatowe,**

4) zaplanowania na odrębnym załączniku wydatków na konieczne remonty w obiektach oświatowych z opisem zakresu rzeczowego (podać informację o ewentualnych zaleceniach odpowiednich inspekcji),

5) zaplanowania stypendiów dla uczniów do wysokości przyznanych kwot należnych za okres od stycznia do czerwca 2017 roku.

§ 4.

Opracowane materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Powiatu do 30 września 2016 roku.

§ 5.

Skarbnik Powiatu zobowiązany jest do opracowania i przedstawienia Zarządowi Powiatu Stalowowolskiego zbiorczych materiałów do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 w terminie do 10 listopada 2016 roku.

Janusz Zarzeczny

Starosta Stalowowolski

(podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)