

UCHWAŁA NR 195/16
ZARZĄDU POWIATU BYDGOSKIEGO

z dnia 8 września 2016 r.

w sprawie określenia wytycznych do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2017 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. pozycja 885 z późn. zm.¹⁾) oraz w oparciu o §1 załącznika do 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 2017 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej, 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

Wojciech Porzych
Starosta Bydgoski

Skarbnik Powiatu
[Podpis]
Grażyna Czepanko

RADCA PRAWNY
[Podpis]
Arkadiusz Kanigowski
BD-1207

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 r., poz. 938, poz. 1646, z 2014 r., poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r., poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150, z 2016 r., poz. 195, poz. 1257.

UZASADNIENIE

Zgodnie z trybem prac nad projektem budżetu przyjętym w uchwale Nr 277/XLIV/10 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 26 sierpnia 2010 r. określa się wytyczne do projektu budżetu powiatu na rok 2017 w oparciu o przyjęte w czerwcu 2016 roku założenia do projektu budżetu państwa na rok 2017.

Wzrost PKB założono na poziomie 3,9%, a wskaźnik inflacji na poziomie 1,3%.

Celem polityki budżetowej na rok 2017 będzie utrzymanie stabilności finansów publicznych z jednoczesnym wsparciem wzrostu gospodarczego, przy utrzymaniu deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych poniżej progu 3% PKB.

Realny wzrost spożycia prywatnego ma przyspieszyć do 4,1%, co ma być efektem funkcjonowania programu Rodzina 500+.

Kolejnym istotnym czynnikiem wzrostu gospodarczego będą instytucje publiczne, w związku z przyspieszeniem wydatków środków unijnych.


STAROSTA BYDGOSKI
Wojciech Porzycz

**Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych
do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2017 rok oraz wytycznych
do opracowania wieloletniej prognozy finansowej**

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. Dyrektorzy jednostek oświatowych i poradni, powyższe plany opracowują w uzgodnieniu z Powiatowym Centrum Zarządzania Oświatą.
3. Planowane dochody i wydatki (w zaokrągleniu do 10 zł) ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach wg zadań na rok 2017. Plany należy przygotować w formie tabelarycznej.
4. Wydatki bieżące ustalać w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych wynikających z przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz zawartych umów i porozumień.
5. Planowane kwoty dochodów z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach i dokładnych obliczeniach.
6. Przy opracowaniu budżetu należy przestrzegać zasady zbilansowania dochodów i wydatków bieżących.
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.
8. Projekty planów należy składać Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września 2016 roku.

Założenia w zakresie planowanych dochodów

1. Przyjmuje się następujące wytyczne do określenia dochodów z tytułu:
 - 1) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT – przewidywane wykonanie za rok 2016,
 - 2) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT i subwencji – w oparciu o informacje Ministra Finansów,
 - 3) opłat komunikacyjnych i za usuwanie pojazdów z drogi – informacje przedłożone przez Wydział Komunikacji wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot,
 - 4) 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,
 - 5) środków na realizację programów i projektów finansowych z udziałem środków europejskich w oparciu o zawarte umowy i przewidziane do podpisania w roku 2017,
 - 6) dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w oparciu o stosowne zawiadomienie Wojewody,
 - 7) dotacji celowych na zadania własne w oparciu o zawiadomienie Wojewody i składane wnioski do Wojewody,
 - 8) dochodów wynikających z obowiązujących porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
 - 9) dochodów z majątku – planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej w zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu, decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu wieczystego użytkowania nieruchomości oraz planowanej sprzedaży.

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.

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

Założenia w zakresie planowanych wydatków

1. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2017 rok jest:

- 1) zatrudnienie według przewidywanego stanu na dzień 31.12.2016 roku, z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek,
- 2) planowane kwoty jednorazowe przewidziane na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe itp.,
- 3) fundusz nagród wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
- 4) planowany 3% wzrost funduszu wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi – pod warunkiem gdy prognozowane dochody bieżące powiatu będą bilansowały wydatki bieżące,
- 5) planowane na rok 2017 wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić, zgodnie z Tabelą Nr 1 dla nauczycieli i Tabelą Nr 2 dla administracji i obsługi.

2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2016 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

3. Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy, fundusz emerytur pomostowych przyjmuje się wielkość zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustaw.

4. Wydatki na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując stawkę bazową roku 2016. W odniesieniu do nauczycieli ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela.

5. Zakłada się odpis na dofinansowanie dokształcenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,5% rocznych środków na wynagrodzenia osobowe.

6. Planując prace remontowe w jednostce należy wskazać wyłącznie remonty konieczne wynikające z decyzji i nakazów organów nadzoru.

7. Pozostałe wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostek ustala się w oparciu o przewidywane wykonanie 2016 roku pomniejszone o wydatki jednorazowe (zakup sprzętu komputerowego, wyposażenie, prace remontowe itp.).

8. Dotacje należy planować do wysokości 100% kwot z 2016 roku. Ewentualny planowany wzrost kwot dotacji uzasadnić.

9. W ramach zadań inwestycyjnych należy wskazać zadania inwestycyjne niezakończone – rozpoczęte w roku 2016 i latach wcześniejszych, a także ująć zadania niezbędne do realizacji.

10. Wydatki na inwestycje, zakupy inwestycyjne - w części opisowej uzasadnić konieczność dokonania powyższego zadania inwestycyjnego.

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

12. 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

1. 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 – prywatnym,
- 3) przyjętych zadań inwestycyjnych kontynuowanych z lat poprzednich i rozpoczynających się w roku 2016 na kolejne lata.

2. Do każdego przedsięwzięcia winna być dołączona informacja zawierająca:

- 1) nazwę i cel,
- 2) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- 3) limity wydatków w roku budżetowym oraz latach następnych,
- 4) w przypadku wydatków majątkowych – kwoty wydatków poniesionych w latach poprzednich, a także zakres rzeczowy zrealizowanych oraz planowanych do wykonania w kolejnych latach.



STAROSTA BYDGOSKI

Wojciech Porzych

1. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI W 2016 ROKU (§ 4010)

[illegible]

ROZDZIAŁ:

2. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI W 2017 ROKU (§ 4010)

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:					fundusz nagród	WYNAGRODZENIA JAEDNORAZOWE	w tym:			OGÓŁEM NAUCZYCIELE (4+10+11)	WZROST WYNAGRODZEŃ O 3%
				wynagrodzenie zasadnicze	wysługa lat	dodatek funkcyjny	premie	inne			odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	STYCZEŃ														
2	LUTY														
3	MARZEC														
4	KWIECIEŃ														
5	MAJ														
6	CZERWIEC														
7	LIPIEC														
8	SIERPIEŃ														
9	WRZESIEŃ														
10	PAŹDZIERNIK														
11	LISTOPAD														
12	GRUDZIEŃ														
RAZEM:															

3. KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO W 2017 ROKU (§ 4040)

Lp.	Wyszczególnienie	§ 4010 PRZEWIDYWANE WYKONANIE W 2014 ROKU	§ 4040 DODATKOWE WYNAGRODZENIE WYPŁACANE W 2015 ROKU
		3	4
1	2		
1	NAUCZYCIELE		
2	POZOSTALI PRACOWNICY		
RAZEM:			