

Uchwała Nr/04
Zarządu Powiatu Bydgoskiego
z dnia 23 września 2004 r.

w sprawie: określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu powiatu na 2005 rok.

Na podstawie art. 119 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.) oraz w oparciu o Uchwałę Rady Powiatu Bydgoskiego Nr 50/XI/03 z dnia 18.09.2003 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Zarząd Powiatu Bydgoskiego
uchwala, co następuje:

§ 1

Dyrektorzy i kierownicy jednostek powiatowych, gospodarstw pomocniczych, wydziałów oraz pracownicy stanowisk samodzielnych opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

§ 2

Obliczenie przewidywanych dochodów powiatu na 2005 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów i Urząd Skarbowy,
- 2) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2005 rok, oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego.

§ 3

Dochody realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, fundusze celowe, gospodarstwa pomocnicze, środki specjalne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2004 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 4

Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2005 rok jest:
 - a) zatrudnienie według stanu na miesiąc grudzień 2004 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek i gospodarstw pomocniczych (omawia się zmiany planu na rok 2004, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian, oraz projektu planu na 2005 r.),
 - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z m-ca XII/2004 pomnożone przez liczbę 12 m-cy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
 - c) planowanie wynagrodzeń osobowych w dziale „Oświata i wychowanie” z uwzględnieniem:
 - awansów zawodowych,
 - nagród jubileuszowych,
 - odpraw emerytalnych,
 - dodatków stażowych.
 - d) wzrost wynagrodzeń na 2005 rok Zarząd Powiatu planuje w oparciu o założenia przyjęte do projektu budżetu Państwa,
 - e) fundusz nagród wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
- 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2004 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,

- 3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się odpowiednio kwoty 17,23%, 2,45% podstawy naliczenia pomniejszone o planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,
- 4) Wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 1.855,19 zł. jako podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych tj. wielkość roku 2004 (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć wg obowiązujących przepisów znowelizowanej w dniu 15 lipca 2004 r. Karty Nauczyciela),
- 5) Wydatki za zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2004 rok, ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych,
- 6) Wydatki na finansowanie inwestycji, zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych i gospodarstw pomocniczych,
- 7) Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową uzasadniającą planowane dochody i wydatki.

§ 5

Projekt planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 marca 2003 r. (Dz. U. Nr 68 poz. 634 z późn. zm.) w zaokrągleniu do 100 zł.

§ 6

Projekt planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 30 września 2004 roku.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

1.
2.
3.
4.

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bydgoskiego

Starosta Bydgoski
Jan Graczkowski