

Wytyczne do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 r.

Przy pracach planistycznych należy kierować się wytycznymi wskazanymi w dalszej części niniejszego opracowania oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2021 r.:

- wzrost PKB **4,0 %**
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych **1,8 %**
- minimalne wynagrodzenie za pracę od dnia 1 stycznia 2020 r. **2 800,00 zł.**

I. Metodyka przygotowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu

1. Podstawą do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 r. jest przewidywane wykonanie planu budżetu za 2020 r. (po zmianach wg stanu na dzień 30 września 2020 r.).
2. Przy przygotowywaniu materiałów należy brać pod uwagę ustalenia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2020-2023.
3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego przekaze swoje materiały planistyczne zgodnie z materiałami przekazanymi jednostce nadrzędnej.
4. Materiały planistyczne składają się z części tabelarycznej i opisowej. Część opisową stanowią uzasadnienia do projektowanych kwot dochodów i wydatków sporządzane dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach powinny zawierać dodatkowe uzasadnienie.
5. Placówki oświatowe prześlą przygotowane materiały planistyczne do Wydziału Organizacyjnego, Oświaty i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w celu przeprowadzenia weryfikacji zgodności wyliczonych kwot z zapisami obowiązującego prawa.

II. Sposób wyznaczania dochodów

Przy ustalaniu planowanych dochodów powiatu należy uwzględnić m.in. wpływy z tyt.:

- subwencji ogólnej,
- dotacji celowych, w tym:
 - a) dotacji celowej z budżetu państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa,
 - b) pozostałych dotacji – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym,
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych;
- dochodów z majątku powiatu.

Należy wypełnić tabelę nr 1 i 2.

III. Sposób wyznaczania wielkości wydatków bieżących, w tym płacowych oraz wydatków inwestycyjnych

1. Wydatki bieżące

Wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2020 rok pomniejszone o wydatki jednorazowe. Nie przewiduje się wzrostu wydatków bieżących w stosunku do roku ubiegłego.

Ewentualne zwiększenie wydatków bieżących ponad plan roku 2020 możliwe jest tylko w przypadku wskazania oszczędności w identycznej wysokości.

Należy wypełnić tabelę nr 3 i 4.

2. Wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi

Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w 2021 r., ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2020 rok z uwzględnieniem świadczeń wypłacanych jednorazowo. Jednostki organizacyjne ustalają wielkości wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych bazując na aktualnym stanie etatów dla danej jednostki.

W przypadku zmiany stopnia awansu pracowników pedagogicznych informację o tym fakcie należy zamieścić w kolumnie „uwagi”.

W przypadku pracowników zatrudnionych na pozostałych stanowiskach należy przyjąć, iż wynagrodzenia zasadnicze w 2021 r. wzrosną miesięcznie o 200,00 zł brutto.

Należy wypełnić tabelę nr 5.

W budżetach poszczególnych jednostek należy zaplanować fundusz nagród dla pracowników niepedagogicznych, jeżeli regulamin wynagradzania przewiduje jego występowanie w wysokości 3,00% planowanych rocznych wydatków na wynagrodzenia + obowiązkowe obciążenia pracodawcy.

3. Odpis na ZFŚS

Przy przygotowywaniu materiałów planistycznych proszę przyjąć szacunkową wysokość:

- odpisu na jednego pracownika niepedagogicznego - 1.550,00 zł,
- odpisu dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć – 2.989,35 zł.

4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne

Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego kalkuluje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 poz. 1872 t. j.).

5. Wydatki wynikające z postanowień Karty Nauczyciela

Jednostki oświatowe zobowiązane są zaplanować środki na:

- 1) Specjalny fundusz nagród w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych nauczycieli, z podziałem 40% przeznaczonych na nagrody przyznawane przez organ prowadzący i 60% na nagrody przyznawane przez dyrektorów szkół – Uchwała nr XI/98/2015 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 22 grudnia 2015 r.
- 2) Dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
- 3) Nagrody, o których mowa w punkcie 1 w wysokości 40% i kwoty na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli, o których mowa w punkcie 2 zostaną ujęte w planie wydatków organu prowadzącego.

6. Wpłaty na PFRON

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy spełniający zapisy ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2020 r., poz. 426 z późn. zm.).

7. Wydatki remontowe i inwestycyjne

Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć dokładną informację o planowanym zadaniu wraz z podaniem pełnej kalkulacji kosztów i określeniem możliwych źródeł finansowania.

Priorytetowe są zadania wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2020-2023 oraz zadania jednoroczne, na które złożono wnioski o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

Planowane limity wydatków na zadania wieloletnie winny być ujmowane w wielkościach określonych w obowiązującej WPF. W przypadku konieczności ujęcia w budżecie na rok 2021 innych wielkości niż określone w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej należy szczegółowo uzasadnić różnice pomiędzy wielkościami wynikającymi z obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej a proponowanymi wielkościami.

Należy wypełnić tabelę nr 6 i 7.

Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe należy ująć w tabeli nr 8.

Przedsięwzięcia wieloletnie bieżące należy ująć w tabeli nr 9.

Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe realizowane z dofinansowaniem unijnym należy ująć w tabeli nr 10.

Przedsięwzięcia wieloletnie bieżące realizowane z dofinansowaniem unijnym należy ująć w tabeli nr 11.

Integralną część wytycznych stanowią tabele od nr 1 do nr 11.

(nazwa jednostki)

Tabela Nr 1

(nr, nazwa)

(nr, nazwa)

Materiały planistyczne do projektu dochodów budżetu powiatu na rok 2021
Projekt dochodów własnych powiatu

w złotych

[illegible]

(Data)

(Sporządził)

(Akceptował)

.....

(nazwa jednostki)

Tabela Nr 2

Dział

(nr, nazwa)

Rozdz.

(nr, nazwa)

Materiały planistyczne do projektu dochodów budżetu powiatu na rok 2021

Projekt dochodów związanych z realizacją zadań rządowych

w złotych

[illegible]

.....

(Data)

.....

(Sporządził)

.....

(Akceptował)

.....

Tabela Nr 3

Dział

Rozdz

Materiały planistyczne do projektu wydatków budżetu powiatu na rok 2021

w złotych

[illegible]

.....

.....

.....

.....

Dział

Rozdz

Tabela Nr 4

Materiały planistyczne do projektu wydatków budżetu powiatu na rok 2021
Projekt wydatków związanych z realizacją zadań rządowych

w złotych

[illegible]

.....

.....

.....

Ogółem	-	Razem	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
pedagogiczni	-	pedagogiczni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
administracja	-	administracja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Pracownicy pedagogiczni - szkoły podstawowe specjalne
xxx - można wpisać pierwsze litery nazwiska lub inny symbol

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Stopień awansu	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1																						
2																						

Pracownicy administracji - szkoły podstawowe specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
1			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2																					

Pracownicy pedagogiczni - szkoły zawodowe specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Stopień awansu	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1																						
2																						

Pracownicy administracji - szkoły zawodowe specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
1			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2																					

Pracownicy pedagogiczni - liceum ogólnokształcące specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Stopień awansu	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1																						
2																						

Pracownicy administracji - liceum ogólnokształcące specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
1			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2																					

Pracownicy pedagogiczni - oddziały przedszkolne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Stopień awansu	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1																						
2																						

Pracownicy administracji - oddziały przedszkolne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
1			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2																					

Pracownicy pedagogiczni - SOSW

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Stopień awansu	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1																						
2																						

Pracownicy administracji - SOSW

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
1			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2																					

Pracownicy pedagogiczni - wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Stopień awansu	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprawa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne
1				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	
2																						
3																						

Pracownicy administracji - wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Tabela Nr 5

0,00

[illegible]

XXX można wpisać np. pierwsze litery nazwiska lub inny symbol

[illegible]

Akceptował:

.....
(nazwa jednostki)

Materiały planistyczne do projektu wydatków majątkowych budżetu powiatu na rok 2021

Dział/Rozdział	Nazwa zadania i szczegółowy opis	Planowane kwoty w zł		
		środki własne	środki zewnętrzne/źródło pochodzenia	ogółem
1	2	3	4	5
	a) inwestycje wieloletnie			
	b) inwestycje jednoroczne			
	c) zakupy inwestycyjne			

Data:

Sporządził:

Akceptował:

Wydatki na przedsięwzięcia majątkowe

[illegible]

Wydatki na przedsięwzięcia bieżące

[illegible]

Tabela Nr 10

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy - majątkowe

L. P.	Nazwa projektu	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy (1,2,3,4, 5,6,7,8,9)	w tym:		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 i 3 ustawy (1,2,3,4,5,6,7,8,9)	w tym:	
			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust 1 pkt 2 ustawy (1,2,5,6,7,8,9)	środki określone w art..5 ust 1 pkt 2 ustawy (1,5,7,8)		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1pkt 2 ustawy (1,2,5,6,7,8,9)	finans. środkami określonymi w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1,5,7,8)
	Rok 2021	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.4	9.4.1	9.4.1.1
	Razem majątkowe roku 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rok 2022						

Tabela Nr 11

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy - **bieżące**

L. P.	Nazwa projektu	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy (1,2,3,4,5,6,7,8,9)	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1pkt 2 i 3 ustawy (1,2,3,4,5,6,7,8,9)	w tym:	
			Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust 1 pkt 2 ustawy (1,2,5,6,7,8,9)	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1pkt 2 ustawy (1,2,5,6,7,8,9)	w tym:
				środki określone w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy (1,5,7,8)			
	Rok 2021	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
1							
2							
3							
4							
	Razem bieżące 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rok 2022						
1							
2							