

**UCHWAŁA 236/2020**  
**ZARZĄDU POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO**

z dnia 11 września 2020 r.

**w sprawie założeń do projektu budżetu powiatu na 2021 rok.**

Na podstawie § 63 ust. 1 Statutu Powiatu Świebodzińskiego (Dz. Urz. Woj. Lub. z 2018 poz. 2121) w związku z § 1 uchwały Rady Powiatu w Świebodzinie Nr XI/94/11 z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, **uchwała się co następuje:**

**§ 1.** Ustala się wytyczne, do sporządzenia projektu budżetu Powiatu Świebodzińskiego na 2021 rok określające zasady, tryb i terminy opracowania materiałów w przedmiotowym zakresie, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego postanowienia.

**§ 2.** Materiały w zakresie określonym w § 1 opracowują:

- 1) kierownicy jednostek organizacyjnych, inspekcji i straży - Powiatu Świebodzińskiego, w odniesieniu do zakresu ich działalności;
- 2) samodzielne stanowiska i naczelnicy wydziałów Starostwa Powiatowego w Świebodzinie przy współudziale Wydziału Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich oraz Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Świebodzinie, w zakresie realizowanych zadań.

**§ 3.1.** Kierownicy jednostek organizacyjnych, inspekcji i straży sporządzone w wymaganym zakresie informacje liczbowe i opisowe, przeکاżą do Starostwa Powiatowego w Świebodzinie w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2020 r.

2. Naczelnicy wydziałów - sporządzone w wymaganym zakresie informacje liczbowe i opisowe, przeکاżą do Skarbnika Powiatu w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2020 r.

**§ 4.** Skarbnik Powiatu na podstawie przedłożonych materiałów o których mowa w § 2, opracuje zbiorcze zestawienia materiałów do projektu budżetu.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

**Zbigniew Szumski**

## **Założenia zarządu Powiatu Świebodzińskiego do budżetu na 2021 rok**

Podstawą przygotowania uchwały budżetowej na 2021 rok winien być wykaz szczegółowych zadań zaplanowanych do wykonania wraz z kalkulacją całkowitego kosztu ich wykonania.

Wszystkie zadania winny mieć określony ilościowo efekt jaki w wyniku wydatkowania zaplanowanych środków zostanie osiągnięty.

Do opracowania planów na 2021 rok należy przyjąć następujące wskaźniki:

- wydatki na wynagrodzenia – wzrost o **1,8 %**;
- wydatki bieżące – wzrost o **1,8 %**;
- wydatki inwestycyjne – wzrost o **0,0 %**;
- wpłaty na PPK przez podmiot zatrudniający - **1,5%** wynagrodzenia pracowników.

### **I. Ogólne zasady konstrukcji budżetu**

1.Suma wydatków budżetowych winna być równa sumie dochodów, oraz zaangażowanej nadwyżki budżetowej. Kalkulacji dochodów należy dokonać w oparciu o górne wartości wskaźników wpływów.

2.Zasady kalkulacji środków na wydatki bieżące (wydatki osobowe, usługi niematerialne, remonty, itp.) należy oprzeć o założenia do konstrukcji budżetu państwa na rok 2021.

3.Ustala się, że procentowy udział kosztów administracji w 2021 roku w wydatkach ogółem nie powinien być większy niż w roku 2020.

4.Zaleca się, aby w wartościach wydatków nie uwzględniać zadłużenia.

5.W przypadku przewidywanego zaciągania pożyczek, kredytów bankowych na cele inwestycyjne, obowiązkowo należy wskazać realne źródło ich terminowej spłaty.

6.Należy przestrzegać zasady, że żadne kwoty nie mogą być wprowadzone do budżetu po stronie wydatków, jeśli nie jest przygotowana kalkulacja kosztów i określony efekt rzeczowy jaki będzie miał miejsce po ich wydatkowaniu.

7.Przy opracowywaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.).

### **II. KRYTERIA DODATKOWE**

Wydatki bieżące (budżet operacyjny) opracowane będą w postaci zadań. Przy podejmowaniu szczegółowych decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym warunkom:

- 1.Zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagające kontynuacji dla uzyskania efektu.
- 2.Zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków bieżących przez obniżenie kosztów utrzymania lub nakładów pracy, co pozwoli na szybki zwrot kosztów i potem oszczędności.
- 3.Zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla powiatu.
- 4.Zadania, które mogą uzyskać finansowanie zewnętrzne (dotacje, fundusze europejskie, pożyczki, samoopodatkowanie) dając w ten sposób możliwość zwielokrotnienia efektu rzeczowego poprzez mobilizację kapitału dodatkowego do inwestowanego przez powiat.

Kierownicy powiatowych jednostek przedkładają materiały planistyczne dochodów i wydatków z zakresu działalności swej placówki na drukach wg załączonych wzorów nr 1 do 5.

1. Zestawienie dotyczące dochodów (wzór nr 1) powinno zawierać:

a) kwoty dochodów w każdym z rozdziałów, w ramach rozdziałów wszystkie paragrafy, a w każdym z paragrafów źródła pozyskiwania dochodu oraz sposób obliczenia kwot;

b) forma i terminy przekazywania dochodów oraz wskazanie dysponenta (powiat, skarb państwa).

2. Zestawienie dotyczące wydatków bieżących (wzór nr 2) powinno zawierać:

a) kwoty wydatków w każdym z rozdziałów, w ramach rozdziału wszystkie paragrafy, pogrupowanie paragrafów, a w każdym z paragrafów zadania do zrealizowania oraz sposób obliczenia kwot;

b) ilość zatrudnionych osób w przeliczeniu na etaty (wzory nr 2-A do 2-E);

c) wydatki na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych powinny być wyszczególnione i obliczone na poziomie wynagrodzeń w miesiącach wrzesień – grudzień 2020 r., natomiast wydatki na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi powinny być obliczone według podanych założeń (wzory nr 2-A do 2-E) uwzględnieniem przewidywanego wzrostu płacy minimalnej w 2021 roku;

3. Wykaz zadań inwestycyjnych i modernizacyjnych (wzór nr 3) oddzielnie każde zadanie, z wyszczególnieniem:

a) nazwa i lokalizacja inwestycji;

b) wyszczególnienie inwestorów i ich udziały;

c) całkowitą wartość kosztorysową;

d) dotychczas poniesione nakłady i zakres wykonanych przygotowań;

e) możliwości pozyskania środków zewnętrznych (skąd, forma dofinansowania, terminy składania wniosków oraz wysokość i termin wpływu środków);

f) zakładany przerób inwestycji w planowanym roku – zakres realizacji inwestycji;

g) efekt inwestycji, który ma być osiągnięty.

4. Wykaz zadań remontowych (wzór nr 4) i projektów finansowanych ze środków UE (wzór nr 5).

Wszystkie dane (plan) ujmować w zaokrągleniu do pełnych złotych (bez groszy).

Przy opracowywaniu materiałów zobowiązuje się jednostki do stosowania załączonych wzorów (wypełniać tylko w zakresie dotyczącym jednostki).

Wzory zostaną przesłane wszystkim jednostkom w formie elektronicznej.

Zobowiązuje się jednostki do przeprowadzenia konsultacji ze skarbnikiem (elektronicznie) opracowanych materiałów przed ich ostatecznym złożeniem.

Materiały planistyczne w formie dokumentu należy złożyć w sekretariacie Starostwa Powiatowego w Świebodzinie do dnia 30 września 2020 roku, do godziny 15.30 oraz przesłać arkusze kalkulacyjne w formie elektronicznej na adres [skarbnik@powiat.swiebodzin.pl](mailto:skarbnik@powiat.swiebodzin.pl).