

Projekt

z dnia 27 sierpnia 2021 r.

**UCHWAŁA NR/2021
ZARZĄDU POWIATU W OLECKU**

z dnia 30 sierpnia 2021 r.

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Powiatu Oleckiego na 2022 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020r., poz. 920 z późn.zm.) oraz § 2 ust. 5 Uchwały Nr XXXII/216/2013 Rady Powiatu w Olecku z dnia 30 sierpnia 2013 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Zarząd Powiatu w Olecku uchwala, co następuje

§ 1. Ustala się założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Oleckiego na 2022 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Starosta Olecki

Wicestarosta

Marian Świerszcz

Marek Dobrzyń

Członek Zarządu Powiatu

Karol Czerwiński

ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU OLECKIEGO NA 2022 ROK

§ 1

Projekty planów finansowych na 2022 rok należy opracować na podstawie:

- 1) analiz własnych wynikających z dotychczasowego wykonania budżetu, prognoz jego realizacji w 2021 roku oraz założeń do poszczególnych zadań na 2022 rok;
- 2) aktualnej struktury organizacyjnej bądź jej zmiany (liczba etatów kalkulacyjnych, kwota wynagrodzeń na 1 etat kalkulacyjny), z uwzględnieniem skutków popartych pisemnym uzasadnieniem;
- 3) stanu etatów i wynagrodzeń przewidzianych do końca 2021 roku z uwzględnieniem ewentualnych zmian w 2022 roku, wraz z uzasadnieniem; w przypadku występowania w jednostce wakatów należy odrębnie podać planowane koszty wynagrodzenia (nie ujmować w kwocie ogólnej wniosku) oraz planowany termin zatrudnienia pracownika z informacją czy inni pracownicy wykonujący zadania przypisane do wolnego stanowiska otrzymują dodatki specjalne;
- 4) umów zawartych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub przewidywanego poziomu pozyskania dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej, oraz planu wydatków nimi finansowanych;
- 5) wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2034;
- 6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2022 roku z uwzględnieniem terminu realizacji (lata kolejne).

§ 2

1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz naczelnicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Olecku opracowują projekty planów dochodów i wydatków budżetowych na 2022 rok w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf, źródło finansowania).

2. Podstawą planowania dochodów budżetowych Powiatu Oleckiego na 2022 rok w niżej wymienionych źródłach jest:

- 1) subwencja ogólna – informacja Ministra Finansów;
- 2) dotacje – zawiadomienia od dysponentów środków budżetu państwa o dotacjach przyznanych na 2022 rok, zawarte porozumienia i umowy lub w innych uzasadnionych przypadkach inne dokumenty m.in. ustawy, rozporządzenia, zawiadomienia/decyzje o ich przyznaniu lub zapewnieniu finansowania;
- 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz osób prawnych – informacja Ministra Finansów oraz przewidywane bądź wykonane dochody;
- 4) pozostałe dochody - umowy, porozumienia, decyzje, deklaracje, dokonane wyceny, szacunkowe wykonanie za rok ubiegły (należy podać w opisie podstawę zaplanowanych kwot).

3. Planowanie wydatków na 2022 rok:

- 1) wydatki rzeczowe (w tym fundusz płac) należy zaplanować na poziomie planu wydatków roku 2021;
- 2) wydatki należy ograniczyć wyłącznie do zadań obligatoryjnych jednostki (wydziału);
- 3) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;
- 4) w zakresie odnoszącym się do jednostek edukacyjnych:
 - a) wielkość funduszu wynagrodzeń powinna być wprost proporcjonalna do ubytku (wzrostu) zadań (uczniów, godzin),
 - b) limit etatów kalkulacyjnych i budżet godzin powinien być zgodny z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok 2021/2022,
 - c) wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz z zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń (motywacyjny, funkcyjny oraz za trudne warunki pracy), przewidywanych nagród jubileuszowych,
 - d) wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami, zgodnie z zawartymi umowami o pracę i przepisami Kodeksu Pracy, przewidywanych nagród jubileuszowych,

- e) 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji, z tego 0,7% zabezpieczyć w budżecie jednostek oświatowych i 0,3% w rezerwie oświatowej,
 - f) 0,8% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,
 - g) zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na odprawy emerytalne nauczycieli i pozostałych pracowników administracji i obsługi,
 - h) odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników pedagogicznych, nauczycieli emerytów i rencistów – wyliczony zgodnie z Kartą Nauczyciela, a dla pozostałych pracowników niepedagogicznych – wyliczony zgodnie z przepisami o ZFŚS,
- 5) kalkulację wydatków jednostki organizacyjne powiatu, powinny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w roku 2021 bez jednorazowych zwiększeń;
 - 6) za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę obowiązującą w 2021 roku;
 - 7) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i oszczędności ponoszonych kosztów;
 - 8) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanych z obchodami świąt itp. należy wyszczególnić odrębnie z kalkulacją kosztów, a w przypadku pozyskania lub zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadania należy wskazać proponowane źródło uzupełnienia środków finansowych na każde zadanie odrębnie, z podaniem kwot;
 - 9) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale Powiatu w 2022 roku jak również w latach kolejnych;
 - 10) wydatki majątkowe oraz wydatki na dodatkowe zadania należy opracować wnikliwie, tak aby w ciągu roku nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach przyjętych do planu;
 - 11) przyjmuje się ograniczenie do niezbędnego minimum zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków finansowych na zadania współfinansowane z zewnętrznych źródeł krajowych i zagranicznych;

12) wydatki inwestycyjne (również remontowe), w tym przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej należy zaplanować w rozbiciu na poszczególne zadania wraz z opisem:

- a) nazwa zadania inwestycyjnego,
- b) wartość kosztorysowa lub szacowana przez jednostkę,
- c) termin rozpoczęcia i zakończenia zadania,
- d) plan realizacji w 2022 roku i latach następnych (w przypadku nakładów wieloletnich),
- e) źródła finansowania z podziałem na środki budżetowe własne i środki finansowe pozyskane z innych źródeł (UE, inne), z podaniem terminów przekazania środków finansowych,
- f) czy konieczność realizacji wynika z zaleceń służb, inspekcji, z ewentualnym podaniem nr decyzji,
- g) czy zadanie było akceptowane przez Zarząd Powiatu lub samorządy gminne.

§ 3

1. Projekty planów wraz z uzasadnieniem opracowane przez naczelników komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Olecku oraz przez kierowników jednostek organizacyjnych należy złożyć w terminie do 30 września 2021 roku, na poniższych formularzach, stanowiących załączniki do niniejszych założeń:

- 1) Tabela Nr 1 i Nr 2 - projekty planów finansowych dochodów i wydatków;
- 2) Tabela Nr 3 - zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w roku 2022 oraz wieloletnie zadania inwestycyjne przewidziane do finansowania w roku 2022, także objęte współfinansowaniem środkami unijnymi;
- 3) Tabela Nr 4 - wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności;
- 4) Tabela Nr 5 - dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami;
- 5) Tabela Nr 6 - dochody i wydatki związane z wykonaniem zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień) z jednostkami samorządu;

- 6) Tabela Nr 7 - przychody i rozchody budżetu;
 - 7) Tabela Nr 8 - dotacje w podziale na dotacje podmiotowe i celowe udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych;
 - 8) Tabela Nr 9 - jednostki oświatowe przedstawiają plan dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych.
2. Inspekcje i Straże przy opracowaniu planów finansowych na 2022 rok kierują się dodatkowo wytycznymi otrzymanymi od swoich jednostek nadrzędnych.

Materiały planistyczne jednostki/wydziału powinny zawierać w/w tabele w zależności od realizowanych zadań oraz część opisową do poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków.

Jeżeli realizacja określonych zadań w jednostce nie występuje, nie należy przedkładać wskazanej tabeli.

§ 4

Ewentualne wnioski lub uwagi w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok 2022 należy kierować na piśmie do Skarbnika Powiatu.

Projekt budżetu na 2022 rok
Plan finansowy jednostek budżetowych
Zestawienie dochodów

Dział:
Rozdział:
Nazwa wydziału / jednostki:

							w zł
Lp.	Wyszczególnienie	§*	4P	Rodzaj**	Planowane wykonanie w 2021 r.	Projekt planu na 2022 r.	Wskaźnik % (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem:					0,00	0,00	

* klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest 0 lub jedna z cyfr od 1 do 9 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.)

** należy podać rodzaj dochodów np.: własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR.

.....
sporządził

.....
podpis naczelnika wydziału / dyrektora jednostki

.....
nr telefonu

.....
miejscowość i data

Projekt budżetu na 2022 rok
Plan finansowy jednostek budżetowych
Zestawienie wydatków

Dział:

Rozdział:

Nazwa wydziału / jednostki:

								w zł
Lp.	Wyszczególnienie	§*	4P	Rodzaj*	Wykonanie na 31.08.2021	Planowane wykonanie w 2021	Projekt planu na 2022	Wsk. % (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Wydatki bieżące, w tym:							
B	Wydatki majątkowe, w tym:							
	Ogółem (A+B):							

* klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest 0 lub jedna z cyfr od 1 do 9 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późn.zm.)

** należy podać rodzaj wydatków np.: własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR.

.....
sporządził

.....
podpis naczelnika wydziału / dyrektora jednostki

.....
nr telefonu

.....
miejscowość i data

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2022 r. (jednoroczne i wieloletnie przewidziane do realizacji w 2022 r.)

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego realizowanego w 2022 roku	Planowane wydatki na inwestycje wieloletnie do realizacji w 2022 roku	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
					rok budżetowy 2022	w tym źródła finansowania				
						dochody własne j.s.t.	środki RFIL *	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.					0					
2.					0					
3.					0					
4.					0					
5.					0					
6.					0					
7.					0					
8.					0					
Ogółem				0	0	0	0	0	0	x

* Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

Sporządził:

nr telefonu

miejsowość i data

.....
podpis naczelnika wydziału/dyrektora jednostki

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Lp.	Projekt	Kategoria (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość) (5+6)	w tym:		Planowane wydatki:									
				Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	2022 rok									
						Wydatki razem (8+12)	z tego:								
							Środki z budżetu krajowego:				Środki z budżetu UE				
							Wydatki razem (9+10+11)	z tego, źródła finansowania:			Wydatki razem (13+14+15+16)	z tego, źródła finansowania:			
						pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Wydatki majątkowe razem:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Program:														
	Priorytet:														
	Działanie:														
	Poddziałanie:														
	Nazwa zadania:														
	Razem wydatki:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	z tego: dotychczas poniesione		0												
	2022 r.		0	0	0	0	0				0				
Rok 2023 r.		0													
2.	Wydatki bieżące razem:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Program:														
	Priorytet:														
	Działanie:														
	Poddziałanie:														
	Nazwa zadania:														
	Razem wydatki:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	z tego: dotychczas poniesione		0												
	2021 r.		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	
Ogółem			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* do każdego realizowanego projektu (jako informacje uzupełniające) należy podać wysokość dotacji zgodnie z umową o dofinansowanie w rozbiu na paragrafy klasyfikacji budżetowej

Sporządził:
nr telefonu
miejscowość i data

.....
podpis naczelnika wydziału/dyrektora jednostki

**DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI
RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI W 2022 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Dochody przyznane z tytułu dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami
Razem:					

Sporządził:
nr telefonu
miejscowość i data

.....
podpis naczelnika/dyrektora jednostki

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień)
z jednostkami samorządu terytorialnego w 2022 roku**

Klasyfikacja			Nazwa	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	z tego w tym:				
Dział	Rozdział	§				Wydatki bieżące	wynagrodzenia	poходne od wynagrodzeń	dotacje	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			UMOWY I POROZUMIENIA	0	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0	0	0
				0						
						0			0	
				0	0	0	0	0	0	0
										0
										0
			RAZEM UMOWY I POROZUMIENIA	0	0	0	0	0	0	0

Sporządził:

nr telefonu

miejsowość i data

.....

podpis naczelnika/dyrektora jednostki

Przychody i rozchody budżetu w 2022 r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja	Projekt planu na 2022 rok
1	2	3	4
1.	Planowane dochody		
2.	Planowane wydatki		
	Nadwyżka (1-2)		
	Deficyt (1-2)		
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		0
Przychody ogółem:			0
1.	Kredyty	§ 952	
2.	Pożyczki	§ 952	0
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
4.	Spłaty pożyczek udzielonych	§ 951	
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ 941 do 944	
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	
7.	Obligacje skarbowe	§ 911	
8.	Inne papiery wartościowe	§ 931	0
9.	Inne źródła (wolne środki)	§ 955	
Rozchody ogółem :			0
1.	Spłaty kredytów	§ 992	
2.	Spłaty pożyczek	§ 992	
3.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	
5.	Lokaty	§ 994	
6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	
7.	Wykup obligacji	§ 971	
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	

Sporządził:

nr telefonu

miejsowość i data

.....

podpis skarbnika

**Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2022 roku**

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania/podmiotu	Kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów zaliczanych do sektora finansów publicznych					0	0	0
1.							
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych					0	0	0
1.							
2.							
Ogółem					0	0	0

Sporządził:
nr telefonu
miejscowość i data

.....
podpis naczelnika/dyrektora jednostki

**Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek
budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty
i wydatków nimi finansowanych na 2022 rok**

Dział	Rozdział	§	Dochody	0,00
				0,00
			Wydatki	0,00
				0,00

Sporządził:

nr telefonu

miejsowość i data

.....

podpis naczelnika/dyrektora jednostki