

UCHWAŁA NR 99/2019
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO

z dnia 1 października 2019 r.

w sprawie podjęcia prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na rok 2020

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym powiatowym (Dz. U.2019 r., poz. 511 t.j. ze zm.¹⁾) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r., poz. 869 t.j. ze zm.²⁾) oraz z Uchwałą Nr XXVI/385/2010 Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 17 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Aleksandrowskiego, uchwała się, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu Aleksandrowskiego, przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na 2020 rok, przyjmuje następujące metody kalkulacji:

1. Zasady planowania dochodów:

1) Dochody własne budżetu powiatu realizowane przez jednostki organizacyjne powiatu:

- a) z majątku powiatu – w wysokości wynikającej z zawartych umów cywilno prawnych, ze sprzedaży mienia w wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości,
- b) z tytułu wydanych decyzji administracyjnych – w wysokości wynikającej z wydanych decyzji,
- c) pozostałe dochody – z uwzględnieniem realnego ich uzyskania.

2. Zasady planowania wydatków budżetowych bieżących:

1) Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2020 rok są:

- a) Zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2019 rok z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu do końca 2019 roku.
- b) Wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji należy przyjąć stawki wynagrodzeń obowiązujące na dzień 30 września 2019 r.
- c) Wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych - skalkulowane na podstawie stawek wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30 września 2019 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, planowanych nagród jubileuszowych oraz planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy ująć skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.600 zł (w przeliczeniu na pełen etat) oraz planowane lub zaistniałe zmiany organizacyjne. Decyzję o ewentualnym wskaźniku wzrostu wynagrodzeń w 2020 r. oraz o wysokości środków na fundusz nagród dla pracowników, podejmie Zarząd Powiatu - po otrzymaniu wskaźników budżetowych na 2020 rok od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i oszacowaniu możliwości finansowych budżetu powiatu.

2) Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2019 rok - z uwzględnieniem osób uprawnionych - pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy, pomnożona przez 8,5%.

3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych, z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe.

4) Podstawą odpisu na ZFŚS będzie wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w II półroczu 2014 r. 3.389 zł (tj. 1.271,20 na pracownika). W 2020 r. do ustalania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli stosuje się kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2013 r., czyli kwotę 2.717,59 zł (Dz. U. z 2013 r. poz. 169). Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć w 2020 r. wynosi 2.989,35 zł (110% kwoty bazowej).

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U.2019.1815, 1571.

²⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U.2018.2245, Dz.U.2019.1649, 1622.

Dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych.

- 5) Planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji.
- 6) Podstawą planowania wydatków na 2020 rok przez dom pomocy społecznej będący powiatową jednostką organizacyjną, jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z odpłatności mieszkańców, planowanej dotacji na dofinansowanie kosztów utrzymania mieszkańców przyjętych do DPS na podstawie decyzji wydanych przed 1 stycznia 2004 roku oraz planowanych wpływów z gmin z tytułu odpłatności za mieszkańców przyjętych na nowych zasadach.
- 7) Wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych (między innymi takie jak: zakup materiałów, usług remontowych, usług pozostałych, opłat za telefony stacjonarne i komórkowe, szkolenia, naprawy, podatki i opłaty) należy planować według faktycznych potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2019 r. Do kalkulacji nie należy brać pod uwagę poniesionych wydatków w roku 2019 o charakterze jednorazowym, na które w 2019 r. otrzymano dodatkowe środki.

§ 2. Zabezpiecza się środki finansowe na remonty bieżące budynków będących własnością powiatu, na remonty bieżące dróg powiatowych oraz na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w kwotach wynikających z możliwości finansowych budżetu powiatu na 2020 rok. Zgłoszenia ewentualnych potrzeb w w/w zakresie należy dokonać odrębnym pismem. Jako priorytet traktowane będą inwestycje kontynuowane oraz zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych w wysokości co najmniej 31%.

§ 3. Zabezpiecza się środki finansowe na pokrycie zobowiązań z tytułu obsługi zaciągniętego długu i udzielonego poręczenia.

§ 4. Postanowienia ogólne:

1. Nadrzędne zasady obowiązujące przy konstrukcji projektu budżetu na 2020 r.:

- wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych).

2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia planowanych wydatków do niezbędnych.

§ 5. 1. Przyjmuje się wzory formularzy do opracowania wniosków budżetowych, stanowiące załączniki od nr 1 do nr 6 do niniejszej uchwały.

2. Powiatowe jednostki organizacyjne oraz jednostki wchodzące w skład powiatowej administracji zespolonej (powiatowe służby inspekcje i straże) oraz kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego do danych liczbowych zawartych na formularzach planistycznych załączają objaśnienia określające źródła dochodów i wydatków ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz szczegółową kalkulację funduszu wynagrodzeń.

§ 6. Przy projekcie budżetu należy uwzględnić zmiany klasyfikacji budżetowej wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się :

- a) Skarbnikowi Powiatu,
- b) Kierownikom Wydziałów Starostwa Powiatowego,
- c) Kierownikom powiatowych jednostek organizacyjnych.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Aleksandrowski

Lidia Zwierzchowska

KALKULACJA WYDATKÓW NA 2020 ROK DO PROJEKTU BUDŻETU
w zł

Rozdz	§	Pozycja Rodzaj wydatku	Wyszczególnienie	Kwota	Kwota ogółem
		1..... 2.....			
		1.... 2.....			
		1.... 2.....			
		1.... 2.....			
		1.... 2....			
		1..... 2....			
		1..... 2.....			

UWAGA:

1. W rubryce „wyszczególnienie” przy każdym paragrafie należy dokonać szczegółowego podziału na poszczególne zadania obejmujące ten paragraf – wpisać obok kwotę, a w rubryce „kwota” wpisać ogólną kwotę danego paragrafu.

2. Kalkulację wydatków należy przeprowadzić stosując następujące metody:

- zatrudnienie i fundusz płac w szkołach na podstawie arkuszy kalkulacyjnych na 2019/2020 rok zatwierdzonych przez Starostę,
- w pozostałych jednostkach i Starostwie Powiatowym przyjmując zatrudnienie na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku,
- wydatki rzeczowe – planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 r. pomniejszone o wydatki jednorazowe. **W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z przyjętymi zasadami, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty odrębnym pismem.**

3. Do kalkulacji wydatków na 2020 r. należy przedstawić szczegółowy opis danego wydatku (np. opał – ilość, zużycie), ze szczególnym uwzględnieniem planowanych wydatków, zakupów remontowych i inwestycyjnych.

4. Wydatki inwestycyjne i remontowe – należy wykazać osobno ze szczegółową kalkulacją i rozbiem nakładów w kolejnych latach oraz uzasadnieniem konieczności ich poniesienia.

PROJEKT BUDŻETU NA 2020 ROK
DOCHODY
w zł

Dz.	Rozdz	§	Wyszczególnienie	Plan na 2019 r.	Plan na 2019r. po zmianach	Przewidywane wykonanie	Plan na 2020r.*
OGÓLEM							

UWAGA:

W przypadku rozbieżności w kwotach pozycja „Plan na 2019 r. po zmianach” a „Plan na 2020 r.” należy podać uzasadnienie.

*Wyszczególnienie z jakiego tytułu planowany jest dochód oraz należy podać sposób jego kalkulacji.

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 99/2019
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 1 października 2019 r.

**ZESTAWIENIE KALKULACJI FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH DO PROJEKTU
BUDŻETU NA 2020 ROK**

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Razem	W tym:		
			Nauczyciele	Administracja	Obsługa
1	Płaca zasadnicza				
2	Dodatek motywacyjny				
3	Dodatek stażowy				
4	Dodatek specjalistyczny Ilość Stawka				
5	Dodatek za uciążliwą pracę				
6	Dodatek za wychowawstwo Ilość Stawka				
7	Dodatek wiejski				
8	Inne dodatki – wyszczególnienie				
9	Godziny ponadwymiarowe , w tym: - od stycznia do sierpnia n. stażysta n.kontraktowy n.mianowany n.dyplomowany (– ilość nadgodzin x stawka) - od września do grudnia n. stażysta n.kontraktowy n.mianowany n.dyplomowany (– ilość nadgodzin x stawka)				
10	Razem				
11	Nagrody jubileuszowe Ilość Stawka				
12	Odprawy emerytalne Ilość Stawka				
13	Awanse automatyczne nauczycieli od września				
14	Nagrody dyrektora w tym: Nagrody na DEN- 1% planowanego f. płac, w tym: nagrody Dyrektora (70%) nagrody Starosty (30%)				
15	Inne, wymienić				
Ogółem:					

UWAGA

Należy dołączyć szczegółową kalkulację obejmującą wykaz stanowisk wraz z wynagrodzeniami w roku 2019.

Dodatkowe informacje:

- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2018/2019 -
- ilość oddziałów w roku szkolnym 2018/2019 -.....
- liczba uczniów przyjętych od września 2019 r. do klas pierwszych -.....
- ilość oddziałów klas pierwszych od września 2019 (z wyszczególnieniem poszczególnych oddziałów i liczby uczniów) -
- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2019/2020 –
- ilość oddziałów ogółem w roku szkolnym 2019/2020 -

Ilość etatów (w przeliczeniu na pełen etat)				
Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020
Administracja				
Obsługa				
Pozostali pracownicy				
.....				
.....				
.....				
	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Nauczyciele				

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr 99/2019
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 1 października 2019 r.

WNIOSEK O ZWIĘKSZENIE WYDATKÓW W 2020 R.

Nazwa wydatku	Dz. Rozdz. §	Kwota
1) Wydatki bieżące		
2) Wydatki majątkowe		
3) Wydatki remontowe		

Uzasadnienie oraz szczegółowa kalkulacja wydatków:

W przypadku wzrostu wynagrodzeń (zwiększenie etatów) należy szczegółowo przedstawić kalkulację wynagrodzeń oraz przedstawić uzasadnienie.

Załącznik Nr 6 do uchwały Nr 99/2019
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 1 października 2019 r.

ZADANIA INWESTYCYJNE PLANOWANE W 2020 R.

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Rodzaj inwestycji			Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					kontynuowana (K)	Łączne koszty finansowe	Lata poprzedzające rok budżetowy 2020	rok budżetowy 2020 (10+11+12+13)	z tego źródła finansowania					
									nowa (N)	nowa w formie dotacji (ND)	dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1											A			
											B			
											C			
2											A			
											B			
											C			
....											A			
											B			
											C			
Ogółem														

* 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

CZĘŚĆ OPISOWA DO ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2020 R.

Ad. 1.

Ad. 2.

Ad. 3.

Ad. 4.

Ad. 5.

Ad. 6.

.....

W przypadku zadania współfinansowanego ze środków zewnętrznych pochodzących z dofinansowań projektów należy podać nazwę programu, zadania i okres realizacji w poszczególnych latach z wyszczególnieniem kwot dochodów i wydatków przypadających na poszczególne lata oraz podać planowane do uzyskania efekty (zadania inwestycyjne i zadania bieżące).

UZASADNIENIE

Uchwałą Nr XXVI/385/2010 Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 17 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Aleksandrowskiego, ustalone zostały obowiązki jednostek organizacyjnych, wydziałów starostwa, skarbnika, zarządu powiatu i komisji rady oraz kalendarium obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego.

Zarząd Powiatu przystępując do prac na projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na 2020 rok przyjmuje metody kalkulacji zawarte w projekcie uchwały.