

Uchwała Nr 29/140/15
Zarządu Powiatu Siemiatyckiego
z dnia 13 sierpnia 2015 roku

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu na rok 2016 i aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Siemiatyckiego

Na podstawie art. 230 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XXIII/185/10 Rady Powiatu Siemiatyckiego z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwała się, co następuje:

§ 1.

Ustala się założenia do projektu budżetu na rok 2016 i aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Siemiatyckiego uwzględniające prognozy makroekonomiczne Ministerstwa Finansów wywierające wpływ na sytuację finansową Powiatu.

§ 2.

1. Projekt budżetu na rok 2016 będzie tworzony na podstawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu.
2. Wieloletnia prognoza finansowa będzie skonstruowana w sposób pozwalający na zaplanowanie nadwyżki operacyjnej co najmniej na poziomie umożliwiającym obsługę długu zaciągniętego do roku 2015 i planowanego do zaciągnięcia w latach następnych, przy jednoczesnym spełnieniu reguł fiskalnych wynikających z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej ustawy o fp).
3. Projekt budżetu na rok 2016 oraz aktualizacja wieloletniej prognozy finansowej będą opracowywane przy wykorzystaniu:
 - 1) aktualnych przepisów prawa, w tym ustawy o fp, oraz ewentualnych zmian w przepisach prawa mających wpływ na sytuację finansową Powiatu w roku 2016 i w latach następnych,
 - 2) informacji i danych zawartych w dokumentach i prognozach rządowych, w tym m.in. w: „Założeniach do projektu budżetu państwa na 2016 rok”, „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” oraz w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016, w szczególności w zakresie średniorocznej dynamiki wzrostu cen towarów i usług oraz realnego tempa wzrostu PKB,
 - 3) informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów oraz Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, określających przyjęte w projekcie budżetu państwa kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, kwoty subwencji, dotacji oraz wpłat do budżetu państwa,
 - 4) przewidywanego wykonania budżetu Powiatu w 2015 roku, informacji i analiz własnych.

§ 3.

Dążenie do ograniczania przyrostu deficytu Powiatu w celu spełnienia reguł fiskalnych określonych w ustawie o fp (dodatnia różnica między dochodami i wydatkami bieżącymi – art. 242 ustawy o fp, oraz nieprzekraczanie limitu obsługi zadłużenia – art. 243 ustawy o fp), następować będzie przy jednoczesnym zachowaniu warunków dla realizacji planowanych inwestycji, m.in. poprzez podejmowanie n.w. działań:

- 1) optymalizacja dochodów bieżących,
- 2) efektywne gospodarowanie majątkiem powiatu w celu maksymalizacji dochodów z tego tytułu,
- 3) oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi przeznaczonymi na realizację zadań Powiatu, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a Powiat ma wpływ na ich kształtowanie,
- 4) racjonalizację wydatków oraz podejmowanie działań zmierzających do ograniczania wydatków bieżących, w tym poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, w celu poprawy wyniku operacyjnego w perspektywie kilkuletniej,
- 5) weryfikację poziomu dofinansowania zadań zleconych środkami własnymi Powiatu,

- 6) maksymalizację absorpcji środków z UE i innych źródeł zewnętrznych na dofinansowanie inwestycji i tzw. projektów „miękkich”,
- 7) niezaciąganie zobowiązań dłużnych, które mogą w latach następnych wywołać ryzyko przekroczenia dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o fp.

§ 4.

Prognoza dochodów budżetu Powiatu na rok 2016 i lata następne będzie uwzględniała następujące założenia:

- 1) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz subwencji ogólnych będą zaplanowane w wysokości kwot prognozowanych przez Ministerstwo Finansów na rok 2016, natomiast na lata 2017-2019 i w dłuższej perspektywie czasowej, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2015 roku oraz wskaźników makroekonomicznych,
- 2) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) będą zaplanowane w latach 2016-2019 i w dłuższej perspektywie czasowej, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2015 roku oraz wskaźników makroekonomicznych,
- 3) dochody bieżące z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych powiatowi będą zaplanowane na rok 2016 w wysokości projektowanych kwot dotacji celowych określonych w zawiadomieniach dysponentów budżetu państwa, natomiast na lata 2017-2019 i w dłuższej perspektywie czasowej, w wysokości kwot dotacji celowej przyjętych w uchwale budżetowej na rok 2015,
- 4) dochody bieżące z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych powiatu będą zaplanowane na rok 2016 w wysokości projektowanych kwot dotacji celowych określonych w zawiadomieniu Wojewody Podlaskiego, natomiast na lata 2017-2019 i w dłuższej perspektywie czasowej, w wysokości kwot dotacji celowych przyjętych w uchwale budżetowej na rok 2015,
- 5) dochody bieżące pochodzące ze źródeł zewnętrznych innych niż wymienione w pkt 4-5 (np. z budżetu UE, funduszy celowych, budżetów innych JST) będą zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania,
- 6) dochody majątkowe (własne), w tym ze sprzedaży majątku, będą zaplanowane w latach 2016-2019 i w dłuższej perspektywie czasowej z uwzględnieniem dążenia do ich maksymalizacji, natomiast dochody pochodzące ze źródeł zewnętrznych (np. z budżetu UE, funduszy celowych, budżetu państwa) zostaną zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania.

§ 5.

Główne założenia i kierunki wydatkowania środków budżetowych w roku 2016 i w latach następnych dotyczyć będą przede wszystkim realizacji celów wynikających z zasady zrównoważonego rozwoju, sprzyjających poprawie warunków społecznych i gospodarczych, w tym:

- 1) w zakresie działalności bieżącej Powiatu, w ramach dostępnych środków finansowych:
 - a) zapewnienia dostępności do usług publicznych, w tym finansowania zadań na poziomie gwarantującym zabezpieczenie co najmniej minimum potrzeb,
 - b) kontynuacji zadań/przedsięwzięć wieloletnich i rocznych, w tym współfinansowanych ze środków unijnych,
 - c) zarządzania długiem Powiatu w sposób gwarantujący obciążenie budżetu kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników fiskalnych na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na zachowanie płynności finansowej Powiatu,
- 2) w zakresie wydatków majątkowych:
 - a) kontynuacji przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, w tym współfinansowanych ze środków unijnych,
 - b) realizacji planów i działań prorozwojowych przy utrzymaniu wysokiej absorpcji środków unijnych w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020.

§ 6.

Projektowane kwoty wydatków bieżących budżetu Powiatu na rok 2016 i lata następne będą uwzględniały następujące założenia:

- 1) wydatki bieżące finansowane ze środków własnych budżetu Powiatu, z wyjątkiem wydatków związanych z dochodami, będą planowane na podstawie przewidywanego wykonania w roku bazowym przy uwzględnieniu wyłączeń wydatków jednorazowych oraz możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o fp, a określone w wieloletniej prognozie finansowej,
- 2) limity środków własnych budżetu Powiatu na rezerwy obligatoryjne i fakultatywne zostaną określone przez Wydział Finansowo-Budżetowy po zbilansowaniu planu dochodów i wydatków bieżących oraz planu dochodów i wydatków majątkowych,
- 3) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych powiatowi będą zaplanowane w 2016 roku w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na rok 2016, natomiast na lata 2017-2019 – w wysokości kwot dotacji celowych z budżetu państwa przyjętych w uchwale budżetowej na rok 2015; nie zakłada się dofinansowania zadań zleconych środkami własnymi Powiatu (z wyjątkiem wynagrodzenia pracowników samorządowych realizujących te zadania),
- 4) wydatki finansowane z pozostałych źródeł będą zaplanowane w wysokości wynikającej z przepisów prawa oraz podpisanych umów/porozumień,
- 5) przy projektowaniu wydatków na wynagrodzenia w roku 2016 nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń oraz przyjmuje się:
 - a) zatwierdzoną wielkość zatrudnienia,
 - b) minimalne wynagrodzenie w wysokości wynikającej z przepisów prawa,
 - c) nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów prawa, przy czym środki na zabezpieczenie tych wydatków zostaną ujęte w rezerwie celowej,
- 6) przy planowaniu odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjmuje się:
 - a) dla nauczycieli – kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2012 r. w wysokości 2.618,10 zł oraz wysokość odpisu 110% (odpis podstawowy = 2.879,91 zł),
 - b) dla nauczycieli emerytów i rencistów – 5% pobranych przez nich emerytur i rent w roku bazowym,
 - c) dla pracowników niebędących nauczycielami (administracja i obsługa) – kwotę przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2010 r., tj. 2.917,14 zł oraz wysokość odpisu w zależności od rodzaju zatrudnienia (odpis podstawowy 37,5% = 1.093,93 zł).

§ 7.

Projektowane kwoty wydatków majątkowych budżetu Powiatu na rok 2016 i lata następne będą uwzględniały kontynuację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, oraz wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne roczne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o fp, a określone w wieloletniej prognozie finansowej.

§ 8.

1. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu, w tym wydziały Starostwa Powiatowego, do opracowania wymaganych informacji do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej w szczególności określonej niniejszą uchwałą, według wzorów formularzy planistycznych ustalonych w załącznikach nr 1-7 do niniejszej uchwały.
2. Dochody realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2015 rok, pomniejszonego o dochody o charakterze jednorazowym oraz o dochody, których realizacja została zakończona w 2015 roku, z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, umów, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.
3. W planie dochodów wyszczególnia się kwoty dochodów bieżących i dochodów majątkowych.
4. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie.

5. W planie wydatków wyszczególnia się kwoty wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W planie wydatków bieżących należy wyodrębnić:
 - 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - 3) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki,
 - 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
6. Projekty planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.).
7. Do materiałów planistycznych należy dołączyć część opisową zawierającą uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

§ 9.

1. Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Siemiatyczach określa planowane wydatki do projektu budżetu na 2016 rok przyjmując stawkę dotacji w wysokości 2.045,00 zł na 1 mieszkańca domu, przy uwzględnieniu dochodów z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w tym domu.
2. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Siemiatyczach oraz Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Siemiatyczach ustalają wielkość wydatków na 2016 rok w oparciu o wskaźniki i wytyczne określone przez inspekcje i straże wojewódzkie.

§ 10.

Materiały planistyczne należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do dnia 30 września 2015 roku.

§ 11.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Siemiatyckiemu.

§ 12.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

1. Marek Bobel
2. Wiesław Klepacki
3. Jan Markiewicz
4. Edward Zaremba

Przewodniczący Zarządu:

Jan Zalewski