

Uchwała Nr 85/2019  
Zarządu Powiatu Leszczyńskiego  
z dnia 11 września 2019 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych  
do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok

Na podstawie art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) oraz § 1. ust. 1 Uchwały Rady Powiatu Leszczyńskiego Nr XXXIII/279/10 z dnia 14 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Zarząd Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1

W celu opracowania projektu budżetu Powiatu na rok 2020 ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Kierownikom jednostek organizacyjnych, Naczelnikom wydziałów Starostwa Powiatowego oraz Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

- |                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| 1. Starosta        | Jarosław Wawrzyniak |
| 2. Wicestarosta    | Grzegorz Rusiecki   |
| 3. Członek Zarządu | Grzegorz Brzeskot   |
| 4. Członek Zarządu | Rafał Jagodzick     |
| 5. Członek Zarządu | Marian Mielcarek    |

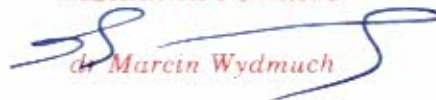


Handwritten signatures in blue ink corresponding to the list of council members. The signatures are written over dotted lines. From top to bottom, they correspond to Jarosław Wawrzyniak, Grzegorz Rusiecki, Grzegorz Brzeskot, Rafał Jagodzick, and Marian Mielcarek.

UZASADNIENIE  
do Uchwały Nr 85/2019 Zarządu Powiatu Leszczyńskiego  
z dnia 11.09.2019 r.

Zgodnie z procedurą opracowywania projektu uchwały budżetowej Powiatu Leszczyńskiego określoną Uchwałą nr XXXIII/279/10 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 14 września 2010 r. Zarząd Powiatu w terminie do 15 września określa w drodze uchwały wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej.

SKARBNIK POWIATU



dr Marcin Wydmuch

**Wytyczne do przygotowania materiałów planistycznych  
do projektu budżetu na 2020 r.**

Przy pracach planistycznych należy kierować się wytycznymi wskazanymi w dalszej części niniejszego opracowania oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2020 r.:

- wzrost PKB 3,7 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,5 %,
- minimalne wynagrodzenie za pracę od dnia 1 stycznia 2020 r. 2.600,00 zł.

**I. Metodyka przygotowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu**

1. Podstawą do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 r. jest przewidywane wykonanie planu budżetu za 2019 r. (po zmianach wg stanu na dzień 30 września 2019 r.).
2. Przy przygotowywaniu materiałów należy brać pod uwagę ustalenia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2019-2022.
3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego prześle swoje materiały planistyczne zgodnie z materiałami przekazanymi jednostce nadrzędnej.
4. Materiały planistyczne składają się z części tabelarycznej i opisowej. Część opisową stanowią uzasadnienia do projektowanych kwot dochodów i wydatków sporządzane dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach powinny zawierać dodatkowe uzasadnienie.
5. Placówki oświatowe prześlą przygotowane materiały planistyczne do Wydziału Organizacyjnego, Oświaty i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w celu przeprowadzenia weryfikacji zgodności wyliczonych kwot z zapisami obowiązującego prawa.

**II. Sposób wyznaczania dochodów**

Przy ustalaniu planowanych dochodów powiatu należy uwzględnić m.in. wpływ z tyt.:

- subwencji ogólnej,
- dotacji celowych, w tym:
  - a) dotacji celowej z budżetu państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa,
  - b) pozostałych dotacji – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym,
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych;
- dochodów z majątku powiatu.

Należy wypełnić tabelę nr 1 i 2.

**III. Sposób wyznaczania wielkości wydatków bieżących, w tym płacowych oraz wydatków inwestycyjnych**

**1. Wydatki bieżące**

Wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2019 rok pomniejszone o wydatki jednorazowe. Nie przewiduje się wzrostu wydatków bieżących w stosunku do roku ubiegłego.

Ewentualne zwiększenie wydatków bieżących ponad plan roku 2019 możliwe jest tylko w przypadku wskazania oszczędności w identycznej wysokości.

Należy wypełnić tabelę nr 3 i 4.

**2. Wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi**

Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w 2020 r., ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2019 rok z uwzględnieniem świadczeń wypłacanych jednorazowo. Jednostki organizacyjne ustalają wielkości wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych bazując na aktualnym stanie etatów dla danej jednostki.

W przypadku zmiany stopnia awansu pracowników pedagogicznych informację o tym fakcie należy zamieścić w kolumnie „uwagi”.

W przypadku pracowników zatrudnionych na pozostałych stanowiskach należy przyjąć, iż wynagrodzenia w 2020 r. pozostaną na poziomie roku 2019. Wzrost przewidywany jest tylko dla zachowania minimalnej płacy (informacja w kolumnie „uwagi”).

Nie przewiduje się wzrostu zatrudnienia w roku 2020.

W przypadku zmiany stopnia awansu pracowników pedagogicznych informację o tym fakcie należy zamieścić w kolumnie „uwagi”.

Należy wypełnić tabelę nr 5.

W budżetach poszczególnych jednostek należy zaplanować fundusz nagród dla pracowników niepedagogicznych, jeżeli regulamin wynagradzania przewiduje jego występowanie w wysokości 5,00% planowanych rocznych wydatków na wynagrodzenia + obowiązkowe obciążenia pracodawcy.

### **3. Odpis na ZFŚS**

Przy przygotowywaniu materiałów planistycznych proszę przyjąć szacunkową wysokość:

- odpisu na jednego pracownika niepedagogicznego - 1.550,00 zł,
- odpisu dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć – 2.989,35 zł.

### **4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne**

Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego kalkuluje 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. z 2018 poz. 1872 t. j.).

### **5. Wydatki wynikające z postanowień Karty Nauczyciela**

Jednostki oświatowe zobowiązane są zaplanować środki na:

- 1) Specjalny fundusz nagród w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych nauczycieli, z podziałem 40% przeznaczonych na nagrody przyznawane przez organ prowadzący i 60% na nagrody przyznawane przez dyrektorów szkół – Uchwała nr XI/98/2015 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 22 grudnia 2015 r.
- 2) Dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
- 3) Nagrody, o których mowa w punkcie 1 w wysokości 40% i kwoty na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli, o których mowa w punkcie 2 zostaną ujęte w planie wydatków organu prowadzącego.

### **6. Wpłaty na PFRON**

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy spełniający zapisy ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1172 ze zm.).

### **7. Wydatki remontowe i inwestycyjne**

Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć dokładną informację o planowanym zadaniu wraz z podaniem pełnej kalkulacji kosztów i określeniem możliwych źródeł finansowania.

Priorytetowe są zadania wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2019-2022 oraz zadania jednoroczne, na które złożono wnioski o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

Planowane limity wydatków na zadania wieloletnie winny być ujmowane w wielkościach określonych w obowiązującej WPF. W przypadku konieczności ujęcia w budżecie na rok 2020 innych wielkości niż określone w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej należy szczegółowo uzasadnić różnice pomiędzy wielkościami wynikającymi z obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej a proponowanymi wielkościami.

Należy wypełnić tabelę nr 6 i 7.

Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe należy ująć w tabeli nr 8.

Przedsięwzięcia wieloletnie bieżące należy ująć w tabeli nr 9.

Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe realizowane z dofinansowaniem unijnym należy ująć w tabeli nr 10.

Przedsięwzięcia wieloletnie bieżące realizowane z dofinansowaniem unijnym należy ująć w tabeli nr 11.

Integralną część wytycznych stanowią tabele od nr 1 do nr 11.















	Nazwisko i imię <sup>XXX</sup>	Stanowisko	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Odprawa emerytalna	Ekwivalent za urlop	Nagroda jubileuszowa	Inne
1																			
2																			
3																			
4																			
5																			
6																			
7																			
8																			
9																			
10																			
11																			
12																			
13																			
14																			
15																			
16																			
17																			
18																			
19																			
20																			
21																			
22																			
23																			
24																			
25																			
26																			
27																			
28																			
29																			
30																			
31																			
32																			
33																			
34																			
35																			
36																			
37																			
38																			
39																			
40																			
41																			
42																			
43																			
44																			
45																			
46																			
47																			
48																			
49																			
50																			
51																			
52																			
53																			
54																			
55																			
56																			
57																			
58																			
Razem					0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

XXX - imię i nazwisko lub nazwisko i imię synów



(nazwa jednostki)

**Materiały planistyczne do projektu wydatków majątkowych budżetu powiatu na rok 2020**

Dział/Rozdział	Nazwa zadania i szczegółowy opis	Planowane kwoty w zł		
		środki własne	środki zewnętrzne/źródło pochodzenia	ogółem
1	2	3	4	5
	a) inwestycje wieloletnie			
	b) inwestycje jednoroczne			
	c) zakupy inwestycyjne			

Data:

Sporządził:

Akceptował:









