

**UCHWAŁA NR 123/2019**  
**ZARZĄDU POWIATU W RYPINIE**  
**z dnia 26 września 2019 roku**

**w sprawie podjęcia prac nad projektem budżetu Powiatu Rypińskiego na rok 2020**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 ze zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz w związku z uchwałą Nr XXXVII/186/2010 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury opracowania i uchwalania budżetu Powiatu Rypińskiego, **uchwała się, co następuje:**

**§1.** Zarząd Powiatu w Rypinie, przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Rypińskiego 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 bieżące różne – w wysokości 100% przewidywanego wykonania z poszczególnych źródeł dochodów w 2019 r.
- 2) na etapie sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok nie planuje się dochodów z tyt. dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone oraz na dofinansowanie zadań własnych, jak również kwot subwencji ogólnej. Powyższe wartości zostaną wprowadzone do projektu budżetu, po otrzymaniu stosownej informacji odpowiednio od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Ministra Finansów.

**2. Zasady planowania wydatków budżetowych bieżących:**

- 1) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2020 rok są:
  - a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2019 r.,
  - b) wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych i planowanych odpraw emerytalnych,
  - 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. Przy obliczaniu wysokości minimalnego wynagrodzenia nie bierze się pod uwagę dodatku do wynagrodzenia przysługującego za staż pracy. 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 do projektu budżetu 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) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019r., poz. 1352) - dla pracowników administracji i obsługi jako podstawę do naliczenia odpisu należy przyjąć przeciętne wynagrodzenie z II półrocza 2014 r., tj. kwotę 3.389,90 zł; w odniesieniu do placówek oświatowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 i 2245 oraz z 2019 r. poz. 730 i 1287) - kwotę bazową należy przyjąć z 2013 r., tj. kwotę 2.717,59 zł.
- 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 na mieszkańców przyjętych na nowych zasadach;
- 7) wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych należy planować na poziomie nie przekraczającym 95% przewidywanego wykonania w 2019r., przy uwzględnieniu faktycznych potrzeb wynikających z zawartych umów, z wyłączeniem poniesionych wydatków o charakterze jednorazowym. Wyjątek stanowią wydatki na zakup energii cieplnej i elektrycznej, które należy planować na poziomie 100% przewidywanego wykonania w 2019 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty odrębnym pismem.

§ 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 będą traktowane inwestycje kontynuowane oraz zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych.

§ 3. Zabezpiecza się środki finansowe na pokrycie zobowiązań z tytułu obsługi 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 wzór formularza do opracowania wniosków budżetowych, stanowiący załącznik nr 1 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. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych do opracowania materiałów

planistycznych na rok 2020 w terminie do 10 października bieżącego roku.

**§ 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 i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Rypinie oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Rypinie.**

**Podpisy Członków Zarządu:**

1. Jarosław Sochacki .....
2. Piotr Czarnecki.....
3. Monika Kalinowska .....
4. Piotr Makowski .....
5. Paweł Sobierajski .....

## **UZASADNIENIE:**

Uchwałą nr XXXVII/186/2010 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie procedury opracowania i uchwalania budżetu Powiatu Rypińskiego, ustalone zostały obowiązki jednostek organizacyjnych, wydziałów starostwa, skarbnika, zarządu powiatu i komisji rady oraz kalendarium obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu Powiatu Rypińskiego.

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

**STAROSTA**  
*mgr Jarosław Sochacki*

Załącznik Nr1

do uchwały Nr 123/2019  
Zarządu Powiatu w Rypinie  
z dnia 26 września 2019 r.

## WNIOSEK BUDŻETOWY na rok 2020

Dział .....

Rozdział.....

### I. Etaty kalkulacyjne

Ilość etatów: ..... w tym rezerwa .....


### II. Plan wydatków

#### 1. Dotacje

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Plan na rok 2020
	<b>RAZEM</b>		

#### 2. Wydatki bieżące

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Plan na rok 2020
	<b>RAZEM</b>		



### 3. Wydatki inwestycyjne

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Plan na rok 2020
	<b>RAZEM</b>		

### III. Plan dochodów

Paragraf	Źródło dochodów	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Plan na rok 2020
1	2	3	4
	<b>RAZEM</b>		

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis i pieczęć jednostki)

cy

**Kalkulacja do f. wynagrodzeń (dotyczy jednostek oświatowych)**

Lp.	§	Treść	ogółem:	w tym:	
				nauczyciele	administracja i obsługa
1.	4010	Płaca zasadnicza			
2.	4010	Dodatki			
3.	4010	Godziny ponadwymiarowe (- ilość nadgodzin x stawka)			
4.	4010	Nagrody na DEN- 1% planowanego f. płac, w tym:			
		nagrody Dyrektora (80%) - środki w Jednostce			
		nagrody Starosty (20%) - środki w Starostwie			
5.	4010	Awans zawodowy, w tym:			
		od m-ca stycznia			
		od m-ca września			
6.	4010	Nagrody jubileuszowe, w tym:			
7.	4010	Odprawy emerytalne, w tym:			
<b>8.</b>		<b>Razem § 4010</b>			

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 .....