

UCHWAŁA Nr 225/2021

Zarządu Powiatu w Radziejowie

z dnia 20 września 2021 roku

w sprawie podjęcia prac nad projektem budżetu Powiatu Radziejowskiego na 2022 rok.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920 z późn. zm.¹), art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.²), oraz w związku z uchwałą Nr XXVI/141/2012 Rady Powiatu w Radziejowie z dnia 16 listopada 2012r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **uchwała się , co następuje:**

§1. Zarząd Powiatu w Radziejowie przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Radziejowskiego na 2022 rok, przyjmuje następujące metody kalkulacji:

1. Zasady planowania dochodów:

- 1) dochody własne budżetu powiatu realizowane przez jednostki organizacyjne powiatu:
 - a) z majątku powiatu – w wysokości wynikającej z zawartych umów cywilno prawnych, ze sprzedaży mienia w wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości,
 - b) z tytułu wydanych decyzji administracyjnych – w wysokości wynikającej z wydanych decyzji,
 - c) CIT – przewidywane wykonanie za rok 2021,
 - d) PIT oraz subwencje – zawiadomienie Ministra Finansów, z uwzględnieniem ostrożności i analizy wykonania dochodów z tego tytułu w latach poprzednich,
 - e) pozostałe dochody bieżące różne – w wysokości 100 % przewidywanego wykonania z poszczególnych źródeł dochodów w 2021r.

2. Zasady planowania wydatków budżetowych bieżących:

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1038.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1535.

1) Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2022 rok są:

a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2021 rok,

b) wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji należy przyjąć stawki wynagrodzeń obowiązujące na dzień 30 września 2021r.,

c) wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych skalkulowane na podstawie stawek wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30 września 2021 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, planowanych nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy ująć skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3.010,00 zł zasadnicza (w przeliczeniu na pełen etat).

Jednostki organizacyjne powiatu składają odrębnym pismem wyliczenia dotyczące skutków ewentualnego wzrostu wskaźnika wynagrodzeń w 2022 roku o 3% i 5% z podziałem na § 4010 §4110 i §4120, 4710.

Decyzję o ewentualnym wskaźniku wzrostu wynagrodzeń w 2022 r. oraz o wysokości środków na fundusz nagród dla pracowników, podejmie Zarząd Powiatu- po otrzymaniu wskaźników budżetowych do projektu budżetu na 2022 rok od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko – Pomorskiego i oszacowaniu możliwości finansowych budżetu powiatu,

d) planowane wydatki na pracownicze plany kapitałowe w wysokości 1,5% planowanych wydatków na stałe składniki wynagrodzenia.

2) Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1872 z późn. zm.), z uwzględnieniem osób uprawnionych oraz ustawowych wyłączeń.

3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych, z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe.

4) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne, z wyłączeniem jednostek oświatowych, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2021r., poz. 746); w odniesieniu do placówek oświatowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019r. poz. 2215, z późn. zm.).

5) Planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji.

6) Podstawą planowania wydatków na 2022 rok przez dom pomocy społecznej będący powiatową jednostką organizacyjną, jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z odpłatności mieszkańców, planowanej dotacji na dofinansowanie kosztów utrzymania mieszkańców przyjętych do DPS na podstawie decyzji wydanych przed 1 stycznia 2004 roku oraz planowanych wpływów z gmin na mieszkańców przyjętych na nowych zasadach. Do kalkulacji nie bierze się wydatków o charakterze jednorazowym.

7) Wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych (między innymi takie jak: zakup materiałów, usług remontowych, usług pozostałych, opłat za telefony stacjonarne i komórkowe, szkolenia, naprawy, podatki i opłaty) należy planować według faktycznych potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2021 r. Do kalkulacji nie należy brać poniesionych wydatków w roku 2021 o charakterze jednorazowym.

8) W planie finansowym wydatków należy zabezpieczyć środki związane z działaniami zapobiegawczymi i ograniczającymi ryzyko zakażenia COVID-19. Wysokość wydatków ustalić na poziomie roku bieżącego przyjmując 12 miesięczny okres ich wydatkowania.

9) Przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania wieloletnie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż z udziałem środków o których mowa w

art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) realizowane przez Starostwo Powiatowe i jednostki organizacyjne, powinny być zgodne z podpisanymi umowami, złożonymi wnioskami o dofinansowanie i załącznikiem Nr 2 do uchwały Rady Powiatu w Radziejowie w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Radziejowskiego na lata 2021-2028. W przypadku konieczności zmian nakładów na poszczególne lata, należy również dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć (weryfikacji w tym zakresie dokonuje odpowiednio kierownik jednostki organizacyjnej). Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok 2022 oraz co najmniej trzy kolejne lata, tj. 2023 - 2025. Jednak okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których umowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz zaciągnięte zobowiązania długoterminowe.

Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie na realizację określonych zadań Powiatu, z wyodrębnieniem programów, projektów lub zadań, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych.

10) Złożone przez jednostki organizacyjne powiatu oraz wydziały Starostwa Powiatowego w Radziejowie projekty planu finansowego na rok 2022 są propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych, z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków.

§ 2. Zabezpiecza się środki finansowe na remonty bieżące budynków będących własnością powiatu, na remonty bieżące dróg powiatowych oraz na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w kwotach wynikających z możliwości finansowych budżetu powiatu na 2022 rok.

Zgłoszenia ewentualnych potrzeb w w/w zakresie należy dokonać odrębnym pismem.

§ 3. Zabezpiecza się środki finansowe na pokrycie zobowiązań z tytułu obsługi zaciągniętego długu.

§ 4. Postanowienia ogólne:

1. Nadrzędne zasady obowiązujące przy konstrukcji projektu budżetu na 2022 r

a) wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych),

b) Wydział Finansowy sporządzi zestawienie zbiorcze po uzyskaniu danych liczbowych od komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych powiatu oraz ustali na ich podstawie prognozę kwoty długu oraz wynik finansowy.

2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia planowanych wydatków do niezbędnych.

§ 4.1. Przyjmuje się wzór formularza do opracowania wniosków budżetowych, stanowiący załączniki nr 1, 2, 3, 4 i 5 do niniejszej uchwały.

2. Powiatowe jednostki organizacyjne oraz jednostki wchodzące w skład powiatowej administracji zespolonej oraz kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego do danych liczbowych zawartych na formularzach planistycznych załączają objaśnienia określające źródła dochodów i wydatków ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz szczegółową kalkulację funduszu wynagrodzeń.

§ 5. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych do opracowania materiałów planistycznych na 2022 rok w terminie do 21 października bieżącego roku.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się :

- 1 .Skarbnikowi Powiatu,
- 2 .Kierownikom Wydziałów Starostwa Powiatowego,
3. Kierownikom i Dyrektorom powiatowych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Radziejowie.

UZASADNIENIE

Uchwałą nr XXVI/141/2012 z 16 listopada 2012 r. Rady Powiatu w Radziejowie w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej ustalone zostały obowiązki

jednostek organizacyjnych, wydziałów starostwa, skarbnika, zarządu powiatu i komisji rady obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu Powiatu Radziejowskiego.

Zarząd Powiatu przystępując do prac na projektem budżetu Powiatu Radziejowskiego na 2022 rok przyjmuje metody kalkulacji zawarte w projekcie uchwały.

