

UCHWAŁA Nr 261/10
ZARZĄDU POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 8 września 2010 roku

w sprawie: określenia wytycznych do opracowania materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Powiatu Bydgoskiego na 2011 rok.

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 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. 1. Dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego i dyrektorzy jednostek organizacyjnych powiatu opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

2. Podstawą do opracowania planów finansowych jest przewidywane wykonanie roku bazowego.

§2. Określenie przewidywanych dochodów Powiatu Bydgoskiego na 2011 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów,
- 2) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje Skarbnik na podstawie przewidywanego wykonania roku 2010,
- 3) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 4) 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 2010 rok, oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego.

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835

§3. 1. Dochody realizowane przez jednostki organizacyjne i wydziały starostwa planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

2. Do projektu budżetu należy ująć planowane dochody otrzymane w roku 2011 na podstawie porozumień, podpisanych umów z innymi j.s.t. i urzędami, czy na podstawie podjętych uchwał.

3. Szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

§4. 1. Materiały planistyczne dotyczące wydatków należy opracować mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki niezbędne dla funkcjonowania jednostki.

2. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2011 rok jest:
 - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2010 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych,
 - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z m-ca XII/2010 pomnożone przez liczbę 12 m-cy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
 - c) planowanie wynagrodzeń osobowych w jednostkach oświatowych z uwzględnieniem:
 - awansów zawodowych,
 - nagród jubileuszowych,
 - odpraw emerytalnych,
 - dodatków stażowych i innych.
 - d) wzrost wynagrodzeń w wysokości 3%,
 - 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 2010 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,
- 3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i funduszu pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS-u,
- 4) Wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 2.794,25 zł. (przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w II półroczu 2009 r.) jako podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych tj. wielkość roku 2010 (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć wg obowiązujących przepisów wynikających z Karty Nauczyciela),
- 5) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego wykonania za 2010 rok, (w przypadku planowanych kosztów energii i żywności – planowane wykonanie powiększyć o 2,3% – wskaźnik inflacji),
- 6) Wydatki na dodatkowe zadania planowane na rok 2011 ująć w budżecie, a w części opisowej szczegółowo uzasadnić konieczność wydatku (np. pracę remontowe),
- 7) Wydatki na finansowanie inwestycji, zakupów inwestycyjnych w części opisowej uzasadnić konieczność dokonania wydatku inwestycyjnego,

§5. 1. W projekcie ująć wydatki na realizację zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

2. Przy planowaniu tych wydatków należy wyszczególnić zadania planowane do realizacji w roku 2011 na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 – Prawo ochrony środowiska.

§6. W projekcie budżetu należy uwzględnić zmiany obowiązujące od 1.01.2011 r. w zakresie likwidacji Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej (gospodarstwo pomocnicze) i Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym (fundusz celowy). Ująć wydatki związane z gromadzeniem, aktualizacją i utrzymywaniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego, zgodnie z art. 41b ust. 3 – Prawo geodezyjne i kartograficzne.

§7. W projekcie budżetu ująć plany finansowe programów realizowanych ze środków unijnych, kontynuowanych z lat poprzednich, jak również nowych, zgodnie z zawartymi umowami.

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

§9. Skarbnik Powiatu planuje wydatki na obsługę długu w związku z zaciągniętymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek, udzielonych gwarancji i poręczeń.

§10. 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.

§11. Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową sporządzoną zgodnie z § 6 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 uzasadniającej planowane dochody i wydatki.

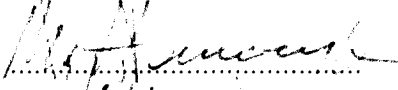
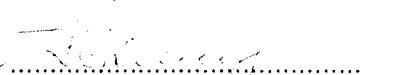
§12. Projekt planów finansowo - rzeczowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz. U. Nr 38, poz. 207) w zaokrągleniu do 100 zł.

§13. Projekty planów należy składać Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września 2010 roku.

§14. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§15. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu Powiatu:

1.
2. 
3.
4. 

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bydgoskiego


Starosta Bydgoski
Kazimierz Krasowski