

Projekt

z dnia 13 sierpnia 2020 r.

**UCHWAŁA NR/2020
ZARZĄDU POWIATU W OLECKU**

z dnia 13 sierpnia 2020 r.

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Powiatu Oleckiego na 2021 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020r., poz. 920) oraz § 2 ust. 5 Uchwały Nr XXXII/216/2013 Rady Powiatu w Olecku z dnia 30 sierpnia 2013 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Zarząd Powiatu w Olecku uchwala, co następuje:

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

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wicestarosta

Marek Dobrzyń

Starosta Olecki

Marian Świerszcz

Członek Zarządu Powiatu

Karol Czerwiński

ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU OLECKIEGO 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 na lata 2021-2034;
- 6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2021 roku z uwzględnieniem terminu realizacji (lata kolejne).

§ 2

1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz naczelnicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Olecku opracowują projekty planów dochodów i wydatków budżetowych na 2021 rok w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf, źródło finansowania).
2. Podstawą planowania dochodów budżetowych Powiatu Oleckiego 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. Planowanie wydatków na 2021 rok:
- 1) wydatki rzeczowe (w tym fundusz płac) należy zaplanować na poziomie planu wydatków roku 2020;
 - 2) wydatki należy ograniczyć wyłącznie do zadań obowiązkowych jednostki (wydziału);
 - 3) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;
 - 4) w zakresie odnoszącym się do jednostek edukacyjnych:
 - a) wielkość funduszu wynagrodzeń powinna być wprost proporcjonalna do ubytku (wzrostu) zadań (uczniów, godzin),
 - b) limit etatów kalkulacyjnych i budżet godzin powinien być zgodny z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok 2020/2021,
 - c) wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz z zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń (motywacyjny, funkcyjny oraz za trudne warunki pracy), przewidywanych nagród jubileuszowych,
 - d) wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami, zgodnie z zawartymi umowami o pracę i przepisami Kodeksu Pracy, przewidywanych nagród jubileuszowych,
 - e) 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji, z tego 0,7% zabezpieczyć w budżecie jednostek oświatowych i 0,3% w rezerwie oświatowej,
 - f) 0,8% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na doskonalenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,
 - g) zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na odprawy emerytalne nauczycieli i pozostałych pracowników administracji i obsługi,
 - h) odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników pedagogicznych, nauczycieli emerytów i rencistów – wyliczony zgodnie z Kartą Nauczyciela, a dla pozostałych pracowników niepedagogicznych – wyliczony zgodnie z przepisami o ZFŚS,
 - 5) kalkulację wydatków jednostki organizacyjne powiatu, powinny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w roku 2020 bez jednorazowych zwiększeń;
 - 6) za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę obowiązującą w 2020 roku;
 - 7) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i oszczędności ponoszonych kosztów;
 - 8) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanych 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;

- 9) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale Powiatu w 2021 roku jak również w latach kolejnych;
- 10) 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;
- 11) 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;
- 12) wydatki inwestycyjne (również remontowe), w tym przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej należy zaplanować w rozbięciu 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 następnych (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 finansowych,
 - 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 uzasadnieniem opracowane przez naczelników komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Olecku oraz przez kierowników jednostek organizacyjnych należy złożyć w terminie do 30 września 2020 roku do Skarbnika Powiatu, na poniższych formularzach, stanowiących załączniki do niniejszych założeń:
 - 1) Tabela Nr 1 i Nr 2 - projekty planów finansowych dochodów i wydatków;
 - 2) Tabela Nr 3 - zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w roku 2021 oraz wieloletnie zadania inwestycyjne przewidziane do finansowania w roku 2021, także objęte współfinansowaniem środkami unijnymi;
 - 3) Tabela Nr 4 - wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności;
 - 4) Tabela Nr 5 - dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami;
 - 5) Tabela Nr 6 - dochody i wydatki związane z wykonaniem zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień) z jednostkami samorządu;
 - 6) Tabela Nr 7 - przychody i rozchody budżetu;

- 7) Tabela Nr 8 - dotacje w podziale na dotacje podmiotowe i celowe udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych;
 - 8) Tabela Nr 9 - jednostki oświatowe przedstawiają plan dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych.
2. Inspekcje i Straże przy opracowaniu planów finansowych na 2021 rok kierują się dodatkowo wytycznymi otrzymanymi od swoich jednostek nadrzędnych.

Materiały planistyczne jednostki (wydziału) powinny zawierać w/w tabele w zależności od realizowanych zadań przez poszczególne jednostki budżetowe oraz część opisową do poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków.

Jeżeli realizacja określonych zadań w jednostce nie występuje, nie należy przedkładać wskazanej tabeli.

§ 4

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

Starosta Olecki

Marian Świerszcz