

Wytyczne do opracowania projektu budżetu Powiatu Oleckiego na rok 2012

§ 1

1. Jako podstawę do opracowania wytycznych przyjmuje się zapisy ustawy o finansach publicznych i ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
2. Przyjmuje się następujące wytyczne do sporządzenia budżetu:
 - 1) dochody własne budżetu będą szacowane w oparciu o:
 - CIT - przewidywane wykonanie za rok 2011,
 - PIT i subwencje - zawiadomienie Ministra Finansów
 - z gospodarowania mieniem powiatu - informacje przedłożone przez Wydział Geodezji i Nieruchomości wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot,
 - prowizje z tytułu obsługi zadań zleconych - informacje wydziałów merytorycznych realizujących powyższe zadania wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot,
 - z opłat komunikacyjnych i za usuwanie pojazdów z drogi - informacje przedłożone przez Wydział Komunikacji i Transportu wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot,
 - z opłat, różnych dochodów - informacje jednostek organizacyjnych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot,
 - 2) środki na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich w oparciu o zawarte umowy i przewidziane do podpisania w roku 2012,
 - 3) dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w oparciu o stosowne zawiadomienie Wojewody,
 - 4) dotacje celowe na zadania własne w oparciu o zawiadomienie Wojewody,
 - 5) dochody wynikające z obowiązujących porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
 - 6) planowane w budżecie wydatki będą odpowiadały dochodom i ewentualnej wielkości kredytu pokrywającego deficyt,
 - 7) kwota poręczenia kredytów i pożyczek będzie określona na poziomie wielkości zobowiązania rocznego (spłata kapitału wraz z odsetkami) zgodnie z podpisanymi porozumieniami,
 - 8) **z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzania zmian w przedłożonych propozycjach Wydziałów Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych,**
 - 9) wielkość wydatków płacowych w Starostwie Powiatowym i w jednostkach organizacyjnych będzie wyliczona na podstawie przewidywanego zatrudnienia na koniec 2011 roku, planowanego ewentualnego wzrostu zatrudnienia, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz wzrostu wynagrodzeń do 5% (realny wskaźnik inflacji + 1% wzrostu),
 - 10) do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę 1.210 zł,
 - 11) w zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy do wydatków płacowych przyjąć:
 - przewidywane zatrudnienie w 2012 roku zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi szkół i planami pracy placówek,
 - wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz z zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń (motywacyjny, funkcyjny oraz za trudne warunki pracy), przewidywanych nagród jubileuszowych,
 - wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami, zgodnie z ponadzakładowym układem zbiorowym pracy, przewidywanych nagród jubileuszowych,

- 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji, z tego 0,8% zabezpieczyć w budżecie jednostek oświatowych i 0,2% w rezerwie oświatowej,
 - 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,
 - zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na odprawy emerytalne nauczycieli i pozostałych pracowników administracji i obsługi, komisje egzaminacyjne na awans zawodowy nauczyciela mianowanego,
 - odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników pedagogicznych, nauczycieli emerytów i rencistów – wyliczony zgodnie z Kartą Nauczyciela, a dla pozostałych pracowników niepedagogicznych w kwocie 1.210zł,
 - w rezerwie oświatowej należy zabezpieczyć środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej,
- 12) poziom planowanych wydatków bieżących – rzeczowych i usług oraz wydatków związanych z utrzymaniem jednostek organizacyjnych ma odpowiadać przewidywanemu wykonaniu wydatków roku 2011, pomniejszonemu o wydatki, które pokryły w roku 2011 jednorazowe zakupy rzeczowe i inwestycyjne oraz wydatki remontowe,
- 13) w wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić środki na realizację już uchwalonych programów wieloletnich – zakłada się kontynuację zadań niezakończonych – rozpoczętych w roku 2011 i latach wcześniejszych (w tym także rozpoczętych zleceniem dokumentacji technicznej) oraz zadań, których rozpoczęcie zostało opóźnione z przyczyn obiektywnych,
- 14) przyjmuje się konieczne ograniczenie do niezbędnego minimum rocznych zadań inwestycyjnych finansowanych w całości ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków na zadania współfinansowane z różnych źródeł krajowych i zewnętrznych,
- 15) jednocześnie zwraca się uwagę na konieczność wnikliwego planowania zadań inwestycyjnych, tak aby w ciągu roku budżetowego nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach wcześniej przyjętych do realizacji,
- 16) w części opisowej zadań inwestycyjnych i projektów o innym charakterze należy zaznaczyć czy były one wcześniej akceptowane przez Zarząd Powiatu i samorządy gminne,
- 17) w planie wydatków inwestycyjnych uwzględnia się:
- pełne zabezpieczenie udziału własnego powiatu w zadaniach współfinansowanych środkami krajowymi i zagranicznymi,
 - finansowanie wynikające z porozumień z samorządami gminnymi,
 - finansowanie z innych źródeł (dotacja z budżetu państwa, funduszy celowych itp.)
- 18) zakłada się dotację na zadania powiatu realizowane przez organizacje pozarządowe w zakresie:
- promocji powiatu,
 - kultury fizycznej i sportu,
 - ochrony środowiska,
- 19) przewiduje się zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie:
- ogólnej w wysokości nie mniejszej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu,
 - celowej na zarządzanie kryzysowe w wysokości nie mniejszej niż 0,5% planowanych wydatków bieżących pomniejszonych o wynagrodzenia i składki od nich naliczone, obsługę długu i wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji,
 - celowej związanej z realizacją programów finansowanych z udziałem środków zewnętrznych w wysokości 100.000 zł,
 - oświatowej na wydatki bieżące jednostek oświatowych,
 - łączna kwota rezerw nie przekroczy 5% środków przewidzianych do realizacji w 2012 roku.

§ 2

1. Powiatowe jednostki organizacyjne opracowują projekty planów finansowych według działów, rozdziałów i paragrafów w oparciu o:
 - 1) zasady klasyfikacji budżetowej (Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz. 207, z późn. zm.),
 - 2) wytyczne przekazane z wydziałów Starostwa Powiatowego.
2. Jednostki organizacyjne szacują dochody i wydatki według Tabeli Nr 1. Wydatki bieżące i inwestycyjne dotyczące roku 2012, w tym również na programy i projekty współfinansowane ze źródeł zewnętrznych należy wykazać w planie wydatków w Tabeli Nr 1 zgodnie z klasyfikacją budżetową.
3. Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w roku 2012 oraz wieloletnie zadania inwestycyjne przewidziane do finansowania w roku 2012, również objęte współfinansowaniem środkami unijnymi należy ująć w Tabeli Nr 2. Przy opracowaniu tego zestawienia należy korzystać z danych zawartych w budżecie 2011 roku, gdyż są one nadal obowiązujące w latach przyszłych. Jest to przestrzeżenie zasady ciągłości planowania.
4. Powiatowe jednostki organizacyjne przekazują opracowane plany finansowe wraz z częścią opisową do Wydziału Finansowego i wydziałów merytorycznych Starostwa w terminie do 30 września 2011 roku.
5. Część opisowa, o której mowa w ust. 4 zawiera wielkości kwotowe wraz ze szczegółowym omówieniem:
 - a) prognozowanych dochodów,
 - b) poszczególnych rodzajów planowanych wydatków z uwzględnieniem podziału ich na przedsięwzięcia, programy, projekty, zadania w zależności od możliwego do określenia stopnia ich szczegółowości.
6. Wydział Finansowy wraz z wydziałami merytorycznymi dokonuje analizy otrzymanych materiałów, o których mowa w ust. 4 i 5, w zakresie zadań merytorycznych i przekazuje zweryfikowane plany finansowe Skarbnikowi Powiatu w terminie do 7 października 2011 roku.
7. Wydziały zgłaszają do projektu budżetu tematykę konkursów na przedsięwzięcia, projekty objęte przewidywanym dofinansowaniem z jednoczesnym podziałem środków według klasyfikacji budżetowej odrębnie na dofinansowanie zadań powiatu wykonywanych przez fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych.
8. W przypadku planowanych zmian w zatrudnieniu (zwiększenia lub zmniejszenia liczby etatów) merytoryczne uzasadnienie proponowanych zmian i przewidywane skutki finansowe dla budżetu przygotowuje Wydział Organizacyjny.
9. Wydział Organizacyjny 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 na prowadzenie audytu wewnętrznego, obsługi prawnej i innych, opłat za usługi pocztowe, telegraficzne i telefoniczne, internetowe, koszty i prowizje bankowe, zakup papieru, akcesoriów komputerowych, itp.).
10. Wydziały Starostwa odrębnie planują wyłącznie wydatki związane z realizacją zadań merytorycznych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.
11. Wydział Środowiska i Rolnictwa oprócz planu wydatków na zadania merytoryczne ustala wielkość planowanych dochodów i wydatków pochodzących z opłat i kar związanych z ochroną środowiska wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.

12. Wydział Geodezji i Nieruchomości oprócz planu wydatków na zadania merytoryczne oraz w zakresie klasyfikacji gruntów ustala wielkość planowanych dochodów własnych powiatu pochodzących z gospodarowania mieniem wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot. Ponadto Wydział planuje dochody i wydatki z tytułu realizowanych zadań w ramach geodezji i kartografii wraz z częścią opisową przyjętych kwot.
13. Skarbnik Powiatu przed sporządzeniem opracowania zbiorczego weryfikuje złożone materiały planistyczne pod kątem zgodności z wytycznymi, bilansuje dochody i wydatki, sporządza prognozę długu publicznego, oszacowuje kwotę obsługi zadłużenia i przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały budżetowej wraz z wymaganymi załącznikami i częścią opisową – zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych i wymogami RIO.

§ 3

1. Jednostki organizacyjne sporządzają projekty planów finansowych według formularzy stanowiących Tabele Nr 1 w formie pisemnej i równocześnie przesyłają w formie elektronicznej w programie Foka Mini.
2. Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w roku 2012 oraz wieloletnie zadania inwestycyjne przewidziane do finansowania w roku 2012, także objęte współfinansowaniem środkami unijnymi należy ująć do Tabeli Nr 2.
3. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności należy ująć w Tabeli Nr 3.
4. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami należy ująć w Tabeli Nr 4 i Nr 5.
5. Dochody i wydatki związane z wykonaniem zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień) z jednostkami samorządu terytorialnego należy ująć w Tabeli Nr 6.
6. Przychody i rozchody budżetu należy ująć w Tabeli Nr 7.
7. Dotacje w podziale na dotacje podmiotowe i celowe udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych należy ująć w Tabeli Nr 8.
8. Jednostki oświatowe przedstawiają plan dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych w Tabeli Nr 9.

Starosta Olecki

Andrzej Stanisław Kisiel

Dokument Planistyczny

Powiat Olecki
ul. Kolejowa 32/Olecko
19-400 Olecko

Numer :

Plan finansowy

Typ :

Kierownik jednostki

Organ podejmujący :

Data wejścia :

Jednostka realizująca :

Informator

Dochody

Wydatki

Przychody

Rozchody

Dochody						
Dział	Rozdział	Paragraf	4P	Źródło finansowania	Przed zmianą	Zmiana
				Własne		
				Własne		
				Własne		

Wydatki						
Dział	Rozdział	Paragraf	4P	Źródło finansowania	Przed zmianą	Zmiana
				Własne		
				Własne		
				Własne		
				Porozumienia		
				Porozumienia		
				Własne		
				Własne		
				Zlecone		
				Zlecone		
				Własne		

Tabela Nr 2 do Załącznika Nr 1 do Uchwały Nr/2011 Zarządu Powiatu w Olecku z dnia 10 sierpnia 2011 r.

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2012 r. (jednoroczne i wieloletnie przewidziane do realizacji w 2012 r.)

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego realizowanego w 2012 roku	Planowane wydatki na inwestycje wieloletnie przewidziane do realizacji w 2012 roku**	rok budżetowy 2012	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
						w tym źródła finansowania			środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.		
						dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.					0						
2.					0						
3.					0						
4.					0						
5.					0						
6.					0						
7.					0						
8.					0						
Ogółem				0	0	0	0	0	0	0	x

w złotych

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Planowane wydatki:														
2012 rok														
Projekt	Kategoria (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość projektu) (6+6)	w tym:			z tego:			z tego, źródła finansowania:			z tego, źródła finansowania:		
			Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (8+12)	Wydatki z tego, źródła finansowania:		Wydatki razem (13+14+15+16)	Wydatki z tego, źródła finansowania:		pożyczki na prefinsansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe
						8	9		10	11				
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Wydatki majątkowe razem:														
1.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Program:													
	Priorytet:													
	Działanie:													
	Nazwa zadania:													
	Razem wydatki:													
	z tego: dotychczas poniesione													
	2012 r.													
	Rok 2013 r.													
	Program:													
	Priorytet:													
	Działanie:													
	Poddziałanie:													
	Nazwa zadania:													
	Razem wydatki:													
	z tego: dotychczas poniesione													
	2012 r.													
	Rok 2013 r.													
2.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Wydatki bieżące razem:													
	Program:													
	Priorytet:													
	Działanie:													
	Poddziałanie:													
	Nazwa zadania:													
	Razem wydatki:													
	z tego: dotychczas poniesione													
	2012 r.													
	Rok 2013 r.													
	Program:													
	Priorytet:													
	Działanie:													
	Poddziałanie:													
	Nazwa zadania:													
	Razem wydatki:													
	z tego: dotychczas poniesione													
	2012 r.													
	Rok 2013 r.													
	2014 r.													
	Ogółem													

DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI W 2012 ROKU

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf		Projekt planu na 2012 rok
010			Rolnictwo i łowiectwo	
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
700			Gospodarka mieszkaniowa	
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
710			Działalność usługowa	
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
	71015		Nadzór budowlany	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
750			Administracja publiczna	
	75011		Urzędy wojewódzkie	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
	75045		Kwalifikacja wojskowa	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
851			Ochrona zdrowia	
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
852			Pomoc społeczna	
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	
Razem:				0,00

**WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ
ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI W 2012 ROKU**

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf		Projekt planu na 2012 rok
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	
700			Gospodarka mieszkaniowa	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	
		4430	Oplasty i składki	
710			Działalność usługowa	0,00
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00
	71015		Nadzór budowlany	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	
750			Administracja publiczna	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	0,00
		3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	
851			Ochrona zdrowia	0,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	0,00
852			Pomoc społeczna	0,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	
Razem:				0,00

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień) z jednostkami samorządu terytorialnego w 2012 roku

Klasyfikacja		Nazwa	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	Wydatki bieżące	z tego					Wydatki majątkowe		
Dział	Rozdział					§	8	9	10	11		w tym:	
												Wynagrodzenia	Pochodne od wynagrodzeń
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11				
		UMOWY I POROZUMIENIA	0	0	0	0	0	0	0	0			
		RAZEM UMOWY I POROZUMIENIA	0	0	0	0	0	0	0	0			

Przychody i rozchody budżetu w 2012r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Projekt planu na 2012 rok
1	2	3	4
1.	Planowane dochody		
2.	Planowane wydatki		
	Nadwyżka (1-2)		
	Deficyt (1-2)		
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		0
Przychody ogółem:			0
1.	Kredyty	§ 952	
2.	Pożyczki	§ 952	0
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ 941 do 944	
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	
7.	Obligacje skarbowe	§ 911	
8.	Inne papiery wartościowe	§ 931	0
9.	Inne źródła (wolne środki)	§ 955	
Rozchody ogółem :			0
1.	Spląty kredytów	§ 992	
2.	Spląty pożyczek	§ 992	
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	
5.	Lokaty	§ 994	
6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	
7.	Wykup obligacji	§ 971	
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2012 roku

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania/podmiotu	Kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
1.					0	0	0
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
Ogółem					0	0	0

Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych

Dział	Rozdział	§	Dochody	0,00
				0,00
				0,00
			Wydatki	0,00
				0,00
				0,00

**Założenia do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej
Powiatu Oleckiego na lata 2012-2021**

§ 1

1. Podstawę do wieloletniego prognozowania będą stanowić zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie dwa lata i planu dochodów i wydatków, według stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku.
2. Wieloletnia prognoza finansowa powinna uwzględniać przede wszystkim planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i inwestycyjne, przewidziane do realizacji w określonym czasie, zamierzenia wynikające z obowiązujących przepisów, uwarunkowań prawnych, zakresu zadań oraz potrzeb rozwoju Powiatu Oleckiego.
3. Opracowując wieloletnia prognozę finansową należy określić rodzaje źródeł i wielkości środków finansowych do pozyskania na finansowanie przedsięwzięć.
4. Przy prognozowaniu wydatków budżetowych należy brać pod uwagę przedsięwzięcia i kalkulację niezbędnych do tego środków.
5. Sporządzenie wieloletniej prognozy finansowej odbywać się będzie poprzez:
 - 1) zebranie wiedzy o faktach:
 - a) zawarte umowy kredytowe, pożyczkowe i emisji obligacji, harmonogramy spłat,
 - b) udzielone gwarancje, poręczenia,
 - c) realizowane przedsięwzięcia, programy, projekty, zadania,
 - d) inne umowy przekraczające rok budżetowy.
 - 2) zebranie danych historycznych niezbędnych do prognozowania:
 - a) dochodów,
 - b) wydatków,
 - 3) opracowanie prognozy dochodów,
 - 4) zebranie danych o zamierzeniach i planowanych przedsięwzięciach,
 - 5) opracowanie projektu wieloletniej prognozy finansowej,
 - a) prognozowanie dochodów i wydatków bieżących,
 - b) ujęcie realizowanych przedsięwzięć bieżących i majątkowych,
 - c) symulacja poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia z uwzględnieniem tego, które jest planowane do zaciągnięcia w związku z realizowanymi przedsięwzięciami,
 - 6) analiza możliwości finansowych związanych z realizacją konkretnych przedsięwzięć:
 - a) zbilansowanie wieloletniej prognozy finansowej,
 - b) dobór ewentualnych nowych przedsięwzięć do realizacji.

§ 2

1. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmuje:
 - 1) dochody bieżące i wydatki bieżące budżetu powiatu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
 - 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki majątkowe budżetu powiatu,
 - 3) wynik budżetu powiatu,
 - 4) przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu,
 - 5) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a mianowicie na wieloletnie:
 - programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych a także związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,
 - umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania, a wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - gwarancje i poręczenia udzielone przez powiat,
 - 6) kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu,

- 7) przychody i rozchody **budżetu** powiatu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego lub planowanego do zaciągnięcia,
 - 8) kwotę długu powiatu, w tym relację wynikającą ze wskaźnika limitującego spłatę zobowiązań oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
 - 9) objaśnienie przyjętych wartości.
2. Prognozę kwoty długu, o której mowa w ust. 1 pkt. 8, w formie załącznika do uchwały sporządza się za okres , na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.
 3. Dla przedsięwzięć, o których mowa w ust. 1 pkt 5, w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie:
 - 1) nazwę i cel,
 - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia,
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
 - 5) limit zobowiązań.

§ 3

1. Jednostki budżetowe oraz wydziały Starostwa, formułują **wieloletnie przedsięwzięcia** (realizowane i planowane) wraz z określeniem sposobu i harmonogramu oraz kosztem realizacji określonych działań.
2. Przedsięwzięcie, powinno uwzględniać zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe na okres, na jaki zostało przyjęte do realizacji.
3. Prognoza dochodów bieżących budżetu powiatu powinna uwzględniać wskaźniki makroekonomiczne, w tym inflację, zawarte umowy.
4. Prognoza dochodów majątkowych powinna wynikać z przewidywanej wielkości sprzedaży majątku, środków pozyskiwanych z Unii Europejskiej na realizację inwestycji oraz pozostałych źródeł.
5. W planie wydatków bieżących należy uwzględnić zawarte umowy, wielkości dotacji.
6. Plan wydatków majątkowych powinien wynikać bezpośrednio z możliwości inwestycyjnych jednostki.
7. Nowe zadania powinny być zaplanowane na rok 2012 oraz lata następne, tj. na okres na jaki przyjęto limity wydatków.
8. Wartości przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej powinny być zgodne z planami finansowymi do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok.
9. Jednostki budżetowe oraz wydziały starostwa powiatowego sporządzają **wykaz przedsięwzięć do WPF** wraz z opisem przyjętych przedsięwzięć według formularza stanowiącego Tabelę Nr 1 do Załącznika Nr 2 w zależności od programu, projektu, zadania, umowy oraz udzielonych poręczeń i gwarancji.
10. Wydziały starostwa powiatowego oraz jednostki organizacyjne przedkładają materiały planistyczne skarbnikowi powiatu i wydziałowi merytorycznemu starostwa powiatowego w terminie do 30 września 2011 roku.
11. Wydział finansowy weryfikuje złożone materiały jednostkowe i na ich podstawie sporządza opracowanie zbiorcze do wieloletniej prognozy finansowej wraz z wykazem przedsięwzięć i prognozą kwoty długu. Następnie przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami i uzasadnieniem przyjętych wartości zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych.

Starosta Olecki

Andrzej Stanisław Kisiel

