

UCHWAŁA NR 107/2019  
ZARZĄDU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO

z dnia 14 sierpnia 2019 r.

**w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2020 rok**

Na podstawie art. 32 ust.2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 – tekst jednolity) oraz § 1 pkt 2 Uchwały Nr XXXVIII/343/2014 Rady Powiatu Krośnieńskiego z dnia 24 czerwca 2014 roku r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2020 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Krośnieńskiego:

Grzegorz Garczyński	Starosta	..... 
Ryszard Zakrzewski	Wicestarosta	..... 
Roman Gancarz	Członek Zarządu	..... 
Grzegorz Kieliszak	Członek Zarządu	..... 
Radosław Sujak	Członek Zarządu	..... 

KARBNIK  
  
Pwa Obara

SEKRETARZ  
  
Anna Halicka

RADA PRAWNY  
  
mgr Wojciech Banach



## **ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO NA 2020 ROK**

**§ 1.** Projekty planów finansowych na 2020 rok należy opracować na podstawie:

- 1) analiz własnych wynikających z dotychczasowego wykonania budżetu, prognoz jego realizacji w 2019 roku, oraz założeń do poszczególnych zadań na 2020 rok;
- 2) aktualnej struktury organizacyjnej bądź jej zmiany z uwzględnieniem skutków, popartych pisemnym uzasadnieniem;
- 3) stanu etatów i wynagrodzeń przewidzianych do końca 2019 roku z uwzględnieniem ewentualnych zmian w 2020 roku, wraz z uzasadnieniem, w przypadku występowania w jednostce wakatów należy odrębnie podać planowane koszty wynagrodzenia (nie ujmować w kwocie ogólnej wniosku) oraz planowany termin zatrudnienia pracownika z informacją czy inni pracownicy wykonujący zadania przypisane do wolnego stanowiska otrzymują dodatki specjalne (wraz z podaniem ogólnych kosztów), odrębnie należy opisać skutki wzrostu wynagrodzeń wynikający ze zmiany przepisów w zakresie minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 roku oraz wyłączenia z minimalnego wynagrodzenia dodatku stażowego (kwoty te należy ująć w kwocie wniosku na 2020 rok);
- 4) umów zawartych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub przewidywanego poziomu pozyskania dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej, oraz planu wydatków nimi finansowanych;
- 5) wieloletniej prognozy finansowej powiatu na lata 2019 – 2029;
- 6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2020 roku z uwzględnieniem terminu realizacji (lata kolejne).

**§ 2. 1.** Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim i osoby na samodzielnych stanowiskach opracowują projekty planów dochodów i wydatków budżetowych na 2020 rok w pełnej klasyfikacji budżetowej.

**2.** Podstawą planowania dochodów budżetowych Powiatu Krośnieńskiego w niżej wymienionych źródłach jest:

- 1) subwencja ogólna – informacja Ministra Finansów;
- 2) dotacje – zawiadomienia od dysponentów środków budżetu państwa o dotacjach przyznanych na 2020 rok, zawarte porozumienia i umowy lub w innych uzasadnionych przypadkach inne dokumenty m.in. ustawy, rozporządzenia, zawiadomienia/decyzje o ich przyznaniu lub zapewnieniu finansowania;
- 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz osób prawnych – informacja Ministra Finansów oraz przewidywane bądź wykonane dochody;
- 4) pozostałe dochody wynikające z przepisów lub innych dokumentów typu – umowy, porozumienia, decyzje, deklaracje, dokonane wyceny, szacunkowe wykonanie za rok ubiegły (należy podać w opisie podstawę zaplanowanych kwot).

**3.** Zaplanowane wielkości dochodów jednostek organizacyjnych, będą stanowiły uzupełnienie ich wydatków.

**4.** Planowanie wydatków na 2020 rok:

- 1) koszty materiałów i usług należy skalkulować na poziomie cen uzyskanych w przetargach oraz ich przewidywanego zużycia w 2019 roku, przy czym w przypadku planowania zwiększeń należy załączyć pisemne uzasadnienie przyczyn,
- 2) nie zakłada się wzrostu kosztów pozostałych wydatków bieżących,
- 3) nie zakłada się w planach finansowych Powiatu Krośnieńskiego na 2020 rok wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi;
- 4) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;
- 5) w zakresie odnoszącym się do pracowników pedagogicznych należy do wydatków płacowych przyjąć:
  - a) przewidywane zatrudnienie w 2020 roku zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi oraz przewidywanym naborem na kolejny rok szkolny,
  - b) wynagrodzenia pracowników pedagogicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń,
  - c) 0,2% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej,
  - d) 1% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,
  - e) 0,2% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć jako środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
  - f) zabezpieczenie środków finansowych na odprawy emerytalne,
  - g) odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników oraz nauczycieli emerytów i rencistów – wyliczony zgodnie z Kartą Nauczyciela;
- 6) jednostki organizacyjne powiatu, kalkulację wydatków winny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w 2019 r. bez jednorazowych zwiększeń;
- 7) za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę obowiązującą w 2019 roku;
- 8) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków, należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i oszczędności ponoszonych kosztów;
- 9) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanymi z obchodami świąt, uzupełnieniem wyposażenia, przeprowadzeniem drobnych remontów i napraw itp. należy wyszczególnić odrębnie z kalkulacją kosztów, a w przypadku pozyskania lub zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadania należy wskazać proponowane źródło uzupełnienia środków finansowych na każde zadanie odrębnie, z podaniem kwot;
- 10) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale własnym Powiatu w 2020 roku, jak również w latach kolejnych oraz w miarę możliwości terminy w jakich będą przekazywane zewnętrzne środki finansowe (zaliczka, refundacja);
- 11) wydatki majątkowe oraz wydatki na dodatkowe zadania należy opracować wnikliwie, tak aby w ciągu roku nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach przyjętych do planu;
- 12) przyjmuje się ograniczenie do niezbędnego minimum zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków finansowych na zadania współfinansowane z zewnętrznych źródeł krajowych i zagranicznych;
- 13) wydatki inwestycyjne (również remontowe), w tym przedsięwzięcia, ujęte w wieloletniej prognozie finansowej należy zaplanować w rozbiciu na poszczególne zadania wraz z opisem:
  - a) nazwa zadania inwestycyjnego,
  - b) wartość kosztorysowa lub szacowana przez jednostkę,
  - c) termin rozpoczęcia i zakończenia zadania,

- d) plan realizacji w 2020 roku i latach kolejnych (w przypadku nakładów wieloletnich),
- e) źródła finansowania z podziałem na środki budżetowe własne i środki finansowe pozyskane z innych źródeł (UE, inne) z podaniem terminów przekazania środków zewnętrznych,
- f) czy konieczność realizacji wynika z zaleceń służb, inspekcji z ewentualnym podaniem nr decyzji,
- g) czy zadanie było akceptowane przez Zarząd Powiatu lub samorzady gminne.

§ 3.1. Projekty planów wraz z uzasadnieniami winny być opracowane przez kierowników komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim oraz przez dyrektorów jednostek organizacyjnych i złożone do Starostwa Powiatowego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2019 roku na formularzach, których wzory stanowią załączniki do założeń:

- 1) załącznik Nr 1 – projekt planu finansowego dochodów jednostki budżetowej;
- 2) załącznik Nr 2 – projekt planu finansowego wydatków jednostki budżetowej;
- 3) załącznik Nr 3 – projekt planu finansowego wynagrodzeń (tabela kalkulacyjna);
- 4) załącznik Nr 4 – projekt planu finansowego dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych;
- 5) załącznik Nr 5 – projekt planu finansowego dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi sfinansowanych.

2. Inspekcje i Straże przy opracowywaniu planów finansowych na 2020 rok kierują się dodatkowo wytycznymi otrzymanymi od swoich jednostek nadrzędnych.

§ 4. Ewentualne wnioski lub uwagi w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok 2020 należy kierować na piśmie do Skarbnika Powiatu.

### Dochody budżetowe - projekt

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 2020 rok	Szacunkowe wykonanie w 2019 roku
1.				Dochody ogółem		
1.1.						
1.1.1	Podstawa planowanej kwoty:					
1.1.1.1	Nazwa zadania:					
1.2						
1.2.1	Podstawa planowanej kwoty:					
1.2.1.1.	Nazwa zadania:					

Wydatki budżetowe - projekt

Dział	Rozdział	§	Plan ogółem na 2020 rok		Szacunkowe wykonanie w 2019 roku
W tym zadania o charakterze jednorazowym (przykładowo: zakup wyposażenia, awaria, obchody święta itp.)					
Dział	Rozdział	§	Planowane koszty – 2020 r.	Szczegółowe informacje	Źródła finansowania

Uzasadnienie: .....

Wynagrodzenia osobowe - projekt

1. Administracja i obsługa

Rozdział/\$ (wynagrodzenia i pochodne)	Liczba etatów	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę (wraz z wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalno - rentowe	Premie, dodatki, nagrody	Inne, w tym zmienne elementy wynagrodzenia*	Wakaty	Razem
Plan na 2020 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2019 roku								

\*opis

2. Nauczyciele (dotyczy jednostek oświatowych)

Rozdział/\$ (wynagrodzenia i pochodne)	Liczba etatów	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę (wraz z wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalno - rentowe	Premie, dodatki, nagrody	Inne, w tym zmienne elementy wynagrodzenia*	Urlopy zdrowotne, nauczanie indywidualne**	Razem
Plan na 2020 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2019 roku								

\*opis

\*\* ze szczegółowym opisem w jakim zakresie oraz terminie

Szczegółowy opis (jak w § 1 pkt 3 załącznika do Uchwały) : .....



Dochody i wydatki związane z realizacją zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych - projekt

Lp.	Nazwa programu, projektu/zadania, nr umowy, lata realizacji	Jednostka przekazująca dofinansowanie	Przewidywane wykonanie wydatków w latach poprzedzających rok planowy	W tym		Dochody otrzymane	Plan wydatków na rok 2020	Dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej	W tym		Dochody planowane w roku budżetowym
				Kwota udziału własnego Powiatu (wydatek)	Kwota dofinansowania ze źródeł zewnętrznych (wydatek)				Kwota udziału własnego Powiatu (wydatek)	Kwota dofinansowania ze źródeł zewnętrznych (wydatek)	

Szczegółowy opis:

Dochody samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o  
systemie oświaty i wydatków nimi sfinansowanych – projekt

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 2020 rok	Szacunkowe wykonanie w 2019 roku
1.				Dochody ogółem		
2.				Wydatki ogółem, w tym:		
2.1				wydatki bieżące		
2.2.				wydatki majątkowe		

**Uzasadnienie .....**