

UCHWAŁA NR 75/20
ZARZĄDU POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO
z dnia 15 września 2020 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok i wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie Uchwały Nr XXXIV/174/2010 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, oraz w związku z art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, zm. Dz.U. z 2018 r. poz. 2245, zm. Dz. U. z 2019 r. poz. 1649, zm. Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) Zarząd Powiatu Włoszczowskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy przygotować w oparciu o:

- a) zasady ustalone w Uchwale Rady Powiatu Włoszczowskiego Nr XXXIV/174/10 z dnia 29 stycznia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu,
- b) ustawę z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2020 r. poz. 920),
- c) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869, zm. Dz.U. z 2018 r. poz. 2245, zm. Dz. U. z 2019 r. poz. 1649, zm. Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175),
- d) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz.U. z 2020 poz. 23, zm. Dz. U. z 2020 r. poz. 374, poz. 1086)
- e) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów (tekst jednolity Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.)
- f) obowiązujące uchwały Rady Powiatu Włoszczowskiego, mające wpływ na budżet powiatu,
- g) warunki porozumień i umów zawartych przez powiat z innymi podmiotami

2. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2021 r. Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę najważniejsze wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2021 rok. Z założeń wynika, że średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) wynosić będzie 1,8 %.

§ 2. Podstawowe uwarunkowania prognozy dochodów budżetu powiatu:

- 1) planowane kwoty dochodów z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach i dokładnych obliczeniach z uwzględnieniem zasad ostrożnościowych;
- 2) poszczególne części subwencji ogólnej należy przyjąć w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej od Ministra Finansów;
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawiadomienia od Wojewody Świętokrzyskiego;

- 4) dotacje na realizację programów finansowanych ze środków europejskich należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawartych umów lub na podstawie otrzymanych zawiadomień;
- 5) pozostałe dotacje należy przyjąć w wysokościach wynikających z projektów uchwał innych jst, zawiadomień lub zawartych porozumień/umów;
- 6) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych należy przyjąć w wysokości wynikającej z informacji otrzymanej od Ministra Finansów;
- 7) udział w podatku dochodowym od osób prawnych należy przyjąć z uwzględnieniem planowanych skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym oraz z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju i przyjętych założeń Ministra Finansów;
- 8) dochody własne z poszczególnych źródeł należy przyjąć na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług, opłat oraz planowanej zmiany ich naliczania,
- 9) dochody ze sprzedaży mienia należy planować z wyodrębnieniem każdego składnika, załączając wycenę, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego,
- 10) dochody Skarbu Państwa należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Świętokrzyskiego.

§ 3. 1. Podstawowe uwarunkowania w obszarze wydatków budżetu powiatu:

- 1) wydatki należy planować w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zobowiązań z lat ubiegłych, zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych, przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz zawartych umów/ porozumień;
- 2) przy opracowaniu planu wynagrodzeń i pochodnych przyjąć następujące wytyczne:
 - a) zatrudnienie wg. stanu na dzień 31 sierpnia 2020 roku z uwzględnieniem planowanych do końca 2020 roku i w roku 2021 zmian zatrudnienia,
 - b) wynagrodzenia dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie,
 - c) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2020 roku planuje się, że wyniesie 2 800,00 zł,
 - d) nie planuje się wzrostu wynagrodzeń,
 - e) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe) planowane do wypłaty w 2021 roku,
 - f) odprawy emerytalne i rentowe - szkoły i placówki oświatowe planują w rezerwie ogólnej oświatowej (rozdz.75818 § 4810);
 - g) odprawy emerytalne i rentowe - pozostałe jednostki (za wyjątkiem DPS i jednostek finansowanych z dotacji z budżetu państwa) planują w rezerwie celowej „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane” (rozdz. 75818 § 4810);
 - h) fundusz nagród w wysokości 3% funduszu płac,
 - i) dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 8,5 % sumy planowanych do wypłaty wynagrodzeń w 2020 roku,
 - j) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz składki na Fundusz emerytur Pomostowych – w wysokości określonej zgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - h) wydatki z tytułu wpłat na PFRON zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych

publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 426, zm. Dz.U. z 2020 r. poz. 568, poz. 875),

- 3) przy opracowaniu planu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, odpis oblicza się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2020 roku, w oparciu o wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2018 r. tj. 4 134,02 zł.:
 - a) dla pracowników (z wyłączeniem nauczycieli) odpis o charakterze obligatoryjnym w wysokości 1 550,26 zł na jednego pracownika,
 - b) dla emerytowanych pracowników (za wyłączeniem nauczycieli) odpis o charakterze fakultatywnym w wysokości 258,38 zł na osobę,
 - c) podstawą dokonania odpisu na ZFŚS dla nauczycieli jest liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć, po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć, skorygowana w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli,
 - d) w celu naliczenia odpisu na ZFŚS dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami na poziomie roku bieżącego,
- 4) wydatki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli należy planować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, z uwzględnieniem zasad wynikających z art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 2215);
- 5) wydatki na bieżące utrzymanie jednostki ze względu na zasadę ostrożnościową należy pomniejszyć o wydatki jednorazowe, niewymagające kontynuacji w 2021 roku;
- 6) wydatki majątkowe kontynuowane wykazane w WPF jako przedsięwzięcia należy ująć w §6050 wg nazwy zadania
- 7) wydatki bieżące przeznaczone na zadania z zakresu oświaty i wychowania należy planować w oparciu o zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2020/2021, z uwzględnieniem planowanych zmian od września 2021 r.,
- 8) wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować w kwocie nie wyższej niż otrzymane dotacje na realizację tych zadań.

§ 4. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy złożyć w formie papierowej do dnia 30 września 2020r., oraz przesłać w wersji elektronicznej w postaci plików edytowalnych (.doc/.xls) oddzielnie dla zadań finansowanych: ze środków własnych, zleconych z zakresu administracji rządowej, porozumień, oraz programów finansowanych ze środków europejskich na załączniku Nr 1.

2. Jednostki organizacyjne przesyłają również materiały planistyczne w formie elektronicznej w postaci plików .xml za pośrednictwem SJO BESTIA@.
3. Projekty planów finansowych na 2021 rok należy opracować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody, wydatki bieżące oraz majątkowe.
4. Do projektowanych kwot sporządza się uzasadnienie planowanych kwot dochodów i wydatków.
5. Do projektów planów finansowych dołącza się kalkulację planowanych wynagrodzeń jednostki oświatowe zgodnie z załącznikiem Nr 2, pozostałe jednostki zgodnie z załącznikiem Nr 3

6. Założenia określone w niniejszej uchwale nie stanowią katalogu zamkniętego, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszej uchwały.
7. Złożone przez jednostki materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

§ 5. 1. Założenia w zakresie przedsięwzięć ujętych w WPF zostały określone w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych.

2. W ramach przedsięwzięć ujmuje się wszystkie umowy wieloletnie (zawarte oraz planowane do podjęcia), o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust. 3 ww. ustawy.

3. Dla każdego przedsięwzięcia należy określić w szczególności: nazwę i cel, rodzaj wydatku (bieżący/majątkowy), jednostkę realizującą zadania, rozdział (zgodnie z klasyfikacją budżetową), okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań, a także zakres planowanych wydatków.

4. Wartości przyjęte do przedsięwzięć muszą być zgodne z wielkościami podanymi w materiałach planistycznych przedłożonych do opracowania projektu uchwały budżetowej.

5. Materiały planistyczne dotyczące ujęcia przedsięwzięć w WPF należy złożyć w formie papierowej na załączniku nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 6. Terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej określono w Uchwale Nr XXXIV/174/2010 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,


§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu, Sekretarzowi Powiatu, kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych inspekcji i straży oraz kierownikom wydziałów i osobom zatrudnionym na stanowiskach samodzielnych Starostwa Powiatowego.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1. Dariusz Czechowski - Przewodniczący Zarządu

2. Łukasz Karpiński - Wicestarosta

3. Rafał Pacanowski - Członek Zarządu

1	2	3	4	5
Rozdział  C				
§	Dochody - ogółem			
D Uzasadnienie wydatków - dochodów				
I. Wydatki				
II. Dochody				

Włoszczowa, dn.....


(miejsowość i data)

(podpis i pieczęć organu sporządzającego)

Zarząd Powiatu Włoszczowskiego

a) wydatki bieżące rozdział

słownie

zatwierdza plan jednostkowy
w kwocie 

b) wydatki inwestycyjne (rozdział)

słownie

w kwocie 

c) dochody (rozdział)

słownie

w kwocie 

Włoszczowa, dn. _____

(miejsowość i data)

(podpis i pieczęć organu zatwierdzającego)

PROJEKT BUDŻETU POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO NA 2021 ROK ORAZ KOLEJNE LATA
PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE/INWESTYCYJNE UJĘTE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ W LATACH 2021 - 2024

Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp./
 Programy, projekty lub zadania pozostałe *(niewłaściwe skreślić)*

Lp	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia	rok budżetowy 2020 (8+9+10+11)	z tego źródła finansowania				Rok budżetowy 2021	Rok budżetowy 2022	Rok budżetowy 2023	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie
						dochody własne jst	kredyty, pożyczki, papiery wartościowe	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2, 2a i 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ufp				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1							A B C						
2							A B C						
3							A B C						
RAZEM:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	

w tym:	rok 2021	wartość w zł.
	dofinansowanie 7	
	dofinansowanie 9	
	wkład własny 9	

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np od wojewody, MEN, UKFIS..)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

Główny Księgowy

.....

data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....

data, podpis