

UCHWAŁA Nr 41/12
ZARZĄDU POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 5 września 2012 roku

w sprawie: określenia wytycznych do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2013 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej

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 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


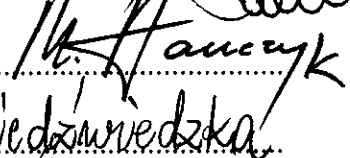
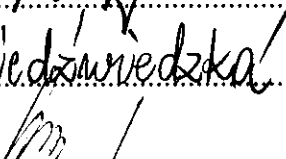
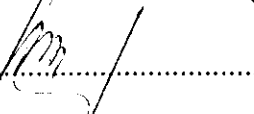
uchwała się, co następuje:

§1. Określa się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2013 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

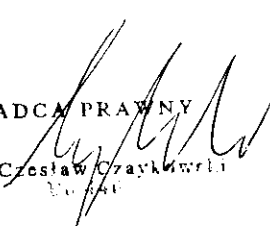
§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu Powiatu

1. 
2. 
3. 
4. 

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bydgoskiego

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. 1578, Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r., Nr 201, poz. 1183, Nr 185, poz. 1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 291, poz. 1707, Nr 240, poz. 1429



Załącznik
do Uchwały Zarządu
Powiatu Bydgoskiego
Nr .../12
z dnia 5.09.2012 roku

Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2013 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. Opracowanie planów, o których mowa w §1 następuje na podstawie przewidywanego wykonania roku 2012 uwzględniając zasady dyscypliny reguły wydatkowej wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

§4. 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 oraz zawartych umów, porozumień.

§5. Przy planowaniu budżetu należy uwzględnić zmiany kompetencyjne wchodzące w życie z dniem 01.01.2013 roku.

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

§7. Planowane dochody i wydatki (w zaokrągleniu do 100 zł.) ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach wg zadań na rok 2013.

Plany należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości, podstawy prawnej ich przyjęcia oraz wskazaniem szczegółowej kalkulacji.



§8. 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

§9. Przyjmuje się następujące wytyczne do określenia dochodów z tytułu:

1. udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT – przewidywane wykonanie za rok 2012,
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 2013,
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,
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 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.

§10. 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

§11. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2013 rok jest:

- a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na dzień 31.12.2012 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) wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 3% - jeżeli prognozowane dochody bieżące powiatu będą bilansowały wydatki bieżące,
- e) planowane na rok 2013 wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić, zgodnie z Tabelą Nr 1 dla nauczycieli i Tabelą Nr 2 dla administracji i obsługi

§12. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2012 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

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



§14. Wydatki na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując stawkę bazową roku 2012. W odniesieniu do nauczycieli ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela.

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

§16. Poziom wydatków bieżących – rzeczowych i usług związanych z utrzymaniem jednostek organizacyjnych ustala się w oparciu przewidywane wykonanie wydatków roku 2012, pomniejszone o wydatki jednorazowe (np. zakup sprzętu komputerowego, wyposażenie itp.).

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

§18. W ramach zadań inwestycyjnych należy wskazać zadania inwestycyjne niezakończone – rozpoczęte w roku 2012 i latach wcześniejszych i ująć zadania niezbędne do realizacji.

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

§22. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy planować do wysokości planowanej w 2012 roku z uwzględnieniem przewidywanych zmian.

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

§21. 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

§22. 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 2013 na kolejne lata.

§23. 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.

§24. Projekty planów należy składać Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września 2012 roku.


STAROSTA BYDGOSKI
Włodzisław Parzych



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 2012 w oparciu o przyjęte w czerwcu 2012 roku założenia do projektu budżetu państwa na rok 2013.

W założeniach do budżetu państwa można zauważyć dużą dyscyplinę finansową w celu zredukowania nadmiernego deficytu. Powyższy cel jest wpisany w szereg działań naprawczych i stabilizacyjnych związanych z prowadzoną w Polsce konsolidacją finansów publicznych. Obowiązująca sektor rządowy i samorządowy ustawa o finansach publicznych zawiera mechanizmy, które ograniczają wzrost wydatków obydwu sektorów. Budżet państwa bazuje na następujących wskaźnikach:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,7%,
- realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 2,8%,
- wzrost PKB o ujęciu realnym o 2,9%.

Celem strategicznym w roku 2013 jest dokończenie rozpoczętych zadań inwestycyjnych oraz wykorzystanie możliwości pozyskania środków zewnętrznych na ich realizację.

STAROSTA BYDGOSKI

Wojciech Parzych

