Białystok, dnia 25.09.2019r

FNB.3020.5.2019

**Pan/i Dyrektor Jednostek Organizacyjnych Powiatu Białostockiego**

**oraz** **Wydziałów Starostwa Powiatowego**

**wg rozdzielnika**

Na podstawie art.32 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 511 t.j.) oraz § 1 Uchwały Nr L/462/10 Rady Powiatu Białostockiego z dnia 30 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu zmienionej Uchwałą Nr XV/95/2015 z dnia 29 października 2015 roku, w załączeniu przekazuje się ***formularze planistyczne*** dotyczące planowania budżetu Powiatu Białostockiego na **2020 rok** z prośbą o ich wypełnienie i przedłożenie do dnia **18*października 2019 r.***

**Uchwała budżetowa na rok 2020** **zawierać będzie:**

1. łączną kwotę planowanych dochodów, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych (tj. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności) z podziałem na źródła powstania dochodów;
2. łączną kwotę planowanych wydatków budżetu, w podziale na:

a. wydatki bieżące, w ramach których wyodrębnia się min.:

- wydatki jednostek budżetowych, w tym:

* wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
* wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych:

- dotacje na zadania bieżące (w planie finansowym Starostwa Powiatowego);

- świadczenia na rzecz osób fizycznych;

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp;

- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji;

- obsługę długu;

b. wydatki majątkowe, w ramach których wyodrębnia się:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:

* na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp;
* zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Formularze do sporządzenia projektu budżetu powiatu na 2020 rok w formacie xls można pobrać na stronie internetowej powiatu: [www.powiatbialostocki.pl](http://WWW.powiatbialostocki.pl)

W załączniku uchwały budżetowej zamieszczone będą:

1. zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu powiatu, w podziale na:
2. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych;
3. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych;

z wyodrębnieniem na:

* dotacje przedmiotowe;
* dotacje podmiotowe;
* dotacje celowe.

Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2020 rok jest:

* przewidywane wykonanie dochodów w roku 2019;
* subwencja ogólna - planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów;
* dotacje celowe z budżetu państwa - planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego o przyznanych dotacjach;
* dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
* dochody ze sprzedaży majątku;
* udziały powiatów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa;
* pozostałe dochody.

W planie wydatków na 2020 rok należy:

* wynagrodzenia i składki od nich naliczane - przyjąć w wysokości zapewniającej wywiązanie się z zawartych umów, wyszczególnić wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) – wg stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2019 r. **bez uwzględnienia podwyżek;**
* przedstawić w oddzielnym zestawieniu **skutek finansowy wzrostu wynagrodzeń** **przewidzianych w 2020 roku** – wg stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2019r.;
* **przedstawić w oddzielnym zestawieniu skutek finansowy wzrostu płacy minimalnej do kwoty 2 450zł przewidzianych w 2020 roku – wg stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2019r.;**
* **przedstawić w oddzielnym zestawieniu skutek finansowy wzrostu płacy minimalnej do kwoty 2 600zł przewidzianych w 2020 roku – wg stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2019r.;**
* wydatki związane ze składkami na ubezpieczenie społeczne (§4110) oraz składki na Fundusz Pracy (§4120), ustalić od kwot wynagrodzeń podlegających tym składkom;
* wydatki na wynagrodzenia bezosobowe (§4170) - uzasadnić w części opisowej;
* do planu wydatków na działalność statutową (pozapłacowych) dołączyć kalkulację rzeczowo-finansową wraz z opisem zadań statutowych;
* wydatki na remonty bieżące powinny wskazywać zakres planowanych remontów z dołączonym opisem i kosztorysem szacunkowym.

W planie wydatków inwestycyjnych należy określić co najmniej:

* nazwę zadania;
* cel zadania;
* lokalizację (adres) inwestycji;
* łączną wartość inwestycji, z podaniem podstawy (kosztorys, wartość szacunkowa);
* wydatki poniesione do końca 2018 r. i przewidywane wykonanie w 2019r. ( w przypadku inwestycji kontynuowanych);
* termin realizacji inwestycji (miesiąc).

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2020 rok:

* wzrost PKB o 3,7%;
* średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,5 %;
* dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej o 6%;
* stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 5,1%;
* średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 6%;
* wzrost minimalnego wynagrodzenia ;
* odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2018r poz. 1316 z późń. zm.) – kwota bazowa zostaje utrzymana na tym samym poziomie jak w roku 2019 (odpis podstawowy 37,50% - 1 185,66zł);
* odpis na ZFŚS w odniesieniu do placówek oświatowych planować zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982r Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018r. poz. 967 z późń. zm.);
* podwyżka wynagrodzeń dla nauczycieli o 6% licząc od września 2020 roku.

Założenia do projektu budżetu na rok 2020 należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

* ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz.869 z późń.zm.);
* ustwą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018r. poz.1530 z późń.zm.);
* rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014r. poz. 1053 z późń.zm.);
* innymi przepisami prawa;
* warunkami zawartych umów i porozumień.

Opracowane formularze planistyczne wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków należy przedłożyć w/g właściwości, tj:

* Dyrektorzy placówek oświatowych oraz poradni psychologicznych przedkładają projekty planów do Dyrektora Wydziału Spraw Społecznych i Zarządzania Kryzysowego Starostwa Powiatowego w Białymstoku *(uwzględniając również formularze wymagane przez Wydział Spraw Społecznych* *i Zarządzania Kryzysowego);*
* Dyrektorzy jednostek realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej oraz placówek opiekuńczo – wychowawczych przedkładają projekty planów do Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Białymstoku;
* Dyrektorzy pozostałych jednostek organizacyjnych składają projekty planów do Skarbnika Powiatu;
* Dyrektorzy Wydziałów Starostwa Powiatowego składają projekty planów do Głównego Księgowego oraz do Skarbnika Powiatu;

**Opracowane materiały planistyczne należy również przesłać pocztą elektroniczną na adres e-mail:** [**skarbnik@st.bialystok.wrotapodlasia.pl**](mailto:skarbnik@st.bialystok.wrotapodlasia.pl)oraz [**b.pieciul@st.bialystok.wrotapodlasia.pl**](mailto:b.pieciul@st.bialystok.wrotapodlasia.pl).

**Uprzejmie proszę o przedłożenie KOREKT projektów planów, jeżeli do dnia złożenia projektów, tj. 18 października 2019 roku nie otrzymają Państwo pism zawiadamiających o wysokości przyznanych dotacji od Wojewody Podlaskiego.**

**Formularze planistyczne zawierają:**

Załącznik Nr 1 - Projekt dochodów budżetowych na 2020 rok;

Załącznik Nr 2 - Projekt wydatków budżetowych na 2020 rok;

Załącznik Nr 3 - Wynagrodzenia osobowe – plan na 2020 rok (paragraf 4010);

Załącznik Nr 3.1. - Wynagrodzenia osobowe – plan na 2020 rok (paragraf 4010 – oświata);

Załącznik Nr 4 - Zatrudnienie i wynagrodzenia;

Załącznik Nr 5 - Wydatki na remonty w ramach środków na wydatki bieżące;

Załącznik Nr 6 - Plan (limity) wydatków inwestycyjnych na 2020 rok;

Załącznik Nr 6.1 - Plan inwestycyjny na 2020 rok – Opis i uzasadnienie do Załącznika Nr 6;

Załącznik Nr 6.2 - Projekt budżetu powiatu na 2020 rok – Wydatki na zakupy inwestycyjne.

Z poważaniem