

UCHWAŁA NR ³¹⁷.../17
ZARZĄDU POWIATU BYDGOSKIEGO

z dnia 14 września 2017 r.

w sprawie określenia wytycznych do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2018 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 2016 r. pozycja 1870 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 2018 rok oraz wytyczne 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.

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Bydgoskiego

Starosta
Bydgoski Wojciech Porzych

Skarbnik Powiatu


Grazyna Czepanko

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U. z 2016 r., poz. 1948, 1984 i 2260, z 2017 r., poz. 60, 191, 659, 933, 935, 1089, 1475, 1529 i 1537.

RADCA PRAWNY

Arkadiusz Kanigowski
BD-1207

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ~~217~~ 217/17
Zarządu Powiatu Bydgoskiego
z dnia 14 września 2017 r.

**Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych
do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2018 rok oraz wytyczne
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 2018. 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. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach z wydziałów Starostwa 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.
8. Projekty planów należy składać Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września 2017 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 2017,
 - 2) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT i subwencji – w oparciu o informacje Ministra Finansów,
 - 3) opłat komunikacyjnych, opłat za wydawanie praw jazdy, 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,
 - opłat z tytułu kar za korzystanie ze środowiska – Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa,
 - opłat egzaminacyjnych,
 - opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne,
 - opłat z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień,
 - opłat z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów,
 - 5) środków na realizację programów i projektów finansowych z udziałem środków europejskich w oparciu o zawarte umowy i przewidziane do podpisania w roku 2018,

- 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 od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego lub składane wnioski,
- 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 z zawartych 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 2018 rok jest:

- 1) zatrudnienie według przewidywanego stanu na dzień 31.12.2017 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 wzrost funduszu wynagrodzeń dla:
 - a) pracowników administracji i obsługi o 4% (pod warunkiem gdy prognozowane dochody bieżące powiatu będą bilansowały wydatki bieżące),
 - b) nauczycieli od 1 kwietnia 2018 o 5%,
- 5) planowane na rok 2018 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 2017 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 2017. 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 do wysokości 1% rocznych środków na wynagrodzenia osobowe.

6. Pozostałe wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostek ustala się w oparciu o przewidywane wykonanie 2017 roku pomniejszone o wydatki jednorazowe (zakup sprzętu komputerowego, wyposażenie, prace remontowe itp.).

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

8. Dotacje należy planować do wysokości 100% kwot z 2017 roku. Ewentualny planowany wzrost kwot dotacji uzasadnić.

9. W ramach zadań inwestycyjnych należy wskazać zadania inwestycyjne niezakończone – rozpoczęte w roku 2017 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 związanychz 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 2017 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

Uzasadnienie

Zgodnie z trybem prac nad projektem budżetu przyjętym w uchwale Nr 277/XLIV/10 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 26 sierpnia 2010r określa się wytyczne do projektu budżetu powiatu na rok 2018 w oparciu o przyjęte w czerwcu 2017 roku założenia do projektu budżetu państwa.

Rada Ministrów na posiedzeniu 6 czerwca 2017 r. przyjęła założenia do projektu budżetu państwa na rok 2018 oraz propozycje średniorocznych wskaźników wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej na rok 2018, a także informację o prognozowanych wielkościach makroekonomicznych stanowiących podstawę do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2018.

Celem polityki budżetowej będzie utrzymanie stabilności finansów publicznych, między innymi poprzez przestrzeganie reguły wydatkowej.

Na poziom dochodów budżetu państwa istotny wpływ będą miały działania w zakresie poprawy ogólnego stopnia przestrzegania przepisów podatkowych.

Na potrzeby projektu budżetu państwa przyjęto następujące wskaźniki makroekonomiczne:

- dynamika realna PKB – 3,8%,
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – 2,3%.

Podstawowym czynnikiem wzrostu będzie prywatny popyt krajowy, wspierany oczekiwanym przyspieszeniem inwestycji publicznych, finansowanych ze środków unijnych. Poprawa sytuacji na rynku pracy sprzyjać będzie wzrostowi wynagrodzeń. W roku 2018 przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej zwiększy się o 4,7%. Uwzględniając oczekiwany wzrost zatrudnienia, w latach 2017-2018 należy spodziewać się istotnego wsparcia dochodów gospodarstw domowych ze strony rynku pracy. Dodatkowo kontynuowane będzie wsparcie dochodów rodzin w związku z realizacją programu „Rodzina 500+”.

STAROSTA BYDGOSKI
Wojciech Porzych