

**Wytyczne do opracowania projektu budżetu  
Powiatu Wrzesińskiego na 2012 rok  
i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2025**

**I. Zasady ogólne**

1. Ilekroć w wytycznych jest mowa o:

- 1) **ustawie** – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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) **wydziałach Starostwa** – rozumie się przez to wydziały 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 wytycznych oraz objaśnienia do poszczególnych formularzy,
- 7) **koordynatorach wieloletnich programów powiatowych** – rozumie się przez to Naczelników Wydziałów 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 2012 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 2012 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. 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 2001 roku nr 142, poz. 1592, z późn. zm.) 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 (t.j. Dz. U z 2010 roku nr 80, poz. 526 z późn. zm.),
  - 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 wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub umów o dzieło oraz należne na podstawie odrębnych ustaw.
2. Powiatowe inspekcje i straże przekazują swoje materiały informacyjne opracowane według wytycznych przekazanych przez jednostki nadrzędne.
  3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu z wyłączeniem powiatowych inspekcji i straży oraz naczelnicy wydziałów Starostwa, opracowując materiały informacyjne:
    - 1) uwzględniają:

- a) istniejącą w dniu 1 września 2011 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu powiatu oraz jednostek przewidzianych do utworzenia, połączenia bądź likwidacji w 2011 roku po tym dniu,
  - b) zadania nałożone na samorząd powiatu, wykonywane przez wydziały Starostwa, według stanu prawnego na dzień 1 września 2011 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 2011 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 2012 stanowi uchwała budżetowa na 2011 rok, przy czym z wydatków bieżących wyłączyć należy zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2011 (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 2011, z uwzględnieniem wzrostu o 1 % oraz 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 2012 rok:
    - a. ceny towarów i usług wzrosną średniorocznie o 2,8 %,
    - b. PKB w ujęciu realnym wzrośnie o 4,00 %,
    - c. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wyniesie 3.624,00 zł i wzrośnie nominalnie o 5,8 %, a realnie o 2,9 %,
    - d. utrzymanie zamrożenia funduszu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej.
- 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. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.) 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 Wydziały Starostwa opracowują materiały do projektu budżetu Powiatu Wrzesińskiego na 2012 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 podatkach dochodowym od osób fizycznych,
    - b) ograniczenie relacji deficytu do dochodów jaka może zostać uchwalona w budżecie.
7. Materiały opracowane przez jednostki organizacyjne Powiatu i wydziały Starostwa obejmują:
  - 1) dochody ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe; oddzielnie dla każdej grupy dochodów:
    - a) własne powiatu,
    - b) zleczone,
    - c) porozumienia,według wzoru stanowiącego **załącznik nr 1 do wytycznych**,
  - 2) informację o wynajmowanych lokalach mieszkalnych i użytkowych oraz wdzierżawionych gruntach, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 2 do wytycznych**,
  - 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 wytycznych,**
- 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 wytycznych,**
  - 5) kalkulacja wynagrodzenia (nie dotyczy nauczycieli), według wzoru stanowiącego **załącznik nr 5 do wytycznych,**
  - 6) wydatki na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych w działach 801 i 854, zgodnie z arkuszem organizacyjnym na rok 2011/2012 według wzoru stanowiącego **załącznik nr 6 do wytycznych,**
  - 7) kalkulacja wynagrodzeń w jednostkach oświatowych (dotyczy nauczycieli) według wzoru stanowiącego **załącznik nr 7, do wytycznych,**
  - 8) skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 8 do wytycznych,**
  - 9) wykaz zadań, na które zostaną przekazane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu Powiatu Wrzesińskiego, według wzoru stanowiących **załącznik nr 9 do wytycznych,**
  - 10) wydatki na inwestycje i remonty jednoroczne, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 10 do wytycznych,**
  - 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 wytycznych.**
8. Jednostki organizacyjne Powiatu, z wyłączeniem inspekcji i straży materiały do projektu budżetu powiatu na rok 2012 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 2011 rok w warunkach porównywalnych (tj. z uwzględnieniem całorocznych skutków zmian wysługi lat), pomniejszych o odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe, z uwzględnieniem wzrostu **wynagrodzeń brutto o 1 %,**

- 2) wynagrodzenia osobowe dla pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela należy zaplanować w wysokości wynagrodzeń przewidzianych do wypłaty za grudzień 2011 roku, z uwzględnieniem skutków **wzrostu wynagrodzeń od 1 września 2012 roku o 3,8 % (średnio w roku o 1,27 %)**,
- 3) dodatkowe wynagrodzenie roczne kalkuluje się, zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, w wysokości 8,5 % przewidywanego do otrzymania przez pracowników za 2011 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 (Dz. U. nr 160, poz. 1080, z późn. zm.). Przy kalkulacji należy ująć rzeczywiste wykonanie za okres od stycznia do lipca oraz planowaną wielkość w okresie od sierpnia do grudnia,
- 4) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2012 roku wyniesie **1.500,00 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 2012 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 rozdziałach na formularzach według wzoru określonego w załączniku nr 3 do wytycznych 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, jakie muszą być, stosownie do postanowień ustawy Karta Nauczyciel, 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 „Oświata i wychowanie”, „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 wynagrodzenie 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) odpowiednio w działach „Oświata i wychowanie”, „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 4,5 %, wypadkowe – w zależności od kategorii ryzyka dla grup działalności, ustalone przez ZUS do dnia 31 marca 2011 roku,
- 2) składki na Fundusz Pracy na poziomie 2010 roku tj. 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 2008 roku, nr 69, poz. 415 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 1996 roku nr 70, poz. 335, z późn. zm.),
- 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 z późn. zm.),
- 3) ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 roku nr 97, poz. 674, 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 2004 roku nr 8, poz. 67, z późn. zm.)

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 w wysokości **1.126,00 zł**,
- 2) dla emerytów i rencistów niebędących nauczycielami w wysokości **188,00 zł**,
- 3) dla nauczycieli w wysokości **2.879,91 zł**.

Stawka odpisu zostanie zweryfikowana, zgodnie z przepisami prawa, po obwieszczeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego przeciętne wynagrodzenia miesięcznego



w gospodarce narodowej w 2011 roku i w drugim półroczu 2011 roku (w przypadku odpisu dla pracowników niebędących nauczycielami) oraz po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2012 rok (w przypadku odpisu dla nauczycieli) i wyliczeniu faktycznie pobranych emerytur i rent (przez nauczycieli emerytów i rencistów).

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, ujmując się, z zastrzeżeniem pkt. 8, we właściwych rozdziałach w działach: **„Oświata i wychowanie”**, **„Edukacyjna opieka wychowawcza”**.
8. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, ujmując 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 (Dz. U. z 2010 roku nr 214, poz. 1407), 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 2008 roku nr 164, poz. 1027 z późn. zm.), ujmując 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 zasadę, iż 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. Naczelnicy wydziałów 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 niezaliczonym 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 Wydziałów Starostwa, wykazują planowane przedsięwzięcia (art. 226 ust. 4 ustawy), obejmujące:

- 1) wydatki na programy/projekty lub zadania, w tym:
  - a) związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 12 do wytycznych**,
  - b) związane z programami partnerstwa publiczno – prywatnego/gwarancjami i poręczeniami udzielanymi przez jednostki samorządu terytorialnego według wzoru stanowiącego **załącznik nr 13 do wytycznych**,
  - c) pozostałe [(inne niż wymienione w lit. a) i b)] (niezwiązane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy oraz z programami partnerstwa publiczno – prywatnego)] według wzoru stanowiącego **załącznik nr 14 do wytycznych**,

- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, według wzoru stanowiącego **załącznik nr 15 do wytycznych**.
2. Do każdego przedsięwzięcia winna być dołączona informacja zawierająca:
- nazwę i cel,
  - okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
  - limity wydatków w roku budżetowym oraz w latach następnych,
  - 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:**
- nie stanowiące przedsięwzięć – umowy, których przedmiotem są:
    - dostawy wody za pomocą sieci wodno – kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
    - dostawy gazu z sieci gazowej,
    - dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
    - usługi przesyłowe lub redystrybucyjne energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
    - dostawy licencji na oprogramowania komputerowe,
  - mogące stanowić przedsięwzięcia – umowy, których przedmiotem są m.in:
    - dostęp do sieci Internet i administrowanie siecią internetową,
    - usługi telekomunikacyjne świadczone w stacjonarnej i ruchomej publicznej sieci telefonicznej,
    - ubezpieczenie mienia,
    - ochrona obiektów,
    - obsługa serwisowa oprogramowania i systemów informatycznych,
    - serwis, usługi konserwacyjne urządzeń biurowych,
    - zakup materiałów biurowych,
    - usługi pocztowe,
    - usługi medyczne,

j. zakup paliwa.

2. W ramach przedsięwzięć ujmuje się wszystkie umowy wieloletnie (zawarte oraz projektowane do podjęcia), o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust. 3 ustawy.

**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 i stanie zatrudnienia w tych jednostkach,
- 2) stanie zatrudnienia w pozostałych jednostkach powiatowych,
- 3) o złożonych wnioskach ujętych w poszczególnych projektach,
- 4) zawartych umowach obciążających projektowany budżet (kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem),
- 5) podjętych przez Radę Powiatu we Wrześni uchwałach dotyczących projektowanego budżetu.



Załącznik nr 2  
do Uchwały nr 149/2011  
Zarządu Powiatu we Wrześni  
z dnia 26 sierpnia 2011 roku

**Harmonogram prac nad projektem budżetu Powiatu Wrzesińskiego na 2012 rok  
i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2025**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Opracowują</b>	<b>Termin przekazania do dnia</b>	<b>Otrzymują</b>
1.	Opracowane materiały według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały	Naczelnicy wydziałów Starostwa oraz kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu (wszyscy)	15.09.2011	Skarbnik Powiatu
2.	Opracowane materiały według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzący placówki oświatowe	15.09.2011	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 prowadzących placówki opiekuńczo wychowawcze oraz dom pomocy społecznej	15.09.2011	Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie - kserokopia
4.	Zweryfikowane materiały otrzymane od kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzących placówki opiekuńczo wychowawcze oraz dom pomocy społecznej	Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	30.09.2011	Skarbnik Powiatu
5.	Zweryfikowane materiały otrzymane od kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu prowadzących placówki oświatowe	Naczelnik Wydziału Edukacji i Kultury Fizycznej	30.09.2011	Skarbnik Powiatu
6.	Opracowane materiały dotyczące realizacji zadań finansowanych z dotacji	Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu, kierownicy powiatowych	W ciągu 5 dni kalendarzowych od dnia	Skarbnik Powiatu

	celowej z budżetu państwa, według wytycznych określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały	inspekcji i straży oraz naczelnicy wydziałów i osoby zatrudnione na stanowiskach samodzielnych Starostwa	otrzymania informacji o wysokości dotacji	
7.	Zbiorcze zestawienie prognozowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów.	Skarbnik Powiatu	04.11.2011	Zarząd Powiatu
8.	Projekt uchwały budżetowej na rok 2012 wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej	Skarbnik Powiatu	15.11.2011	Zarząd Powiatu
9.	Przyjęcie uchwały w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2012 rok oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej	Zarząd Powiatu	15.11.2011	Rada Powiatu we Wrześni, Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu