

UCHWAŁA NR OR.0025.53.2019
ZARZĄDU POWIATU LIDZBARKSKIEGO

z dnia 19 września 2019 r.

w sprawie wskaźników i wytycznych do projektu budżetu powiatu na 2020 rok

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr 274/XL/10 Rady Powiatu Lidzbarskiego z dnia 27 maja 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwala się, co następuje:

§ 1. Do projektowania budżetu powiatu na 2020 rok ustala się wskaźnik funduszu nagród pracowników samorządowych nie będących nauczycielami w wysokości 2% planowanego funduszu płac.

§ 2. Wytyczne do sposobu przygotowania materiałów planistycznych określa załącznik do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim.

STAROSTA
Jan Karkaj

WYTYCZNE DO SPOSOBU PRZYGOTOWANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU NA 2020 ROK

Materiały winny zawierać:

I. Projekt planu dochodów w układzie:

- dział, rozdział, paragraf,
- przewidywane wykonanie roku 2019,
- plan na rok 2020,
- wskaźnik procentowy planu do przewidywanego wykonania.

Dochody winny być wyszacowane na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych (najmu, dzierżawy, użyczenia, świadczenia usług itp.) oraz na podstawie ustaw, rozporządzeń, uchwał i innych aktów prawnych nakładających obowiązek wnoszenia opłat. Do planu dochodów należy dołączyć kalkulację wraz z opisem źródeł.

II. Projekt planu wydatków w układzie

- dział, rozdział, paragraf,
- przewidywane wykonanie roku 2019 – wynagrodzenia bez odpraw emerytalnych oraz wyłączając wydatki o charakterze jednorazowym i nie wymagające kontynuacji w roku następnym,
- plan na rok 2020,
- wskaźnik procentowy planu do przewidywanego wykonania.

W planie wydatków należy ująć wydatki na wynagrodzenia i pochodne z **załączeniem szczegółowej kalkulacji i wykazu etatów** – stan na 31 grudnia 2019r. (wg załączonego wzoru) uwzględniając wzrost wynagrodzeń wynikający z ustawowej zmiany najniższego wynagrodzenia.

W jednostkach oświatowych kalkulacja wynagrodzeń nauczycieli musi być zgodna z aktualnie obowiązującym arkuszem organizacyjnym szkoły dla poszczególnych stopni awansu zawodowego.

Należy zaplanować 1% funduszu nagród dla nauczycieli z wyliczeniem kwoty 80% do dyspozycji dyrektora placówki (ująć w budżecie) a 20% należy podać informacyjnie do utworzenia funduszu nagród starosty.

W pozostałych jednostkach oraz dla pracowników administracji i obsługi w szkołach należy zaplanować 2% funduszu nagród.

Informacyjnie podać także naliczony fundusz zdrowotny – 0,3% od kwoty wynagrodzeń.

Przypadające do wypłaty w 2020 roku nagrody jubileuszowe pracowników we wszystkich jednostkach należy ująć w planowanym funduszu płac jednostki natomiast planowane odprawy emerytalne podać informacyjnie bez uwzględniania tej kwoty w budżecie jednostki.

W wydatkach rzeczowych należy zaplanować jedynie bieżące utrzymanie jednostki **bez remontów, inwestycji i zakupów inwestycyjnych na poziomie 100% przewidywanego wykonania 2019r.** Do planu finansowego wydatków rzeczowych w ujęciu paragrafowym należy załączyć **szczególne** kalkulację ze wskazaniem rodzaju wydatków i kwot.

Niezbędne remonty (zakres rzeczowy i kwoty) do przeprowadzenia w roku 2020 i zakupy inwestycyjne należy umieścić w odrębnym załączniku bez wliczania ich do materiałów planistycznych – jako informację dla Zarządu.

W pierwszej kolejności zabezpieczyć należy wydatki warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki, które winny być projektowane w sposób celowy, racjonalny i oszczędny.

Po zbilansowaniu projektu budżetu Zarząd Powiatu rozpatrzy możliwość uwzględnienia remontów.

Plany dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonych rachunkach bankowych na podstawie art. 223 (jednostki prowadzące działalność określoną w ustawie z o systemie oświaty) ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz.869 z późn. zm.) sporządzić należy w pełnej szczegółowości dział, rozdział, paragraf.

Naczelnicy Wydziałów Starostwa Powiatowego składają projekty budżetu po stronie dochodów (o ile występują) i wydatków w zakresie rozdziałów, w których obsługują zadania merytoryczne, w tym na projekty dofinansowywane ze środków zewnętrznych. Dla każdego projektu należy podać: nazwę, okres realizacji, łączną kwotę nakładów, limity wydatków w poszczególnych latach. Dodatkowo przy projektach dofinansowanych ze środków UE należy podać: program, priorytet, działanie i kategorię interwencji.

Wszystkie potrzeby w zakresie publikacji, materiałów biurowych, wyposażenia oraz koszty związane z administrowaniem i eksploatacją budynku Naczelnicy zgłaszają do 7 października 2019r. do Sekretarza Powiatu. Sekretarz Powiatu przygotowuje plan wydatków Starostwa Powiatowego .

Jednostki organizacyjne, Naczelnicy Wydziałów, Inspekcje i Straże wykonujący zadania zlecone – wydatki na te zadania zaplanują w terminie późniejszym po otrzymaniu decyzji o wielkości przyznanych dotacji na ten cel.

Budżet powiatu będzie opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej z uwzględnieniem konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie dalszych prac planistycznych, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków ponieważ złożone projekty są propozycjami jednostek. Konieczne staje się utrzymanie dyscypliny budżetowej w szczególności w tych obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące.

Materiały do projektu budżetu należy opracować w oparciu o rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, z dn. 2 marca 2010r. (Dz. U. z 2014r. poz. 1053 z późn. zm.) i **przedłożyć je Zarządowi Powiatu do 10 października 2019 r.**

STAROSTA

Jan Harhaj