

UCHWAŁA NR 60/190/2021
ZARZĄDU POWIATU W SEPÓLNIE KRAJEŃSKIM

z dnia 9 września 2021 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu powiatu na 2022 rok, zasad, trybu i terminu opracowania materiałów do projektu budżetu oraz wzorów materiałów planistycznych.

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305¹⁾) oraz w oparciu o uchwałę Nr XLVI / 305 / 2014 Rady Powiatu w Sepólnie Kraj. z dnia 27 sierpnia 2014 roku, oraz uchwałę Nr XIII/76/2015 Rady Powiatu w Sepólnie Kraj. z dnia 30 października 2015r. w sprawie zmiany uchwały nr XLV/244/2010 Rady Powiatu w Sepólnie Krajeńskim z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Sepoleńskiego

Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy jednostek powiatowych, wydziałów oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą. Wykaz jednostek i wydziałów stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Podstawą do opracowania planów finansowych jest przewidywane wykonanie roku 2021, wskaźniki przyjęte w założeniach budżetu państwa na 2022 rok z uwzględnieniem sytuacji związanej z pandemią COVID-19 oraz założenia w realizowanym przez powiat Programie Postępowania Naprawczego. Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 3,3%.

3. Przy konstrukcji projektu budżetu powiatu należy zachować szczególną ostrożność budżetową z uwzględnieniem konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków.

§ 2. Obliczenie przewidywanych dochodów Powiatu na 2022 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów,
- 2) subwencji ogólnej oraz poszczególne jej części oświatową, wyrównawczą i równoważącą dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2022 rok oraz o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- 4) dotacji i środków na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej a także środków ze źródeł zagranicznych na podstawie zawartych umów,
- 5) dochody realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe i wydziały starostwa planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2021 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług i zadań podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.
- 6) szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych, opartych na uzasadnionych przesłankach i uwzględniających realne możliwości powiatu.

§ 3. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych, wynikających z przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz zawartych umów, porozumień, itp.
- 2) podstawą do planowania przez osoby określone w § 1.1. wynagrodzeń osobowych na 2022 rok jest:

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1535.

- a) zatrudnienie według stanu na 30 września 2021 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek. Ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
- b) miesięczna kwota planowanego wynagrodzenia osobowego, wynikająca ze stosunku pracy za miesiąc wrzesień bieżącego roku, pomnożona przez zatrudnienie oraz liczbę 12, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywanie wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych,
- c) środki na wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi na 2022 rok Zarząd Powiatu może zaplanować w **miarę możliwości budżetowych** w wysokości nie wyższej niż 3,3% (po uzyskaniu informacji z MF o wstępnych wielkościach dochodów),
- 3) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej stanowi 8,5% kwoty przewidywanego wykorzystania wynagrodzeń osobowych w 2021 roku z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy.
- 4) wynagrodzenie minimalne planuje się w wysokości wynikającej z rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalnej stawki godzinowej w 2022 roku,
- 5) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami,
- 6) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% z uwzględnieniem zwolnień z obowiązku opłacania składek (wiek pracownika, powrót z urlopu macierzyńskiego i wychowawczego itp.),
- 7) przy kalkulacji wydatków z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych przyjmuje się odpowiednio kwotę 1,5% dla osób które nie zrezygnowały z przystąpienia do PPK (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1342).
- 8) wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne (Dz.U. z 2021, poz. 746) przyjmując za podstawę kwotę 4.434,58 zł, z wyłączeniem nauczycieli, gdzie obowiązuje ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela. Wydatki na ZFŚS podlegają urealnieniu po ogłoszeniu przepisów prawnych.
- 9) wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na poziomie przewidywanych wydatków w 2021 roku z wyłączeniem wydatków jednorazowych nie wymagających kontynuacji w roku 2022. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
- 10) w ramach remontów bieżących należy planować wyłącznie remonty konieczne,
- 11) wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych obejmujące oprócz robót budowlano-montażowych także zakupy środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł.
- 12) do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uwzględniając szczegółowo dokonane wyliczenia.
- 13) wydatki na finansowanie zadań wynikających z podpisanych porozumień z innymi jst mające skutek finansowy na rok 2022.
- 14) wykaz wszystkich umów dotyczących przedsięwzięć mających czas dłuższy niż rok 2022. Projekt planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 r. (Dz. U. z 2014 poz. 1053 z późn. zm.) z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od 1 stycznia 2022 roku.

§ 4. Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 10 października 2021 roku.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członek Zarządu

Jarosław Tadych

Członek Zarządu

Andrzej Marach

Członek Zarządu

Katarzyna Kolasa

Członek Zarządu

Iwona Sikorska

Członek Zarządu

Tomasz Fifielski

WYKAZ JEDNOSTEK

Lp.	Jednostki	Osoba odpowiedzialna za przygotowanie materiałów planistycznych
1.	Zarząd Drogowy w Sępólnie Kraj.	Dyrektor jednostki
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sępólnie Kraj.	Inspektor Powiatowy
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Sępólnie Kraj.	Komendant Powiatowy
4.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	Dyrektor jednostki
5.	Liceum Ogólnokształcące w Sępólnie Kraj.	Dyrektor jednostki
6.	Liceum Ogólnokształcące w Więcborku	Dyrektor jednostki
7.	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Kraj.	Dyrektor jednostki
8.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Więcborku	Dyrektor jednostki
9.	Dom Pomocy Społecznej dla dzieci w Kamieniu Kraj.	Dyrektor jednostki
10.	Dom Pomocy Społecznej dla dorosłych w Kamieniu Kraj.	Dyrektor jednostki
11.	Dom Pomocy Społecznej w Suchorączku	Dyrektor jednostki
12.	Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Kraj.	Dyrektor jednostki
13.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Więcborku	Dyrektor jednostki
14.	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Sępólnie Kraj.	Dyrektor jednostki
15.	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo Wychowawczych w Więcborku	Dyrektor jednostki
16.	Rada Powiatu	Kierownik Biura
17.	Rodzinny Dom Dziecka w Wąwelnie	Dyrektor jednostki
18.	Stanowisko Zarządzania Kryzysowego, Ochrony Ludności i Spraw Obronnych	Inspektor stanowiska
19.	Wydział Edukacji, Kultury, Sportu, Turystyki i Promocji	Dyrektor Wydziału
20.	Wydział Geodezji, Kartografii i Nieruchomości	Dyrektor Wydziału
21.	Wydział Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska	Dyrektor Wydziału
22.	Wydział Komunikacji i Dróg	Dyrektor Wydziału
23.	Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich	Dyrektor Wydziału
24.	Wydział Architektury, Budownictwa i Rozwoju	Dyrektor Wydziału
25.	Wydział Finansowy	Dyrektor Wydziału