

UCHWAŁA Nr 56/11
ZARZĄDU POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 6 września 2011 roku

w sprawie: określenia wytycznych do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2012 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 - 2021

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.¹) oraz w oparciu o §1 Uchwały Nr 277/XLIV/10 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

uchwała się, co następuje:

§1. Określa się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2012 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 – 2021, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu Powiatu:

1.

2.

3.

4.

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bydgoskiego

Starosta Bydgoski
Wojciech Porzych

RADCA PRAWNY

mgr Czesław Czajkowski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 238, Nr 257, poz. 1726

Załącznik
do Uchwały Zarządu
Powiatu Bydgoskiego
Nr .../11
z dnia 6.09.2011 roku

**Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych
do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2012 rok oraz wytycznych
do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 - 2021**

§1. Dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy i dyrektorzy jednostek organizacyjnych opracowują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

§2. Opracowanie planów, o których mowa w §1 następuje na podstawie przewidywanego wykonania roku 2011 i musi być zgodne z ustawą o finansach publicznych i dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

§3. Budżet Powiatu musi być opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej zarówno po stronie dochodów i wydatków uwzględniając zasady dyscypliny reguły wydatkowej wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

§4. Przy planowaniu budżetu należy uwzględnić zmiany kompetencyjne wchodzące w życie z dniem 01.01.2012 roku.

§5. Przy opracowaniu projektu budżetu na rok 2012 należy przyjąć następujące wskaźniki:

- wzrost wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi o 3% od początku roku,
- wzrost wynagrodzenia dla nauczycieli od 1.09.2012 roku o 3,8%

§6. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach Wydziałów Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych.

§7. Jednostki budżetowe prowadzące działalność w zakresie określonym w ustawie o systemie oświaty do projektu budżetu przedstawiają propozycję przychodów i wydatków rachunku dochodów wraz z ich szczegółową kalkulacją oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową

Założenia w zakresie planowanych dochodów

§8. Planowane kwoty dochodów z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach i dokładnych obliczeniach z uwzględnieniem zasad ostrożnościowych.

§7. Przyjmuje się następujące wytyczne do określenia dochodów:

1. własnych, i tak:
 - a) CIT – przewidywane wykonanie za rok 2011,
 - b) PIT i subwencje – zawiadomienia Ministra Finansów,
 - c) z opłat komunikacyjnych i za usuwanie pojazdów z drogi – informacje przedłożone przez Wydział Komunikacji wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot,
 - d) z opłat, różnych dochodów - informacje jednostek organizacyjnych i wydziałów Starostwa wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot, w tym:
 - opłat z tytułu gromadzonych zasobów geodezyjnych i kartograficznych – informacja Wydziału Geodezji i Kartografii,
 - opłaty z tytułu kar za korzystanie ze środowiska – Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa,
2. środki na realizację programów i projektów finansowych 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. dochody z majątku – planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy najmu oraz decyzji

dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu wieczystego użytkowania nieruchomości.

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

7. dochody Skarbu Państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o przyznanych dochodach z budżetu państwa.

8. planowane dochody ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach wg zadań na rok 2012. Plan dochodów należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości, podstawy prawnej ich przyjęcia oraz wskazaniem szczególnej kalkulacji.

Założenia w zakresie planowanych wydatków

§9. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych wynikających z przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012 – 2021 oraz zawartych umów, porozumień.

§10. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

1. przewidywane zatrudnienie na koniec 2011 roku wynikające ze stosunku pracy,
2. skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych,
3. skutki zwiększonych wydatków wynikające ze wzrostu wynagrodzeń, zgodnie z § 6,
4. kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) planowanych do wypłat w 2012 roku,
5. fundusz nagród zgodnie z obowiązującym regulaminem wynagradzania,
6. planowane na rok 2012 wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić, zgodnie z Tabelą Nr 1 dla nauczycieli i Tabelą Nr 2 dla administracji i obsługi.

Uwaga. Wynagrodzenie minimalne według propozycji rządu planuje się, że wyniesie 1.500 zł.

§11. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2011 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

§12. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w stosunku do wynagrodzeń przyjętych do planu na 2012 rok.

§13. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% jak w roku 2011.

§14. Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokości określonej w art. 36 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 roku o emeryturach pomostowych (Dz. U. nr 237, poz. 1656).

§15. Odpisy na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. z 1996 roku, Dz. U. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć stawkę bazową roku 2011. W odniesieniu do nauczycieli na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 rok – Karta Nauczyciela (t.j. z 2006 roku Dz. U. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).

§16. Zakłada się odpis na dofinansowanie kształcenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% rocznych środków na wynagrodzenia osobowe, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§17. Poziom wydatków bieżących – rzeczowych i usług związanych z utrzymaniem jednostek organizacyjnych ma odpowiadać 94% przewidywanego wykonania wydatków roku 2011, nieuwzględniającego wydatki, które pokryły w roku 2011 jednorazowe zakupy rzeczowe oraz wydatki remontowe.

§18. W ramach remontów bieżących należy wskazać wyłącznie remonty konieczne wynikające z decyzji i nakazów organów nadzoru.

§19. W ramach zadań inwestycyjnych należy wskazać zadania inwestycyjne niezakończone – rozpoczęte w roku 2011 i latach wcześniejszych i ująć zadania niezbędne do realizacji.

§20. Wydatki na inwestycje, zakupy inwestycyjne w części opisowej uzasadnić konieczność dokonania powyższego wydatku inwestycyjnego.

§21. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy planować do wysokości planowanej w 2011 roku z uwzględnieniem przewidywanych zmian.

§22. W projekcie budżetu ująć wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, w kwocie nie wyższej niż otrzymane dotacje na realizację powyższych zadań.

§23. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków wg zadań na rok 2012 wraz ze szczegółowym opisem.

§24. Skarbnik Powiatu planuje wydatki na obsługę długu w związku z zaciągniętymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek, udzielonych gwarancji i poręczeń.

Założenia w zakresie wartości do ujęcia w WPF

§26. Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie na realizację określonych zadań Powiatu, z wyodrębnieniem:

1. programów, projektów lub zadań, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych,
2. programów związanych z partnerstwem publiczno - prawnym
3. umów, 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. Należy brać pod uwagę wyłącznie umowy z których wynikają określone wartości na poszczególne lata.
4. przyjętych zadań inwestycyjnych kontynuowanych z lat poprzednich i rozpoczynających się w roku 2012 na kolejne lata.

§27. 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 latach następnych,

- d) w przypadku wydatków majątkowych – kwoty wydatków poniesionych w latach poprzednich, a także zakres rzeczowy zrealizowanych oraz planowanych do wykonania w kolejnych latach.

§28. Projekty planów należy składać Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września 2011 roku.