

UCHWAŁA NR 302/ 2021
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE
z dnia 12 sierpnia 2021 r.

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

Na podstawie § 1 uchwały Nr XII/114/2016 Rady Powiatu w Żninie z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Żnińskiego

uchwala się, co następuje:

§ 1. Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych służb, inspekcji i straży oraz kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego w Żninie, a także pracownicy na samodzielnych stanowiskach opracowują plany rzeczowo - finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

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

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 2) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021;
- 3) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 4) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o decyzje Wojewody Kujawsko-Pomorskiego;
- 5) pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o przewidywane wykonanie w 2021 roku.

§ 3. Dochody realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe oraz przychody funduszy celowych planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2021 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie z kalkulacją.

§ 4. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) wydatki planujemy w układzie dział, rozdział, paragraf;
- 2) podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2022 rok są:
 - a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2021 roku, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
 - b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 30 września 2021 roku wraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia określonym przez odrębne przepisy uwzględniającym wyłączenie dodatku stażowego, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych,
 - c) środki na wzrost wynagrodzeń na 2022 rok planuje Zarząd Powiatu w oparciu o możliwości finansowe budżetu Powiatu Żnińskiego;
- 3) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych osób uprawnionych na 2021 rok pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej;
- 4) przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe;
- 5) wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych;
- 6) wydatki obejmujące wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń oraz wpłaty na PFRON należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne dotyczące tych zagadnień;
- 7) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 4.134,02 zł jako podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych (z wyłączeniem nauczycieli);

- 8) wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2021 rok (bez dodatkowych środków przyznanych w ciągu roku oraz dodatkowych jednorazowych zleceń przyjętych w uchwale budżetowej na rok 2021) i prognozowanego na 2022 rok wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 2,8 % ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych;
- 9) wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych obejmują oprócz robót budowlano – montażowych także zakupy środków trwałych;
- 10) do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uzasadniającą dokonane wyliczenia;
- 11) kierownicy wydziałów oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych w Starostwie Powiatowym w Żninie opracowują i przedkładają plan rzeczowo-finansowy w formie opisowej z wyłączeniem załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 5. Projekt planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych:

- 1) dla jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) dla funduszy celowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6. 1. Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 15 października 2021 roku.

2. Jednostki finansowane dotacją celową z budżetu państwa korygują plany finansowe uwzględniając wysokość dotacji na realizację zadań i przedkładają je Zarządowi Powiatu w terminie 3 dni od otrzymania informacji o wysokości dotacji zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Żnińskiemu.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta
Andrzej Hlond

Uzasadnienie

W związku z zapisem § 1 uchwały Nr XII/114/2016 Rady Powiatu w Żninie z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Żnińskiego, Zarząd Powiatu jest zobligowany do 15 września każdego roku podjąć uchwałę określającą podstawowe parametry niezbędne przy konstrukcji projektu budżetu na następny rok budżetowy.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

EN/AA