

**Założenia do opracowania projektu budżetu
Powiatu Wrzesińskiego na 2017 rok**

I. Zasady ogólne

1. Ilekroć w wytycznych jest mowa o:
 - 1) **ustawie** – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.),
 - 2) **jednostkach organizacyjnych Powiatu** – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe oraz powiatowe inspekcje i straże,
 - 3) **kierownikach jednostek organizacyjnych** - rozumie się przez to kierowników samorządowych jednostek budżetowych oraz kierowników powiatowych inspekcji i straży,
 - 4) **Regulaminie Organizacyjnym** – rozumie się przez to Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego we Wrześni,
 - 5) **komórkach organizacyjnych Starostwa** – rozumie się przez to wydziały, referaty i stanowiska pracy Starostwa Powiatowego we Wrześni, które realizują zadania określone w Regulaminie Organizacyjnym,
 - 6) **materiałach informacyjnych** – rozumie się przez to formularze stanowiące załączniki do założeń oraz objaśnienia do poszczególnych formularzy,
 - 7) **koordynatorach wieloletnich programów powiatowych** – rozumie się przez to kierowników komórek organizacyjnych Starostwa, kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu, których zakres działania obejmuje programy uchwalone przez Radę Powiatu,
 - 8) **nowych zadaniach** – rozumie się przez to zadania budżetowe wynikające z aktów prawnych, w tym z uchwał Rady Powiatu, których realizacja ma się rozpocząć w 2017 roku,
 - 9) **zadaniach realizowanych** - rozumie się przez to zadania budżetowe wynikające z aktów prawnych, w tym z uchwał Rady Powiatu, których realizacja jest już rozpoczęta i będzie trwała w roku 2017 i latach następnych,
 - 10) **dochodach majątkowych** – rozumie się przez to dochody, o których mowa w art. 235 ust. 3 ustawy,

- 11) **dochodach bieżących** – rozumie się przez to dochody, o których mowa w art. 235 ust. 2 ustawy,
 - 12) **wydatkach majątkowych** – rozumie się przez to wydatki, o których mowa w art. 236 ust. 4 ustawy,
 - 13) **wydatkach bieżących** – rozumie się przez to wydatki, o których mowa w art. 236 ust. 2 i 3 ustawy,
 - 14) **porozumieniach** – rozumie się porozumienia zawarte bądź planowane do zawarcia na podstawie:
 - a) art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 roku, poz. 814) z organami administracji rządowej w sprawie wykonywania zadań publicznych z zakresu administracji rządowej,
 - b) art. 5 ust. 2 ustawy, o której mowa w lit. a) lub przepisów ustaw szczególnych, pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego z uwzględnieniem art. 46 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 roku, poz. 198),
 - 15) **pracodawcach** – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe oraz powiatowe inspekcje i straże,
 - 16) **wynagrodzeniach** – rozumie się przez to wynagrodzenia i inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu prowadzących gospodarkę finansową na zasadach określonych w art. 11 ustawy oraz wynagrodzeniach z tytułu umów zlecenie lub umów o dzieło oraz należne na podstawie odrębnych ustaw.
2. Powiatowe inspekcje i straże przekazują swoje materiały informacyjne opracowane według założeń przekazanych przez jednostki nadrzędne.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu z wyłączeniem powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa, opracowując materiały informacyjne:
- 1) uwzględniają:
 - a) istniejącą w dniu 1 września 2016 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu powiatu oraz jednostek przewidzianych do utworzenia, połączenia bądź likwidacji w 2016 roku po tym dniu,
 - b) zadania nałożone na samorząd powiatu wykonywane przez komórki organizacyjne Starostwa według stanu prawnego na dzień 1 września 2016 roku, z uwzględnieniem zmian z tytułu ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań planowanych po tym dniu,

- c) zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty oraz wynagrodzenie osobowe według stanu przewidywanego na dzień 31 grudnia 2016 roku, z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia: zmiany skutkujące wzrostem zatrudnienia wymagają uzasadnienia wynikającego z przesłanek prawnych i merytorycznych,
 - d) bazą wyjściową do planu na rok 2017 stanowi uchwała budżetowa na 2016 rok, przy czym z wydatków bieżących wyłączyć należy zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2016 (niewymagające kontynuacji w latach następnych), włączyć zaś należy wydatki, które wynikają ze zwiększonych zadań,
 - e) poziom wydatków (pozapłacowych) na działalność statutową jednostek organizacyjnych Powiatu, przy czym środki na zadania budżetowe nie mogą przekroczyć kwot przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na rok 2016 z zachowaniem zasad, o których mowa pod lit. d),
 - f) wydatki związane z realizacją statutowych zadań zgodnie z obowiązującym stanem prawnym,
 - g) prognozowane wielkości przyjęte przez Radę Ministrów do opracowania projektu budżetu państwa na 2017 rok:
 - a. realny wzrost PKB - 3,9 %,
 - b. inflacja konsumpcyjna – 1,3 %,
 - c. nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce – 4,4 %,
 - d. nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw – 4,6 %.
- 2) stosują obowiązującą klasyfikację budżetową ustaloną rozporządzeniem 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. z 2014 roku poz. 1053 z późn. zm.) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2016 roku, poz. 1121) i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 marca 2010 w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. Nr 44, poz. 255).
4. Jednostki organizacyjne Powiatu i komórki organizacyjne Starostwa opracowują materiały do projektu budżetu Powiatu Wrzesińskiego na 2017 rok na formularzach stanowiących załączniki do niniejszej uchwały.

5. Do projektowanych kwot dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów dołączyć należy informację opisową, uzasadniającą wielkość tych kwot.
6. Skarbnik Powiatu opracowuje:
 - 1) kalkulacje dochodów własnych Powiatu, w rozumieniu ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych,
 - 2) propozycje dotyczące źródła pokrycia deficytu budżetowego lub przeznaczenia nadwyżki budżetowej uwzględniając:
 - a) wynikające z otrzymanych przez Zarząd Powiatu informacji o kwotach części subwencji ogólnej i kwotach dotacji celowych, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - b) ograniczenie relacji deficytu do dochodów jaka może zostać uchwalona w budżecie.
7. Materiały opracowane przez jednostki organizacyjne Powiatu i komórki organizacyjne Starostwa obejmują:
 - 1) dochody ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe; oddzielnie dla każdej grupy dochodów:
 - a) własne powiatu,
 - b) zlecone,
 - c) porozumienia,według wzoru stanowiącego **załącznik nr 1 do założeń**,
 - 2) informację o wynajmowanych lokalach mieszkalnych i użytkowych oraz wydzierżawionych gruntach, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 2 do założeń**,
 - 3) wydatki ogółem z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, oddzielnie dla każdej grupy wydatków:
 - a) własne powiatu,
 - b) zlecone,
 - c) porozumienia,według wzoru stanowiącego **załącznik nr 3 do założeń**,
 - 4) wydatki na wynagrodzenia z wyłączeniem pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela w działach 801 i 854 oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej według wzoru stanowiącego **załącznik nr 4 do założeń**,
 - 5) kalkulację wynagrodzenia (nie dotyczy nauczycieli), według wzoru stanowiącego **załącznik nr 5 do założeń**,

- 6) wydatki na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych w działach 801 i 854, zgodnie z arkuszem organizacyjnym na rok 2016/2017 według wzoru stanowiącego **załącznik nr 6 do założeń**,
 - 7) kalkulację wynagrodzeń w jednostkach oświatowych (dotyczy nauczycieli) według wzoru stanowiącego **załącznik nr 7 do założeń**,
 - 8) skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 8 do założeń**,
 - 9) wykaz zadań, na które zostaną przekazane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu Powiatu Wrzesińskiego, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 9 do założeń**,
 - 10) wydatki na inwestycje i remonty jednoroczne, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 10 do założeń**,
 - 11) dochody pobierane na podstawie ustawy Prawo Ochrony Środowiska, w tym z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 11 do założeń**.
8. Jednostki organizacyjne Powiatu, z wyłączeniem inspekcji i straży materiały do projektu budżetu powiatu na rok 2017 w zakresie wydatków na wynagrodzenia opracowują przy przyjęciu następujących założeń:
- 1) wynagrodzenia osobowe dla pracowników administracji i obsługi należy zaplanować na poziomie uchwały budżetowej na 2016 rok w warunkach porównywalnych (tj. z uwzględnieniem całorocznych skutków zmian wysługi lat), pomniejszonych o odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe,
 - 2) wynagrodzenia osobowe dla pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela należy zaplanować w wysokości wynagrodzeń przewidzianych do wypłaty za grudzień 2016 roku,
 - 3) dodatkowe wynagrodzenie roczne kalkuluje się, zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, w wysokości 8,5 % przewidywanego do otrzymania przez pracowników za 2015 rok wynagrodzenia za pracę, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 1144 z późn.zm.). Przy kalkulacji należy ująć rzeczywiste wykonanie za okres od stycznia do sierpnia 2016 roku oraz planowaną wielkość w okresie od września do grudnia 2016 roku,
 - 4) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 roku przyjmuje się według planowanej przez Radę Ministrów kwoty **2.000,00 zł**.

II. Dochody budżetowe

1. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach według wzoru określonego w odpowiednich załącznikach.
2. Do załączników, o których mowa w pkt 1, dołącza się informacje o:
 - 1) wielkości dochodów budżetowych planowanych na rok 2017 z wyszczególnieniem każdego tytułu dochodów w danym paragrafie i kalkulację planowanej kwoty,
 - 2) wynajmowanych lokalach mieszkalnych i użytkowych oraz wydzierżawianych gruntach według wzoru określonego w załączniku do przedmiotowej uchwały.
3. Ujęte w planie finansowym jednostki dochody stanowią **prognozę ich wielkości**.
4. Planując dochody ze sprzedaży mienia należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę.
5. Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.

III. Wydatki budżetowe

1. Prognozowane wydatki ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach na formularzach według wzoru określonego w załączniku nr 3 do założeń z uwzględnieniem następujących zasad:
 - 1) opracowuje się w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej,
 - 2) oddzielnie dla zadań własnych, zadań z zakresu administracji rządowej (zlecone) oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień (porozumienia),
 - 3) oddzielnie dla wydatków realizowanych z tytułu otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej,
 - 4) wydatki kalkuluje się w każdej jednostce i dla każdego realizowanego w danym rozdziale zadania,
 - 5) wydatki wykazane w kolumnie 7 nie mogą przekroczyć przyjętych założeń określonych niniejszą uchwałą,
 - 6) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
2. Wydatki, które stosownie do postanowień ustawy Karta Nauczyciela, muszą być wyodrębnione w budżecie powiatu, Naczelnik Wydziału Edukacji i Kultury Fizycznej Starostwa Powiatowego ujmuje w przedstawionych materiałach w rozdziałach:
 - 1) **„Rezerwy celowe i ogólne”** – na wypłaty nagród dla nauczycieli w wysokości 0,25 % planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych (łącznie z pochodnymi od wynagrodzeń) dla działów 801 - „Oświata i wychowanie”, 854 - „Edukacyjna opieka wychowawcza”.

Rezerwy celowe są tworzone na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowania budżetu.

- 2) **„Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli”** – na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1 % rocznych środków na wynagrodzenia osobowe, z uwzględnieniem zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 roku w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, wojewodów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz. U. nr 46, poz. 430 z późn. zm.) odpowiednio w działach 801-„Oświata i wychowanie”, 854-„Edukacyjna opieka wychowawcza”.
 - 3) Środki przewidywane na wypłatę odpraw emerytalnych dla nauczycieli – na podstawie informacji przekazanych przez jednostki organizacyjne.
3. Kalkulację wydatków na wynagrodzenia w przeliczeniu na pełnozatrudnionych przedstawia się na formularzach według wzorów określonych w załącznikach.
 4. Przy kalkulacji wydatków budżetowych z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy zakłada się, że wysokość składek:
 - 1) na ubezpieczenie społeczne wyniesie: emerytalne 9,76 %, rentowe 6,5 %, wypadkowe – w zależności od kategorii ryzyka dla grup działalności, ustalone przez ZUS od dnia 1 kwietnia 2016 roku,
 - 2) składki na Fundusz Pracy 2,45 %, z uwzględnieniem art. 104a i 104b ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2016 roku, poz. 645 z późn. zm.).W uzasadnieniu należy podać stawkę wypadkową przyjętą do wyliczenia.
 5. Wysokość przewidywanych wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się stosownie do:
 - 1) ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 roku poz. 800),
 - 2) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. nr 43, poz. 349),
 - 3) ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 roku, poz. 191 z późn. zm.),

4) ustawy z dnia 18 lutego 1994 roku o zaopatrzeniu emerytalnym funkcjonariuszy Policji, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu, Służby Kontrwywiadu Wojskowego, Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Służby Granicznej, Biura Ochrony Rządu, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Więziennej oraz ich rodzin (Dz. U. z 2016 roku, poz. 708)

i ujmuje się, z zastrzeżeniem pkt 7 we właściwych rozdziałach.

6. Za podstawę naliczenia ZFŚS przyjmuje się stawkę odpisu podstawowego:

- 1) dla pracowników niebędących nauczycielami (pracowników samorządowych) przyjmując 37,50 % wartości wynagrodzenia będącego podstawą do obliczania odpisu w wysokości 2.917,14 zł, to jest **1.093,93 zł**,
- 2) zwiększenia na każdą osobę zatrudnioną w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności 6,25 % od kwoty 2.917,14 zł, to jest **182,32 zł**,
- 3) na każdego emeryta i rencistę, nad którym zakład sprawuje opiekę 6,25 % od kwoty 2.917,14 zł, to jest **182,32 zł**,
- 4) dla nauczycieli przyjmując kwotę bazową do obliczania odpisu w wysokości 2.618,10 zł, to jest (2.618,10 zł x 110%) – **2.879,91 zł**.

Stawka odpisu zostanie zweryfikowana, zgodnie z przepisami prawa.

7. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli oraz dla nauczycieli będących emerytami i rencistami nalicza się zgodnie z art. 53 ust. 1 i 2 powołanej ustawy Karta Nauczyciela, ujmuje się, z zastrzeżeniem pkt. 8, we właściwych rozdziałach w działach: **801-„Oświata i wychowanie”, 854-„Edukacyjna opieka wychowawcza”**.

8. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, ujmuje się w rozdziałach **„Pozostała działalność”** w działach wymienionych w pkt. 7.

9. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, o ile nie osiągną wymaganego ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (tj. Dz. U. z 2011 roku Nr 127, poz. 721 z późn. zm.), wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

10. W przypadku uwzględnienia wpłat na fundusz, o którym mowa w pkt. 9 w objaśnieniach podaje się wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

11. Wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne osób wymienionych w art. 66 ust. 1 pkt 17 i 18 oraz ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 roku, poz. 581 z późn. zm.), ujmuje się w dziale „851 – Ochrona zdrowia”, rozdział „85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego”, paragraf „4130 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne”. Składki te opłacane są ze środków budżetu państwa, z uwzględnieniem postanowień art. 82 ust. 6 i 7 ww ustawy.
12. Przy klasyfikacji wydatków uwzględnia się zasady:
- 1) wydatki służą realizacji zadań powiatu określonych w ustawie z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 roku, poz. 814 z późn. zm.) zatem przy każdym planowanym zadaniu należy podać podstawę prawną warunkującą zasadność ponoszenia wydatków z budżetu powiatu,
 - 2) w rozdziale „**Pozostała działalność**” ujmowane są tylko wydatki na realizację zadań wynikających z odpowiednich ustaw, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału w ramach danego działu. W takich przypadkach należy podać podstawę prawną planowanego zadania.
13. Kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego oraz kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu wykazujący na formularzu określonym w załączniku nr 3, dotacje wynikające z obowiązujących systemów finansowych, dołączają załącznik nr 9, (wykaz zadań, na które zostaną przekazane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu Powiatu), w którym uzasadniają potrzebę i podają podstawę prawną udzielania tych dotacji.
- Uzasadnienie powinno obejmować:
- 1) wskaźniki rzeczowe, które są podstawą określenia wysokości dotacji,
 - 2) stawkę dotacji wraz ze szczegółową kalkulacją.
14. W przypadku dotacji celowych na finansowanie bądź dofinansowanie realizowanych przez Powiat zadań zleconych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałających w celu osiągnięcia zysku na zadania zlecone, objaśnienia powinny zawierać poza wskaźnikami rzeczowymi, w szczególności rozdziałów:
- 1) nazwę zadania,
 - 2) opis zakresu rzeczowego zadania,
 - 3) podstawę prawną upoważniającą do przekazania dotacji,
 - 4) kwotę dotacji dla poszczególnych zadań wraz ze szczegółową kalkulacją,
- dane te należy wykazać na formularzach według wzoru określonego w załączniku nr 9.

IV. Przedsięwzięcia wieloletnie

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa, wykazują planowane przedsięwzięcia (art. 226 ust. 4 ustawy), obejmujące:
 - 1) wydatki na programy, projektu lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy **załącznik nr 12 do założeń**,
 - 2) wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego według wzoru stanowiącego **załącznik nr 13 do założeń**,
 - 3) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe [(inne niż wymienione w lit. a) i b)) według wzoru stanowiącego **załącznik nr 14 do założeń**,
2. Do każdego przedsięwzięcia winna być dołączona informacja zawierająca:
 - a) nazwę i cel,
 - b) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - c) limity wydatków w roku budżetowym oraz w latach następnych,
 - d) w przypadku wydatków majątkowych - kwoty wydatków poniesionych w latach poprzednich, a także zakres rzeczowy zrealizowany oraz planowany do wykonania w kolejnych latach.
3. **Wartości przyjęte do opracowania przedsięwzięć muszą być zgodne z wielkościami wykazanymi w innych załącznikach.**

V. 1. Do umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zalicza się:

- a) nie stanowiące przedsięwzięć – umowy, których przedmiotem są:
 - a. dostawy wody za pomocą sieci wodno – kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
 - b. dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c. dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d. usługi przesyłowe lub redystrybucyjne energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
 - e. dostawy licencji na oprogramowania komputerowe,
- b) mogące stanowić przedsięwzięcia – umowy, których przedmiotem są m.in.:
 - a. dostęp do sieci Internet i administrowanie siecią internetową,
 - b. usługi telekomunikacyjne świadczone w stacjonarnej i ruchomej publicznej sieci telefonicznej,
 - c. ubezpieczenie mienia,
 - d. sprząatanie pomieszczeń,

- e. ochrona obiektów,
 - f. obsługa serwisowa oprogramowania i systemów informatycznych,
 - g. serwis, usługi konserwacyjne urządzeń biurowych i innych,
 - h. zakup materiałów biurowych, tuszy, tonerów, bębnow,
 - i. usługi pocztowe,
 - j. usługi medyczne,
 - k. zakup paliwa,
 - l. zakup tablic rejestracyjnych,
 - ł. zakup druków komunikacyjnych,
 - m. inne usługi, w przypadku których możliwe jest oznaczenie okresu ich świadczenia oraz kwot wydatków przypadających w kolejnych latach realizacji.
2. W ramach przedsięwzięć ujmuje się wszystkie umowy wieloletnie (zawarte oraz planowane do podjęcia), o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust. 3 ustawy.
3. Wymienione w punkcie 1 umowy zalicza się do grupy przedsięwzięć „wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe”, jeżeli nie stanowią części składowej realizacji przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy oraz zadań realizowanych w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.

VI. Planowane kwoty na programy i projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy oraz przedsięwzięcia wykazane w zał. nr 12 do wytycznych wykazywać należy w groszach, natomiast planowane kwoty wykazane w pozostałych załącznikach w zaokrągleniu do pełnych złotych.

VII. Materiały informacyjne

Do niniejszej uchwały należy dołączyć następujące materiały informacyjne o:

- 1) ilości oddziałów w jednostkach oświatowych,
- 2) stanie zatrudnienia w jednostkach oświatowych oraz w pozostałych jednostkach powiatowych według wzoru stanowiącego **załącznik nr 15 do założeń**,
- 3) złożonych wnioskach ujętych w poszczególnych projektach,
- 4) zawartych umowach obciążających projektowany budżet (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem),
- 5) podjętych przez Radę Powiatu Wrzesińskiego uchwałach dotyczących projektowanego budżetu,
- 6) liczbie mieszkańców przyjętych do domu pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004 roku, a także przyjętych po dniu 1 stycznia 2004 roku ze skierowaniem wydanym przed tym dniem – według przewidywanego wykonania na dzień 31 sierpnia 2016 roku.

Harmonogram prac nad projektem budżetu Powiatu Wrzesińskiego na 2017 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Opracowują	Termin przekazania do dnia	Otrzymują
1	2	3	4	5
1.	Opracowane materiały według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały	Kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego	30.09.2016	Skarbnik Powiatu oryginał Główny Księgowy kserokopia
2.	Opracowane materiały według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzący placówki oświatowe	30.09.2016	Skarbnik Powiatu oryginał Naczelnik Wydziału Edukacji i Kultury Fizycznej Starostwa Powiatowego kserokopia
3.	Opracowane materiały według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzący placówki opiekuńczo wychowawcze oraz dom pomocy społecznej	30.09.2016	Skarbnik Powiatu oryginał Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie - kserokopia
4.	Zweryfikowane materiały według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały opracowane przez komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego we Wrześni	Główny Księgowy Starostwa Powiatowego	15.10.2016	Skarbnik Powiatu
5.	Zweryfikowane materiały otrzymane od kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzących placówki opiekuńczo wychowawcze oraz dom pomocy społecznej	Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	15.10.2016	Skarbnik Powiatu
6.	Zweryfikowane materiały otrzymane od kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzących placówki oświatowe	Naczelnik Wydziału Edukacji i Kultury Fizycznej	15.10.2016	Skarbnik Powiatu

Lp.	Wyszczególnienie	Opracowują	Termin przekazania do dnia	Otrzymują
7.	Opracowane materiały dotyczące realizacji zadań finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa, według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu, kierownicy powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa	W ciągu 5 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji o wysokości dotacji	Skarbnik Powiatu
8.	Zbiorcze zestawienie prognozowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów.	Skarbnik Powiatu	31.10.2016	Zarząd Powiatu
9.	Projekt uchwały budżetowej na rok 2017 wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej	Skarbnik Powiatu	15.11.2016	Zarząd Powiatu
10.	Przyjęcie uchwały w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2017 rok oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej	Zarząd Powiatu	15.11.2016	Rada Powiatu Wrzesińskiego, Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu

STAROSTA


Dionizy Jaśniewicz