

UCHWAŁA Nr 85/15
ZARZĄDU POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 10 września 2015 roku

w sprawie: określenia wytycznych do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2016 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

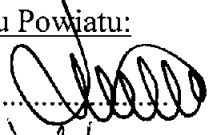
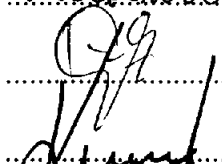
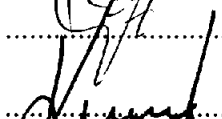
uchwała się, co następuje:

§1. Określa się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2016 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. *Miechwińska*
3. 
4. 

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bydgoskiego

Starosta Bydgoski
Wojciech Porzych

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. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190.

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 2016 w oparciu o przyjęte w czerwcu 2015 roku założenia do projektu budżetu państwa na rok 2016.

Sytuacja gospodarcza w Polsce w najbliższych latach w dużym stopniu wynikać będzie z kształtowania się koniunktury w Unii Europejskiej, jak również ze struktury realizowanej w Polsce konsolidacji fiskalnej, a także tendencji demograficznych, w szczególności w związku z ubytkiem ludności w wieku produkcyjnym i zmian aktywności zawodowej Polaków.

Poziom dochodów budżetu państwa w 2016 roku będzie w głównej mierze zależny od oceny sytuacji gospodarczej. Zakłada się, że PKB wzrośnie o 3,8%, a średnioroczna inflacja wyniesie 1,7%. Głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu państwa na rok 2016 będzie stabilizująca reguła wydatkowa. Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wzrośnie o 3,6 %.

Załącznik
do Uchwały Zarządu
Powiatu Bydgoskiego
Nr 25../15
z dnia 10.09.2015 roku

Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2016 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 2016. 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 2015 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 2015,
 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:
 - a) opłat z tytułu gromadzonych zasobów geodezyjnych i kartograficznych – informacja Wydziału Geodezji i Kartografii,
 - b) 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 2016,
 6. dotacji celowych na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej w oparciu o stosowne zawiadomienie Wojewody,
 7. dotacji celowych na zadania własne w oparciu o zawiadomienie 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 z 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 2016 rok jest:
 - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na dzień 31.12.2015 roku, z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek,
 - b) planowane kwoty jednorazowe przewidziane na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe itp.,
 - c) fundusz nagród wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
 - d) planowany 3% wzrost funduszu wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi – pod warunkiem gdy prognozowane dochody bieżące powiatu będą bilansowały wydatki bieżące,
 - e) planowane na rok 2016 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 2015 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 2015. 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 doksztalcenia 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 plany na rok 2015 przyjęte na dzień 30.09.2015 r. pomniejszone o wydatki jednorazowe (zakup sprzętu komputerowego, wyposażenie, prace remontowe itp.).
8. Dotacje należy planować do wysokości 100% kwot z 2015 roku. Ewentualny planowany wzrost kwot dotacji uzasadnić.
9. W ramach zadań inwestycyjnych należy wskazać zadania inwestycje niezakończone – rozpoczęte w roku 2015 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 2015 na kolejne lata.
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 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.

3. KALKULACJA DODATKOWEGO WYANGRODZENIA ROCZNEGOW 2016 ROKU (§ 4040)

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