

UCHWAŁA NR 85/21
ZARZĄDU POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO
z dnia 25 sierpnia 2021 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok i wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie Uchwały Nr XXXIV/174/2010 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, oraz w związku z art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Zarząd Powiatu Włoszczowskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy przygotować w oparciu o:

- a) zasady ustalone w Uchwale Rady Powiatu Włoszczowskiego Nr XXXIV/174/10 z dnia 29 stycznia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu,
- b) ustawę z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2020 r. poz. 920, zm. Dz. U. z 2021 r. poz. 1038),
- c) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305),
- d) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz.U. z 2021 poz. 38, zm. Dz. U. z 2021 r. poz. 694),
- e) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów (tekst jednolity Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.),
- f) obowiązujące uchwały Rady Powiatu Włoszczowskiego, mające wpływ na budżet powiatu,
- g) warunki porozumień i umów zawartych przez powiat z innymi podmiotami.

2. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2022 r. Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę najważniejsze wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2022 rok. Z założeń wynika, że średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) wynosić będzie 2,8 %.

§ 2. Podstawowe uwarunkowania prognozy dochodów budżetu powiatu:

- 1) planowane kwoty dochodów z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach i dokładnych obliczeniach z uwzględnieniem zasad ostrożnościowych,
- 2) poszczególne części subwencji ogólnej należy przyjąć w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej od Ministra Finansów,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawiadomienia od Wojewody Świętokrzyskiego,
- 4) dotacje na realizację programów finansowanych ze środków europejskich należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawartych umów lub na podstawie otrzymanych zawiadomień,

- 5) pozostałe dotacje należy przyjąć w wysokościach wynikających z projektów uchwał innych jst, zawiadomień lub zawartych porozumień/umów,
- 6) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych należy przyjąć w wysokości wynikającej z informacji otrzymanej od Ministra Finansów,
- 7) udział w podatku dochodowym od osób prawnych należy przyjąć z uwzględnieniem planowanych skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym oraz z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju i przyjętych założeń Ministra Finansów
- 8) dochody własne z poszczególnych źródeł należy przyjąć na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług, opłat oraz planowanej zmiany ich naliczania,
- 9) dochody ze sprzedaży mienia należy planować z wyodrębnieniem każdego składnika, załączając wycenę, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego,
- 10) dochody Skarbu Państwa należy przyjąć w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Świętokrzyskiego.

§ 3. Podstawowe uwarunkowania w obszarze wydatków budżetu powiatu:

- 1) wydatki należy planować w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zobowiązań z lat ubiegłych, zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych, przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz zawartych umów/ porozumień;
- 2) przy opracowaniu planu wynagrodzeń i pochodnych przyjąć następujące wytyczne:
 - a) zatrudnienie wg. stanu na dzień 31 sierpnia 2021 roku z uwzględnieniem planowanych do końca 2021 roku i w roku 2022 zmian zatrudnienia,
 - b) wynagrodzenia dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie,
 - c) planuje się od 01.01.2022 r. wzrost wynagrodzenia zasadniczego o 200 zł na każde pełnoetatowe stanowisko pracy, jeżeli zmiana ta mieści się w maksymalnym poziomie wynagradzania zasadniczego określonego w regulaminie wynagradzania pracowników,
 - d) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2022 roku planuje się, że wyniesie 3 000,00 zł,
 - e) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe) planowane do wypłaty w 2022 roku,
 - f) odprawy emerytalne i rentowe - szkoły i placówki oświatowe planują w rezerwie ogólnej oświatowej (rozd.75818 § 4810),
 - g) odprawy emerytalne i rentowe - pozostałe jednostki (za wyjątkiem DPS i jednostek finansowanych z dotacji z budżetu państwa) planują w rezerwie celowej „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane” (rozd. 75818 § 4810),
 - h) fundusz nagród w wysokości określonej w regulaminie wynagradzania pracowników, ale nie więcej niż 3% funduszu płac,
 - i) dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 8,5 % sumy planowanych do wypłaty wynagrodzeń w 2021 roku,
 - j) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz składki na Fundusz emerytur Pomostowych – w wysokości określonej zgodnie z obowiązującymi przepisami,

- h) wydatki z tytułu wpłat na PFRON zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 426, zm. Dz.U. z 2020 r. poz. 568, poz. 875),
 - 3) przy opracowaniu planu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, odpis oblicza się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2021 roku, w oparciu o wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2018 r. tj. 4 134,02 zł.:
 - a) dla pracowników (z wyłączeniem nauczycieli) odpis o charakterze obligatoryjnym w wysokości 1 550,26 zł na jednego pracownika,
 - b) dla emerytowanych pracowników (za wyłączeniem nauczycieli) odpis o charakterze fakultatywnym w wysokości 258,38 zł na osobę,
 - c) podstawą dokonania odpisu na ZFŚS dla nauczycieli jest liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć, po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć, skorygowana w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli,
 - d) w celu naliczenia odpisu na ZFŚS dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami na poziomie roku bieżącego,
 - 4) wydatki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli należy planować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, z uwzględnieniem zasad wynikających z art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 2215);
 - 5) wydatki na bieżące utrzymanie jednostki ze względu na zasadę ostrożnościową należy pomniejszyć o wydatki jednorazowe, niewymagające kontynuacji w 2022 roku;
 - 6) wydatki majątkowe kontynuowane wykazane w WPF jako przedsięwzięcia należy ująć w §6050 wg nazwy zadania
 - 7) wydatki bieżące przeznaczone na zadania z zakresu oświaty i wychowania należy planować w oparciu o zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2021/2022, z uwzględnieniem planowanych zmian od września 2022 r.,
 - 8) wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować w kwocie nie wyższej niż otrzymane dotacje na realizację tych zadań.
- § 4.1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy złożyć w formie papierowej do dnia 30 września 2021r., oraz przesłać w wersji elektronicznej w postaci plików edytowalnych (.doc/.xls) oddzielnie dla zadań finansowanych: ze środków własnych, zleconych z zakresu administracji rządowej, porozumień, oraz programów finansowanych ze środków europejskich na załączniku Nr 1.
- 2. Jednostki organizacyjne przesyłają również materiały planistyczne w formie elektronicznej w postaci plików .xml za pośrednictwem SJO BESTIA@.
 - 3. Projekty planów finansowych na 2022 rok należy opracować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody, wydatki bieżące oraz majątkowe.
 - 4. Do projektowanych kwot sporządza się uzasadnienie planowanych kwot dochodów i wydatków.

5. Do projektów planów finansowych dołącza się kalkulację planowanych wynagrodzeń jednostki oświatowe zgodnie z załącznikiem Nr 2, pozostałe jednostki zgodnie z załącznikiem Nr 3
6. Założenia określone w niniejszej uchwale nie stanowią katalogu zamkniętego, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszej uchwały.
7. Złożone przez jednostki materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

§ 5.1. Założenia w zakresie przedsięwzięć ujętych w WPF zostały określone w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych.

2. W ramach przedsięwzięć ujmuje się wszystkie umowy wieloletnie (zawarte oraz planowane do podjęcia), o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust. 3 ww. ustawy.
3. Dla każdego przedsięwzięcia należy określić w szczególności: nazwę i cel, rodzaj wydatku (bieżący/majątkowy), jednostkę realizującą zadania, rozdział (zgodnie z klasyfikacją budżetową), okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań, a także zakres planowanych wydatków.
4. Wartości przyjęte do przedsięwzięć muszą być zgodne z wielkościami podanymi w materiałach planistycznych przedłożonych do opracowania projektu uchwały budżetowej.
5. Materiały planistyczne dotyczące ujęcia przedsięwzięć w WPF należy złożyć w formie papierowej na załączniku nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 6. Terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej określono w Uchwale Nr XXXIV/174/2010 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu, Sekretarzowi Powiatu, kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych inspekcji i straży oraz kierownikom wydziałów i osobom zatrudnionym na stanowiskach samodzielnych Starostwa Powiatowego.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1. Dariusz Czechowski - Przewodniczący Zarządu
2. Łukasz Karpiński - Wicestarosta
3. Rafał Pacanowski - Członek Zarządu



.....
.....
.....

PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ROK 2022

Dział _____ Rozdział _____ <div style="text-align: right; margin-top: 10px;">_____ nazwa i adres jednostki</div>					
Rodzaj zadania: zadanie własne / zlecone z zakresu administracji rządowej / powierzone w drodze porozumienia *					
Poz.	N a z w a	Plan budżetu na 2021 r. (stan na 31.08.2021)	Przewidywane wykonanie na 2021 r.	Plan budżet na rok 2022	Wskaźnik (4/3)
1	2		3	4	5
A					
1	Plan gospodarczy				
2	Wskaźnik budżetowy				
3	Etaty				
4	Ilość godzin zatrudnienia				
	Norma budżetowa				
B					
Paragraf	Rozdział: Wydatki bieżące - ogółem				
	Wydatki inwestycyjne -ogółem				

1	2	3	4	5
	Rozdział [] C			
§	Dochody - ogółem			
D				
Uzasadnienie wydatków - dochodów				
I. Wydatki				
II. Dochody				

Włoszczowa, dn.....
(miejscowość i data)

(podpis i pieczęć organu sporządzającego)

Zarząd Powiatu Włoszczowskiego		zatwierdza plan jednostkowy
a) wydatki bieżące rozdział		w kwocie []
słownie		
b) wydatki inwestycyjne (rozdział)		w kwocie []
słownie		
c) dochody (rozdział)		w kwocie []
słownie		
Włoszczowa, dn. _____		
(miejscowość i data)		(podpis i pieczęć organu zatwierdzającego)

.....
nazwa i adres jednostki

ROZDZIAŁ:

KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI NA 2022 ROK (§ 4010):

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE		17	18	
													14	15			
Wyszególnienie		ETATY	WYNAGRODZENIE MIESIĘCZNE	wynagrodzenie zasadnicze	wysługa lat	fundusz nagród	dotatek motywacyjny	dotatek funkcyjny	dotatek za warunki pracy	nadgodziny	wychowawstwo	inne	WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne	OGÓŁEM
	STYCZEŃ		0,00										0				
	LUTY		0,00										0				
	MARZEC		0,00										0				
	KWIECIEŃ		0,00										0				
	MAJ		0,00										0				
	CZERWIEC		0,00										0				
	LIPIEC		0,00										0				
	SIERPIEŃ		0,00										0				
	WRZESIEŃ		0,00										0				
	PAŹDZIERNIK		0,00										0				
	LISTOPAD		0,00										0				
	GRUDZIEŃ		0,00										0				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KONTRAKTOWY																	
	STYCZEŃ		0,00										0				
	LUTY		0,00										0				
	MARZEC		0,00										0				
	KWIECIEŃ		0,00										0				
	MAJ		0,00										0				
	CZERWIEC		0,00										0				
	LIPIEC		0,00										0				
	SIERPIEŃ		0,00										0				
	WRZESIEŃ		0,00										0				
	PAŹDZIERNIK		0,00										0				
	LISTOPAD		0,00										0				
	GRUDZIEŃ		0,00										0				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STAZYSTA

KONTRAKTOWY

MIANOWANY												
STYCZEŃ												0,00
LUTY												0,00
MARZEC												0,00
KWIECIEŃ												0,00
MAJ												0,00
CZERWIEC												0,00
LIPIEC												0,00
SIERPIEŃ												0,00
WRZESIEŃ												0,00
PAŹDZIERNIK												0,00
LISTOPAD												0,00
GRUDZIEŃ												0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DYPLOMOWANY												
STYCZEŃ												0,00
LUTY												0,00
MARZEC												0,00
KWIECIEŃ												0,00
MAJ												0,00
CZERWIEC												0,00
LIPIEC												0,00
SIERPIEŃ												0,00
WRZESIEŃ												0,00
PAŹDZIERNIK												0,00
LISTOPAD												0,00
GRUDZIEŃ												0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA NAUCZYCIELI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

.....
data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....
data, podpis

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA
I FUNDUSZ WYNAGRODZEŃ
ROK 2022 rok**

ROZDZIAŁ:

§ 4010

Stanowisko	kat. zaszereg.	Wynagrodz. zasadnicze	Dodatek funkcyjny	Dodatek stażowy		dodatek do płac	dodatek specjalny	Jubilatka/ odprawa emerytalna	RAZEM
				Kwota	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
					0%				0,00
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

Dyrektor Jednostki

.....

.....

data, podpis

data, podpis

PROJEKT BUDŻETU POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO NA 2022 ROK ORAZ KOLEJNE LATA
PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE/INWESTYCYJNE UJĘTE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ w latach 2022- 2025

Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp./
 Programy, projekty lub zadania pozostałe *(niewłaścive skreślić)*

Lp	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia	rok budżetowy 2022 (8+9+10+11)	z tego źródła finansowania				Rok budżetowy 2023	Rok budżetowy 2024	Rok budżetowy 2025	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie
						dochody własne jst	kredyty, pożyczki, papiery wartościowe	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2. 2a i 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ufp				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1								A B C					
2								A B C					
3								A B C					
RAZEM:						0	0	0	0	0	0	0	

Finansowanie lata następnego	rok 2023	rok 2024	rok 2025
dofinansowanie 7			
dofinansowanie 9			
wkład własny 9			

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np od wojewody, MEN, UKFIS. .)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

Główny Księgowy

.....
 data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....
 data, podpis

