

Załącznik do uchwały Nr 105.2019
Zarządu Powiatu Żagańskiego
z dnia 27 sierpnia 2019 r.

I. Planowane wskaźniki MAKROEKONOMICZNE.

1. Przyjęte założenia do projektu ustawy budżetowej państwa na 2020 r.

Rada Ministrów na posiedzeniu w dniu 11 czerwca 2019 r. przyjęła m.in. propozycję średniorocznych wskaźników wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej na rok 2020 oraz informację o prognozowanych wielkościach makroekonomicznych stanowiących podstawę do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2020.

Na potrzeby projektu budżetu państwa na 2020 r. przyjęto następujące wskaźniki makroekonomiczne:

Na potrzeby projektu budżetu państwa na 2020 r. przyjęto następujące wskaźniki makroekonomiczne:

- dynamika realna PKB – **3,7 proc.**;
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – **2,5 proc.**;
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – **6,0 proc.**;
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw – **6,3 proc.**;
- przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej – **10 969 tys. etatów**;
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – **5,1 proc.**;
- przeciętne zatrudnienie w państwowej sferze budżetowej – ok. **555 tys. etatów** (z uwzględnieniem dotychczasowego rozdysponowania w rezerwach celowych na 2019 r.);
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – **106,0 proc.** w ujęciu nominalnym (oznacza to, że wynagrodzenia w 2020 r. nie będą automatycznie waloryzowane jednym wskaźnikiem).

Wraz z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia za pracę z obecnych 2.250 do **2.450 złotych** wzrasta także minimalna stawka godzinowa dla określonych umów cywilnoprawnych z 14,70 do **16,00 zł.**

- Przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej - **106,0 proc.** w ujęciu nominalnym, co oznacza, że wynagrodzenia w 2020 r. nie będą automatycznie waloryzowane jednym wskaźnikiem).

2. Przyjęte wskaźniki do budowy projektu budżetu Powiatu Żagańskiego na 2020 r.

Przy pracach planistycznych należy kierować się aktualną sytuacją Powiatu oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu budżetu państwa na 2020 r. z poniższymi zastrzeżeniami:

- 1) planowane wydatki bieżące (pozostałe) wzrost maksymalny do 2,5 %,
- 2) planowane wydatki bieżące dot. wynagrodzeń i pochodnych wzrost:
 - a) dla administracji i obsługi 6 % brutto.
 - b) dla nauczycieli 5% brutto .

Należy wziąć pod uwagę wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty **2.450 zł**, oraz wzrost dodatków stażowych, jubileuszowych, odpraw emerytalnych jak również awans zawodowy nauczycieli.

II. Metodologia budowy projektów planów finansowych wydziałów starostwa i jednostek organizacyjnych powiatu.

1. Punktem wyjścia budowy projektu planu finansowego jednostki organizacyjnej na 2020 r. są realne potrzeby jednostki które nie powinny wykraczać poza ramy finansowe przewidywanego wykonania za 2019 r.
2. Przy konstrukcji budżetu należy dążyć do uzyskania równowagi pomiędzy dochodami a wydatkami, z uwzględnieniem środków na spłatę rat kredytów i wykup obligacji oraz do uzyskania nadwyżki dochodów nad wydatkami bieżącymi.
3. Intensyfikować działania mające na celu pozyskiwanie środków z Funduszy Strukturalnych, Inicjatyw Wspólnotowych oraz innych źródeł pozabudżetowych w celu realizacji priorytetowych zadań Powiatu Żagańskiego.
4. Złożone projekty są propozycjami jednostki organizacyjnej i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.
5. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach projektu muszą mieć uzasadnienie ekonomiczne i należy wykazać sposób wyliczenia każdej ujętej kwoty, tak po stronie dochodów jak i wydatków.
6. Służby finansowe będą prowadziły odpowiedni nadzór i analizy kształtowania się wydatków, w tym wydatków płacowych, egzekwując stosowne informacje od składających plany.
7. Nowe obszary działalności w projekcie budżetu mogą być uwzględnione na podstawie kalkulacji wydatków stosowanych przez jednostki budżetowe.

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

1. Zadania własne.

Przy ustalaniu wydatków zadań własnych w projektach planów na 2020 r. należy kierować się następującymi zasadami:

a) wydatki ogółem:

Wydatki należy planować w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Należy zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług- zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetowych.

Należy wziąć pod uwagę podpisane umowy na projekty współfinansowane z Unii Europejskiej, bezwzględnie zaplanować wkład własny w wydatkach na 2020 rok.

Wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2019 rok. Należy odjąć z wykonania za 2019 rok jednorazowe wydatki (zakup sprzętu komputerowego, biurowego, wyposażenia, remonty i inne poniesione w 2019 roku), które nie są ponoszone co roku.

Ewentualne propozycje zwiększenia wydatków bieżących muszą mieć racjonalne uzasadnienia - mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, a przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną.

b) wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi:

Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w 2019 r. należy ustalić w oparciu o zatrudnienie na dzień 01.09.2019 r. W 2020 r. należy zaplanować **podwyżki dla administracji i obsługi w wysokości 6 % brutto.**

Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w 2019 r. **dla nauczycieli należy zaplanować w wysokości 5% brutto .**

W kwocie podwyżek należy uwzględnić nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wzrost dod. Stażowego, jak również wzrost najniższego wynagrodzenia (do kwoty 2.450 zł). Kalkulacje wynagrodzeń na 2020 rok należy wykazać zgodnie z tabelą NR 8

c) wydatki remontowe i inwestycyjne

Przy wyborze zadań inwestycyjnych należy kierować się głównie możliwościami pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych oraz stanem przygotowania inwestycji do realizacji w latach poprzednich.

Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, posiadane zezwolenia,

kosztorysy itp.), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań. Priorytetowe są zadania wynikające z Wieloletniego Programu Finansowego i Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

d) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej – powierzone i zlecone.

Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją od dysponentów środków budżetu państwa.

e) wydatki należy zaplanować w szczególności do grup (dział, rozdział, grupa) i w pełnych złotych.- zgodnie z załącznikiem nr 1

2. Zadania zlecone i powierzone.

Przy ustalaniu wydatków zadań z zakresu administracji rządowej zleconych i powierzonych jednostki ustalają na podstawie otrzymanych wstępnych kwot dochodów na te zadania . Informacje o wysokości dochodów Skarbnik Powiatu przekazuje jednostką realizującym te zadania niezwłocznie po ich otrzymaniu z LUW. Jednostki niezwłocznie opracują plany finansowe wydatków w szczególności (dział , rozdział grupa paragrafów), oraz w pełnej szczególności (dział rozdział paragraf). Plan wydatków nie może przekraczać planu dochodów.

IV. Dochody.

1. Dochody własne

Podstawą planowania dochodów na 2020 rok jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2018. Należy wziąć pod uwagę zawarte umowy z dzierżawcami nieruchomości (załącznik nr 7) i wykazać je w dochodach zgodnie ze stanem faktycznym.

Dochody w formie dotacji z JST planuje się na podstawie promes , umów, porozumień lub uchwał intencyjnych.

Planowane do wypracowania przez jednostkę dochody należy ująć w projekcie budżetu na rok 2019 w pełnej szczególności (dział, rozdział, paragraf) i w pełnych złotych . O te dochody jednostka zwiększa planowane wydatki.- zgodnie z załącznikiem nr 2

2. Dochody z zakresu administracji rządowej.

Podstawą planowania dochodów zleconych i powierzonych są dane otrzymane w informacji z LUW

3. Subwencje i udziały

Podstawą planowania subwencji i udziałów są dane otrzymane od MF.

V. Plan dochodów i wydatków rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych

Planowane dochody i wydatki należy sporządzić w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) i w pełnych złotych – zgodnie z załącznikiem nr 4.

VI. Plan wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2020 rok

Plan należy sporządzić w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej i w pełnych złotych. Należy ująć wydatki zgodnie z ustawą z dnia 27.04.2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 799 z późniejszymi zmianami), do zadań *powiatów* należy finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 18, 21-25, 29, 31, 32 i 38-42 - zgodnie z załącznikiem nr 5.

VII. Wykaz Przedsięwzięć na 2020 rok i lata następne:

Dyrektorzy jednostek podległych, Naczelnicy Wydziałów zobowiązani są do sporządzenia wykazu przedsięwzięć które zostały ujęte w planach finansowych na 2020 rok. Przedsięwzięciem jest zadanie które obejmuje co najmniej 3 lata t.j. rok budżetowy i 2 kolejne lata (dla nowych przedsięwzięć 2020 rok do minimum 2022 r.) .

Wykaz należy sporządzić według załącznika nr 3.

Uwagi końcowe:

W ramach tak skonstruowanego budżetu należy:

1. Zapewnić środki w odpowiedniej wysokości na obsługę długu publicznego z tytułu emisji obligacji samorządowych oraz zaciągniętych kredytów bankowych.
2. Przy konstrukcji budżetu należy dążyć do uzyskania równowagi pomiędzy dochodami a wydatkami, z uwzględnieniem środków na spłatę rat kredytów i wykup obligacji oraz do uzyskania nadwyżki dochodów nad wydatkami bieżącymi.
3. Intensyfikować działania mające na celu pozyskiwanie środków z Funduszy Strukturalnych, Inicjatyw Wspólnotowych oraz innych źródeł pozabudżetowych w celu realizacji priorytetowych zadań Powiatu Żagańskiego

VIII. Szczegółowość projektu budżetu Powiatu Żagańskiego na 2019 rok:

1. Przykładowy projekt budżetu WYDATKI - załącznik nr 1.
2. Przykładowy projekt budżetu DOCHODY - załącznik nr 2.
3. Plan przedsięwzięć na lata 2020- 2023- załącznik nr 3.
4. Plan dochodów i wydatków dochodów i wydatków rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych - załącznik nr 4.
5. Plan dochodów i wydatków na realizację zadań z ochrony środowiska i gospodarki wodnej – załącznik nr 5.
6. Wykaz umów wieloletnich – załącznik nr 6.
7. Wykaz zawartych umów wynajmu i dzierżawy- załącznik nr 7.
8. Tabela kalkulacji wynagrodzeń na 2019 rok- załącznik nr 8
9. Uzasadnienie i opis przyjętych wartości.

IX. Terminy złożenia projektów budżetów na 2020 rok:

Dyrektorzy jednostek podległych, Naczelnicy Wydziałów zobowiązani są do złożenia projektów planów finansowych na 2020 rok w nieprzekraczalnym terminie do dnia **30 września 2019 r.**

2020 PROJEKT BUDŻETU WYDATKI-szablon

klasyfikacja budżetowa					2019 rok			projekt 2020 rok	
Dział	Rozdział	Grupa	Paragraf	P4	PLAN	Plan wg GRUP	przewidywane wykonanie	wg paragrafów	wg GRUP
801	80115	1300	302	0	2 525,00	2 525,00			0,00
801	80115	1400	401	0	1 107 054,00	1 473 706,00			0,00
801	80115		404	0	81 400,00				
801	80115		411	0	245 364,00				
801	80115		412	0	34 888,00				
801	80115		417	0	5 000,00				
801	80115	1100	421	0	50 443,00	431 610,00			0,00
801	80115		422	0	8 391,00				
801	80115		424	0	1 500,00				
801	80115		426	0	241 000,00				
801	80115		427	0	11 800,00				
801	80115		428	0	2 500,00				
801	80115		430	0	37 896,00				
801	80115		436	0	6 695,00				
801	80115		441	0	2 200,00				
801	80115		443	0	4 500,00				
801	80115		444	0	55 445,00				
801	80115		448	0	700,00				
801	80115		451	0	600,00				
801	80115		452	0	3 840,00				
801	80115	470	0	4 100,00					
801	80115	1600	606	0	10 000,00	10 000,00			0,00
801	80117	1300	302	0	500,00	500,00			0,00
801	80117	1400	401	0	984 080,00	1 236 694,00			0,00
801	80117		404	0	45 963,00				
801	80117		411	0	180 701,00				
801	80117		412	0	25 950,00				
801	80117	1100	444	0	28 800,00	28 800,00			0,00
801	80120	1300	302	0	1 000,00	1 000,00			0,00
801	80120	1400	401	0	339 307,00	424 350,00			0,00
801	80120		404	0	13 641,00				
801	80120		411	0	62 436,00				
801	80120		412	0	8 966,00				
801	80120	1100	421	0	2 820,00	26 185,00			0,00
801	80120		422	0	2 998,00				
801	80120		430	0	3 087,00				
801	80120		444	0	17 280,00				
801	80130	1400	401	0	56 907,00	109 537,00			0,00
801	80130		404	0	30 968,00				
801	80130		411	0	18 934,00				

801	80130		412	0	2 728,00			
801	80130	1100	444	0	5 760,00	27 250,00		0,00
801	80146		421	0	1 500,00			
801	80146		430	0	6 000,00			
801	80146		470	0	13 990,00			
801	80152	1400	401	0	20 043,00	24 203,00		0,00
801	80152		411	0	3 700,00			
801	80152		412	0	460,00			
801	80152	1100	424	0	20 000,00	58 881,00		0,00
801	80195		421	0	5 000,00			
801	80195		444	0	33 881,00			
854	85415	1300	324	0	12 600,00	12 600,00		0,00
OGÓŁEM					3 867 841,00			

załącznik nr 2

2020 PROJEKT BUDŻETU DOCHODY-szablon

klasyfikacja				2019 rok		projekt 2020 rok
Dział	Rozdział	§	P4	Plan	wykonanie	kwota
700	70005	75	0	49 783,00	0,00	0,00
801	80115	69	0	50,00	0,00	0,00
801	80115	92	0	1 000,00	0,00	0,00
801	80115	96	0	500,00	0,00	0,00
801	80115	97	0	1 100,00	0,00	0,00
OGÓŁEM				52 433,00	0,00	0,00

Plan przedsięwzięć 2020-2023 rok- szablon

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań 2019-2022	Program; Działanie, Pod
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 523 057,00	4 817 356,00	1 217 292,00	632 885,00	0,00	6 667 533,00	
1.a	- wydatki bieżące				14 743 117,00	1 517 356,00	1 217 292,00	632 885,00	0,00	3 367 533,00	
1.b	- wydatki majątkowe				9 779 940,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				14 618 897,00	1 444 956,00	1 144 892,00	632 885,00	0,00	3 222 733,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				14 488 957,00	1 444 956,00	1 144 892,00	632 885,00	0,00	3 222 733,00	
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Żagańskim	Starostwo Powiatowe w Żaganiu- Wydział OKT	2016	2022	10 545 338,00	1 165 293,00	984 739,00	632 885,00		2 782 917,00	RPO Lubuskie 2020; 8.4. Doskonalenie jakości kształcenia zawodowego; 8.4.1. Doskonalenie jakości kształcenia - projekty realizowane poza formułą ZIT
1.1.1.2	szansa na samodzielność	PCPR w Żaganiu	2016	2018	3 008 803,00	0,00	0,00	0,00		0,00	Program: REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY LUBUSKIE 2020; Priorytet: Oś 7. Równowaga społeczna Działanie: 7.2. Programy aktywnej integracji powiatowe centra pomocy rodzinie.
1.1.1.3	„Doświadczenie zawodowe młodego technika kluczem do sukcesu na rynku pracy”	Zespół Szkół Technicznych i Licealnych w Żaganiu	2018	2020	561 855,00	96 855,00				96 855,00	

**PLAN na 2020 rok dochodów i wydatków
rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych**

nazwa jednostki :

dział	rozdział	§	plan Dochodów	źródło dochodów i Wydatki (na co przeznacza się)
DOCHODY				
801	80115	0610		
801	80115	0690		
801	80115	0920		
801	80115	0960		
801	80115	0970		
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO)			0,00	X
OGÓLEM DOCHODY			0,00	
WYDATKI				
801	80115	4210		
801	80115	2400		
801	80115	4300		
801	80115	4240		
801	80115	4260		
801	80115	4430		
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO)			0,00	X
OGÓLEM WYDATKI			0,00	

UZASADNIENIE:

Nazwa i Nr rachunku bankowego

Oświadczam, że Rachunek utworzony jest zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu NR XXXV/3/2010 RADY POWIATU ŻAGAŃSKIEGO z dnia 21 października 2010 r. W sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody na wydzielonym rachunku bankowym, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania.

PROJEKT WYDATKÓW NA REALIZACJĘ ZADAŃ Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI
WODNEJ W 2020 ROKU- szablon

WYDATKI				na co planowane są środki
KLASYFIKACJA			Projekt wydatków na 2020 rok	
DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§		
<u>Wydatki związane z ochroną środowiska w 2020</u>				
801			0	
	80115		0	<i>Przykład</i>
		4210		utrzymanie terenów zielonych (paliwo do kosiarki, części do kosiarki, narzędzia np.: grabie, miotły, sekator, kosiarka). Worki do segregacji śmieci, pojemniki na segregowane odpady. Świetlówki energooszczędne itp..
		4520		opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (zbierane w sposób selektywny)
	80120		0	
		4210		utrzymanie terenów zielonych (paliwo do kosiarki, części do kosiarki, narzędzia np.: grabie, miotły, sekator, kosiarka). Worki do segregacji śmieci, pojemniki na segregowane odpady. Świetlówki energooszczędne itp..
		4520		opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (zbierane w sposób selektywny)
OGÓŁEM				

Wykaz umów wieloletnich na lata 2020-

lp	nazwa firmy	okres umowy		wartość umowy w 2019 roku	kwota umowy 2020- do....	uwagi
		od	do			
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						

Tabela kalkulacji wynagrodzeń nauczyciele na 2020 r.

nr zatr.prac ownika	stanowis ko (WG. AWANSU ZAWOD.)	Przed zmiana/ ZMIANA	zatrudniony		wynagr.z asadn.	służbowe	wysl.lat		dodatek kier	motywacy jny	uciążliwe	trudne	nocne	ponadwymiar.		zastępstw a	jubileusz	odpr.emer ytalna	OGÓLEM wynagr w 2015 r.	
			od	do			od m-ca	kwota						%	kwota					
pracownik nr 1.		przed po																		
pracownik nr 2		przed po																		
pracownik nr 3		przed po																		
pracownik nr 4		przed po																		
pracownik nr 5		przed po																		
RAZEM WYNAGRODZENIE NA 2019 ROK																				

Tabela kalkulacji wynagrodzeń administracja i obsługa na 2020 r.

nr zatr.prac ownika	stanowis ko	Przed zmiana/ ZMIANA	zatrudniony		wynagr.z asadn.	służbowe	wysl.lat		dodatek kier	motywacy jny	uciążliwe	trudne	nocne	ponadwymiar.		zastępstw a	jubileusz	odpr.emer ytalna	OGÓLEM wynagr w 2015 r.	
			od	do			od m-ca	kwota						%	kwota					
pracownik nr 1.		przed po																		
pracownik nr 2		przed po																		
pracownik nr 3		przed po																		
pracownik nr 4		przed po																		
pracownik nr 5		przed po																		
RAZEM WYNAGRODZENIE NA 2019 ROK																				

Kolumny tabeli można zmieniać w zależności od potrzeb.