

**UCHWAŁA NR 213/2020  
ZARZĄDU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO**

z dnia 31 sierpnia 2020 roku

**w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2021 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz § 1 pkt 2 Uchwały Nr XXXVIII/343/2014 Rady Powiatu Krośnieńskiego z dnia 24 czerwca 2014 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej - uchwała się, co następuje:

§1. Ustala się założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2021 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej Uchwały.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Krośnieńskiego:

- |                        |              |
|------------------------|--------------|
| 1. Grzegorz Garczyński | Starosta     |
| 2. Ryszard Zakrzewski  | Wicestarosta |
| 3. Roman Gancarz       | Członek      |
| 4. Grzegorz Kieliszak  | Członek      |



## ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO NA 2021 ROK

§ 1. Projekty planów finansowych na 2021 rok należy opracować na podstawie:

- 1) analiz własnych wynikających z dotychczasowego wykonania budżetu, prognoz jego realizacji w 2020 roku, oraz założeń do poszczególnych zadań na 2021 rok;
- 2) aktualnej struktury organizacyjnej bądź jej zmiany z uwzględnieniem skutków, popartych pisemnym uzasadnieniem;
- 3) stanu etatów i wynagrodzeń przewidzianych do końca 2020 roku z uwzględnieniem ewentualnych zmian w 2021 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;
- 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 rok 2020 i lata kolejne;
- 6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2021 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 2021 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 2021 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 – 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 2021 rok:

- 1) nie zakłada się w planach finansowych Powiatu Krośnieńskiego na 2021 rok wzrostu wskaźnika cen i usług oraz wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi ponad kwoty wynikające

- z obowiązkowych zwiększeń, np. wzrost płacy minimalnej;
- 2) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;
  - 3) w zakresie odnoszącym się do pracowników pedagogicznych należy do wydatków placowych przyjąć:
    - a) przewidywane zatrudnienie w 2021 roku zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi,
    - 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) 0,8% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na kształcenie 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;
  - 4) jednostki organizacyjne powiatu, kalkulację wydatków winny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w 2020 r. bez jednorazowych zwiększeń;
  - 5) za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę obowiązującą w 2020 roku;
  - 6) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków, należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i oszczędności ponoszonych kosztów;
  - 7) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanymi z obchodami świąt 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;
  - 8) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale własnym Powiatu w 2021 roku jak również w latach kolejnych oraz w miarę możliwości terminy w jakich będą przekazywane zewnętrzne środki finansowe;
  - 9) 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;
  - 10) 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;
  - 11) wydatki inwestycyjne (również remontowe), w tym przedsięwzięcia, ujęte w wieloletniej prognozie finansowej należy zaplanować w rozbiu 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 2021 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 samorządy 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 Skarbnika Powiatu w nieprzekraczalnym terminie do dnia 1 października 2020 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 2021 rok kierują się dodatkowo wytycznymi otrzymanymi od swoich jednostek nadrzędnych.

§ 4. Ewentualne wnioski lub uwagi w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok 2021 należy kierować na piśmie do Skarbnika Powiatu.

Dochody budżetowe - projekt

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 2021 rok	Szacunkowe wykonanie w 2020 roku
1	2	3	4	5	6	7
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 2021 rok	Szacunkowe wykonanie w 2020 roku	
W tym zadania o charakterze jednorazowym (przykładowo: zakup wyposażenia, awaria itp.)					
Dział	Rozdział	§	Planowane koszty – 2021 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 2021 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2020 roku								

\*opis

#### 2. Nauczyciele

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 2021 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2020 roku								

\*opis

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

Szczegółowy opis: .....

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

Lp.	Nazwa programu, projektu/zadania, nr umowy	Jednostka przekazująca dofinansowanie	Dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej	Przewidywane wykonanie w latach poprzedzających rok planowy*	W tym		Plan na rok 2021	W tym		w tym planowane w roku budżetowym (dochód)	
					Kwota udziału własnego Powiatu (wydatek)	Kwota dofinansowania ze źródeł zewnętrznych (wydatek)		Kwota udziału własnego Powiatu (wydatek)	Kwota dofinansowania ze źródeł zewnętrznych (wydatek)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

\* w przypadku realizacji zadań również w latach przyszłych należy przedstawić kalkulację kosztów realizacji zadania lub refundacji środków finansowych w każdym roku odrębnie

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 2021 rok	Szacunkowe wykonanie w 2020 roku
1	2	3	4	5	6	7
1.				Dochody ogółem		
2.				Wydatki ogółem, w tym:		
2.1				wydatki bieżące		
2.2				wydatki majątkowe		
.						

Uzasadnienie .....