

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 297/05
Zarządu Powiatu Pabianickiego
z dnia 5 września 2005 r.

**ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU
POWIATU PABIANICKIEGO NA 2006 ROK**

Przy opracowaniu projektu budżetu należy uwzględnić następujące założenia:

- projektowany wskaźnik stopnia inflacji 1,5 %,
- projektowany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w 2006 roku wyniesie 1,5 %

I. W przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego lub zmian dochodów wynikających z innych przyczyn, a także zmian średniorocznego wskaźnika inflacji dla celów opracowania projektu budżetu państwa na 2006 rok stosownej zmianie mogą ulec wskaźniki dla opracowania projektu budżetu powiatu.

II. Prognozowane wydatki należy planować na zakres działalności wynikający z obowiązujących przepisów uwzględniając:

1. Przewidywany stan organizacyjny na dzień 31 grudnia 2005 roku.
2. Przewidywany stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2005 roku.
3. Wynagrodzenia według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem projektowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w 2006 roku w wysokości 1,5%.
4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080, z 1998 r. Nr 155, poz. 1014, z 1999 r. Nr 72, poz. 802 i Nr 110, poz. 1255, z 2002 r. Nr 74, poz. 676 oraz z 2003 r. Nr 199, poz. 1939 i Nr 223, poz. 2217, z 2004 r. Nr 116, poz. 1202).
5. Punktem wyjścia budowy projektu planu budżetu jednostki organizacyjnej powiatu na 2006 rok jest uchwała budżetowa na 2005 rok .

Łączne wydatki bieżące rzeczowe (bez wydatków majątkowych) należy przeliczyć o wskaźnik stopnia inflacji.

6. Dla celów planistycznych za podstawę naliczenia odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy przyjąć przeciętne wynagrodzenie w wysokości 2 007 zł.

Jednostki organizacyjne, których odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kształtowany jest według przepisów szczególnych, przy ustalaniu obligatoryjnego odpisu kierują się tymi przepisami.

7. Wydatki majątkowe i wydatki bieżące należy dokładnie uzasadnić ze szczególnym uwzględnieniem remontów i modernizacji.
8. Przy zgłoszeniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, zezwolenia itp.), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań. W przypadku planowania wydatków na inwestycje kontynuowane należy dokonać analizy i oceny efektów uzyskanych w etapach poprzednich.
9. Złożone projekty są propozycjami jednostki organizacyjnej powiatu i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

III. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządzać należy oddzielnie dla każdego działu, rozdziału klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i majątkowe należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- czynników, które spowodowały wzrost lub spadek wykonania oraz planu na 2006 rok w stosunku do wykonania 2005 roku,
- dochodów i wydatków jednorazowych lub nie zapisanych w budżecie 2005 roku,
- kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2006 roku.

W przypadku zmian zakresu działania spowodowanych wprowadzeniem nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków powołać należy przepisy prawne z których zmiany te wynikają.

Materiały planistyczne dotyczące inwestycji należy przedkładać odrębnie. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością, uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.