

WYTYCZNE ZARZĄDU POWIATU W OLECKU do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2009

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej na rok 2009, ustala się wytyczne do przygotowania niezbędnych materiałów.

JEDNOSTKI BUDŻETOWE przedstawia:

- szczegółową kalkulację dochodów Skarbu Państwa z omówieniem każdego rodzaju dochodów, w rozbiciu na poszczególne rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej;
- szczegółową kalkulację dochodów własnych powiatu w rozbiciu na rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z omówieniem każdego rodzaju dochodów;
- wszystkie wydatki w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z dokładnym określeniem (opisem) rodzaju wydatków;
- szczegółową analizę zatrudnienia i kalkulację funduszu płac, a w przypadku planowanego zwiększenia liczby etatów - przedstawia merytoryczne uzasadnienie.

Uwaga:

Placówki zaliczane do działów „Oświata” i „Edukacyjna opieka wychowawcza” opracowują arkusze kalkulacyjne wynagrodzeń na podstawie arkuszy organizacyjnych szkół sporządzonych w programie KA – 2.

Dochody własne

jednostki budżetowe przedstawia:

- kalkulację wielkości poszczególnych przychodów z podaniem ich źródeł oraz wydatków.

INWESTYCJE I REMONTY

Wszystkie jednostki organizacyjne przedstawia projekt zamierzeń inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (w rozdziałach i zbiorczo) oraz planowanych remontów, wraz ze szczegółowym opisem planowanych zamierzeń.

UWAGA! Wielkość środków przeznaczona na inwestycje i remonty będzie ograniczona ze względu na spłatę zaciągniętych przez powiat w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

WYDZIAŁ FINANSOWY STAROSTWA POWIATOWEGO przedstawi:

- kalkulację kosztów osobowych, tj. szczegółową analizę zatrudnienia w poszczególnych wydziałach Starostwa, kalkulację funduszu płac,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne oraz ZFŚS,
- oraz dokona wyliczenia należnej dotacji na:
 - realizację zadań oświatowych przez szkoły niepubliczne na terenie powiatu,
 - i dokona wstępnego podziału subwencji oświatowej na poszczególne placówki oświatowe będące jednostkami powiatowymi.

W przypadku planowanych zmian w zatrudnieniu (zwiększenia lub zmniejszenia liczby etatów) Wydział Organizacji i Spraw Społecznych przedstawi merytoryczne uzasadnienie proponowanych zmian i przewidywane skutki finansowe dla budżetu.

- Określi wydatki rzeczowe w oparciu o informacje przedłożone przez poszczególne wydziały Starostwa, w tym:
 - diety radnych, szkolenia, zwrot kosztów podróży radnych,
 - wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Powiatu (zużycie materiałów, wyposażenie, ogrzewanie, rozmowy telefoniczne, opłaty pocztowe i inne koszty),

- podróże krajowe i zagraniczne pracowników Starostwa,
- zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań, zakup usług materialnych i niematerialnych (w tym umów zleceń, opłat za usługi pocztowe, telegraficzne i telefoniczne, internetowe, koszty i prowizje bankowe, zakup papieru, akcesoriów komputerowych, opłaty komunikacyjne, itp.),
- zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy i innych druków oraz opłat komunikacyjnych – na podstawie danych przedłożonych przez Wydział Komunikacji i Transportu,
- inne wydatki, np. składki na rzecz związków i stowarzyszeń, podatki i opłaty, itp.;
- koszty remontów bieżących i wysokość wydatków majątkowych w Starostwie - na podstawie materiałów, opracowanych przez Wydział Organizacji i Spraw Społecznych w porozumieniu z Wydziałem Architektury i Budownictwa;
- wydatki na realizację porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie materiałów przedłożonych przez wydziały Starostwa;
- szczegółową kalkulację dochodów własnych Starostwa Powiatowego na podstawie danych przedłożonych przez:
 - Wydział Komunikacji i Transportu;
 - Wydział Architektury i Budownictwa;
 - Wydział Geodezji i Nieruchomości (szczególnie wysokość planowanych dochodów ze sprzedaży mienia);
 - Wydział Środowiska i Rolnictwa;
- kalkulację dochodów Skarbu Państwa.

WYDZIAŁ EDUKACJI, KULTURY, SPORTU I PROMOCJI przedstawi:

- planowane wydatki (do rozdziału i paragrafu) wraz ze szczegółowym uzasadnieniem w działach:
 - kultura fizyczna i sport,
 - promocja powiatu,
 - szkolne schroniska młodzieżowe,
 - wydatki na utrzymanie doradców metodycznych,
 - wydatki na stypendia Starosty,
 - inne obligatoryjne wydatki (zgodnie z obowiązującymi przepisami) na działalność oświatową i edukacyjno-wychowawczą.,
 - dofinansowanie prowadzenia biblioteki powiatowej w ramach porozumienia z Miastem i Gminą Olecko,
 - finansowanie kształcenia i doskonalenia nauczycieli w ramach porozumienia z powiatem elckim.
- Ponadto uwzględni w projekcje wydatków programy (w zakresie zadań realizowanych i nadzorowanych przez Wydział), które będą w roku 2009 realizowane przez powiat przy udziale środków Unii Europejskiej.

WYDZIAŁ GEODEZJI I NIERUCHOMOŚCI przedstawi:

- planowane kwoty wydatków na prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa, gospodarkę gruntami i nieruchomościami, prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) oraz opracowania geodezyjne i kartograficzne;
- planowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego wraz z uzasadnieniem;
- planowane dochody Skarbu Państwa z tytułu wpłat za wieczyste użytkowanie gruntów i dzierżawy oraz z przekształcenia praw własności i sprzedaż;
- szczegółowe przychody i rozchody Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, zgodnie z planem przyjętym do realizacji przez Głównego Geodetę Kraju;
- **informację o stanie mienia komunalnego**, zgodnie z wymogami art. 180 ustawy z 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, z późn. zm.), ze szczególnym uwzględnieniem zmian zaistniałych od czasu sporządzenia informacji o stanie mienia.

WYDZIAŁ ŚRODOWISKA I ROLNICTWA przedstawi:

- plan wydatków związanych z prowadzeniem nadzoru nad gospodarką leśną;
- planowane wydatki na realizację zadań z zakresu prawa wodnego;
- szczegółowe przychody i rozchody Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Wobec braku wytycznych Ministerstwa Finansów, dla potrzeb opracowania projektu budżetu Powiatu na rok 2009, jako podstawę do opracowania materiałów planistycznych należy przyjąć poziom dochodów i wydatków roku 2008. Ewentualne korekty „wytycznych” zostaną przesłane jednostkom w terminie późniejszym, tj. po oficjalnym opublikowaniu (i przesłaniu do jednostek samorządu terytorialnego) wskaźników makroekonomicznych przez Ministerstwo Finansów.

Członkowie Zarządu:

1. Maria Wanda Dzienisiewicz *-nieobecna*
2. Andrzej Stanisław Kisiel *[signature]*
3. Krzysztof Locman *[signature]*

Starosta Olecki

[signature]
Stanisław Luejń Ramotowski