

UCHWAŁA NR 395/2021
ZARZĄDU POWIATU NAKIELSKIEGO

z dnia 31 sierpnia 2021 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników i wytycznych oraz wzorów materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Nakielskiego na 2022 rok

Na podstawie § 1 uchwały Nr XXX/229/2021 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 23 czerwca 2021 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwala się, co następuje:

§ 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek powiatowych, wydziałów oraz pracownicy stanowisk samodzielnych opracują plany rzeczowo- finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

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

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 2) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021,
- 3) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej dokonuje Skarbnik 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 w oparciu o decyzje Wojewody Kujawsko-Pomorskiego,
- 5) pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021.

§ 3. Dochody realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne 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 według 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, 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 Nakielskiego;
- 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 składek na ubezpieczenie społeczne, funduszu pracy, funduszu emerytur pomostowych przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenie 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 niezaliczane do wynagrodzeń oraz wpłaty na PFRON należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne dotyczące tych zagadnień;
- 7) wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 4.134,02 zł jako podstawę do naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych, w odniesieniu do nauczycieli ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów (tj. art. 53 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, mnożąc kwotę bazową wynoszącą 2.752,92 zł razy 110%, co daje kwotę - 3.028,21 zł); dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych (art. 53 ust. 2 ustawy KN);
- 8) wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych 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 3,3%, ze szczególnym umotywowaniem zaleceń i wydatków jednorazowych;
- 9) wydatki na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz zakupów inwestycyjnych składników majątkowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok według potrzeb jednostki;
- 10) odpis na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 0,8 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 70a ustawy KN, rozdział 80146 i 85446);
- 11) odpis na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art.72 ustawy KN), rozdział 80195 i 85495, paragraf 3020).

§ 5. Do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uzasadniającą dokonane wyliczenia, ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków, które swoim zakresem wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. 1. 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.) w zaokrągleniu do 100 zł:

- 1) dla jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) wykaz zadań inwestycyjnych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) zatrudnienie i wydatki w jednostkach zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

2. Podległe jednostki budżetowe przekazują projekty również z wykorzystaniem „Systemu Planowania, Prognozowania i Realizacji Budżetu - PlanB”.

§ 7. 1. Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu Nakielskiego w terminie do 30 września 2021 r.

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.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Nakielskiemu.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

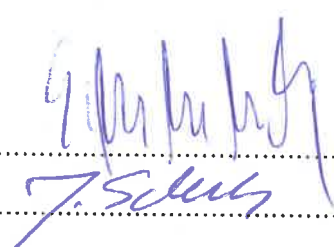
Starosta
Tadeusz Sobol.....

Wicestarosta
Tomasz Miłowski

Pozostali członkowie Zarządu:
Beata Danielewska-Szymczak

Ignacy Pogodziński.....

Jarosław Schulz



Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2022 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Uchwała budżetowa na 2021 r. <i>według stanu na dzień 30.09.2021 r. bez dodatkowych zadań jednorazowych</i>	Przewidywane wykonanie w 2021 r.	Projekt planu na 2022 r. <i>(rok na który uchwalany jest budżet) zgodnie z uchwałą w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu</i>	* Plan na 2022 rok po weryfikacji <i>(rok na który uchwalany jest budżet)</i>
1	2	3	4	5	6	7
I.	DOCHODY					
1.	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	042				
2.	Wpływy z różnych opłat	069				
3.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	075				
4.	Wpływy z usług	083				
5.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	084				
6.	Wpływy z pozostałych odsetek	092				
7.	Wpływy z różnych dochodów	097				
8.	Dochody budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	235				
9.	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleczonych ustawami	236				
10.						
	OGÓŁEM					
II.	WYDATKI					
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych					
1.1.	Świadczenia społeczne	311				
1.2.	Stypendia dla uczniów					
1.2.1.	Stypendia dla uczniów	324				
1.2.2.	Stypendia różne	325				
1.3.	Inne świadczenia					
1.3.1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	302				
1.3.2.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303				
1.4.	Rezerwy					
2.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych					
2.1.	Wynagrodzenia					
2.1.1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401				
2.1.2.	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	402				
2.1.3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	404				
2.1.4.	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	405				
2.1.5.	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	406				
2.1.6.	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	407				

2.1.7.	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	408				
2.1.8.	Honoraria	409				
2.1.9.	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne	410				
2.1.10.	Wynagrodzenia bezosobowe	417				
2.1.11.	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	479				
2.1.12.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	480				
2.2.	<i>Pochodne od wynagrodzeń</i>					
2.2.1.	Składki na ubezpieczenia społeczne	411				
2.2.2.	Składki na Fundusz Pracy	412				
2.2.3.	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	471				
2.2.4.	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478				
2.3.	<i>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</i>	444				
2.4.	<i>Podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa</i>					
2.4.1.	Opłaty na rzecz budżetu państwa	451				
2.4.2.	Pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	449				
2.4.3.	Podatek od towarów i usług (VAT)	453				
2.5.	<i>Podatki i opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego</i>					
2.5.1.	Podatek od nieruchomości	448				
2.5.2.	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	450				
2.5.3.	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	452				
2.6.	<i>Zakupy towarów i usług</i>					
2.6.1.	Zakup materiałów i wyposażenia	421				
2.6.2.	Zakup środków żywności	422				
2.6.3.	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	423				
2.6.4.	Zakup środków dydaktycznych i książek	424				
2.6.5.	Zakup sprzętu i uzbrojenia	425				
2.6.6.	Zakup energii	426				
2.6.7.	Zakup usług remontowych	427				
2.6.8.	Zakup usług zdrowotnych	428				
2.6.9.	Zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	429				
2.6.10.	Zakup usług pozostałych	430				
2.6.11.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	436				
2.7.	<i>Pozostałe wydatki</i>					
2.7.1.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	413				
2.7.2.	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	414				
2.7.3.	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	415				
2.7.4.	Podróże służbowe krajowe	441				
2.7.5.	Podróże służbowe zagraniczne	442				
2.7.6.	Różne opłaty i składki	443				
2.7.7.	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	455				
2.7.8.	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	459				
2.7.9.	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	460				

2.7.10.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	461				
2.7.11.	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	470				
2.7.12.						
.....						
3.	Wydatki majątkowe					
3.1.	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605				
3.2.	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606				
.....						
	OGÓŁEM					

* Kolumnę nr 7 wypełnia Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego w Nakle n/Not.

(podpis Gł. Księgowego)

(podpis Dyrektora)

Nazwa jednostki:

Plan zadań inwestycyjnych w jednostkach budżetowych powiatu na 2022 rok

w złotych										
L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Wartość kosztorysowa	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Nakłady poniesione (prognozowane wykonanie) w roku 2021	Rok budżetowy 2022 - planowane wydatki inwestycyjne	Wydatki inwestycyjne planowane w latach 2023-20....*	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.										
2.										
3.										
4.										
5.										
Ogółem					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* wpisać kwotę, w przypadku kiedy inwestycja jest rozłożona na lata (nie zakończy się w roku budżetowym 2022)

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez jednostki na lata 2022....

układ wg wydatków bieżących i majątkowych

Lp	Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna realizująca program (umowę) lub koordynująca wykonanie programu (umowy)	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)					Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
Od	Do	5	6	7	rozdział	para.raf	7	9	10	2022	2023	2024	2025	14	...			
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	16					
Przedsięwzięcia ogółem																		
- wydatki bieżące																		
1) programy, projekty lub zadania (razem)																		
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)																		
program 1 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
program 2 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
.....																		
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)																		
program 1 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
program 2 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
.....																		
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)																		
program 1 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
program 2 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
.....																		
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których																		
Umowa 1 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
Umowa 2 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
.....																		
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego; (razem)																		
Umowa 1 ogółem																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		

Umowa 2 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
.....												
- wydatki majątkowe												
1) programy, projekty lub zadania (razem)												
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)												
program 1 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
program 2 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
.....												
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, (razem)												
program 1 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
program 2 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
.....												
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)												
program 1 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
program 2 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
.....												
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których												
Umowa 1 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
Umowa 2 ogółem												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej												
.....												

Zatrudnienie i wydatki w jednostkach

Łp.	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Przewidywane wykonanie w 2021 roku	Projekt planu na 2022 rok	UWAGA *)
1	2	3	4	5	6
1	Zatrudnienie w oświacie razem	etat			
a	stażysci	etat			
b	kontraktowi	etat			
c	mianowani	etat			
d	dypłomowani	etat			
e	pracownicy administracji i obsługi	etat			
2	Wydatki w oświacie	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
3	Zatrudnienie w Starostwie Powiatowym	etat			
a	wydatki w Starostwie Powiatowym	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
4	Zatrudnienie w Zarządzie Dróg Powiatowych	etat			
a	wydatki w Zarządzie Dróg Powiatowych	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
5	Zatrudnienie w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego	etat			
a	wydatki w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
6	Zatrudnienie w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej	etat			
a	wydatki w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
7	Zatrudnienie w Domu Pomocy Społecznej	etat			
a	wydatki w Domu Pomocy Społecznej	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
8	Zatrudnienie w Środowiskowym Domu Samopomocy	etat			
a	wydatki w Środowiskowym Domu Samopomocy	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
9	Zatrudnienie w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie	etat			
a	wydatki w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
10	Zatrudnienie w Placówce opiekuńczo-wychowawczej w Szubinie	etat			
a	wydatki w POW w Szubinie	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
11	Zatrudnienie w Powiatowym Urzędzie Pracy	etat			
a	wydatki w Powiatowym Urzędzie Pracy	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			
12	Rodziny zastępcze	x	x	x	
a	liczba rodzin	ilość			
b	liczba dzieci umieszczonych	osoba			
c	wydatki (rodziny zastępcze pełniące rolę pogotowia opiekuńczego)	zł			
13	Pensjonariusze	osoba			
a	wydatki	zł			
14	Zatrudnienie w CAiAS w Paterku	etat			
a	wydatki w CAiAS w Paterku	zł			
	w tym wynagrodzenia	zł			

*) W uwagach podać ilość osób, które osiągają wynagrodzenie zasadnicze poniżej 3.000 zł (prognozowane na 2022 r. wynagrodzenie minimalne)

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisem § 1 uchwały Nr XXX/229/2021 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 23 czerwca 2021 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Zarząd Powiatu Nakielskiego jest zobligowany do dnia 5 września każdego roku podjąć uchwałę określającą podstawowe parametry niezbędne do konstrukcji projektu budżetu na następny rok budżetowy.

Przyjęte założenia co do przyszłorocznego budżetu znajdą swoje odzwierciedlenie w projekcie budżetu na 2022 rok, który to Zarząd Powiatu Nakielskiego przygotowuje oraz przedłoży Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2021 r. Podjęta uchwała stanowi podstawę opracowania projektu budżetu powiatu nakielskiego na 2022 rok.

STAROSTA

Tadeusz Sobot



