

UCHWAŁA NR VI-286/2020
ZARZĄDU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 16 września 2020

w sprawie założeń do projektu budżetu Powiatu Wołomińskiego na rok 2021

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U z 2019 poz. 869 z póź. zm.) - Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

Określa się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu Powiatu na rok 2021.

1. W zakresie dochodów przyjmuje się że:

- 1) dochody z majątku Powiatu z tytułu:
 - a) dzierżawy i najmu mienia powiatowego ustala się na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – szacuje się na podstawie własnych analiz (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na podstawie średniej arytmetycznej z ostatnich 3 lat poprzedzających rok budżetowy (lata 2018-2020),
- 3) subwencję ogólną ustala się w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowanej o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
- 5) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa przyjmuje się na podstawie informacji Wojewody Mazowieckiego,
- 6) dochody Powiatu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami z tytułu:
 - a) dzierżawy i najmu - ustala się na podstawie przepisów prawa oraz zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – ustala się na podstawie przepisów prawa oraz wykazu nieruchomości do sprzedaży oraz ich szacunkowej wartości możliwej do uzyskania,
 - c) pozostałe dochody – ustala się na podstawie przepisów prawa, oraz średniej arytmetycznej wykonania dochodów z 5 lat poprzedzających rok budżetowy skorygowanej o wskaźnik wzrostu PKB .
- 7) środki bezzwrotne przyjmuje się w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 8) dochody niewymienione w ppkt. 1-7 ustala się w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa oraz na podstawie średniej arytmetycznej z 5 lat, poprzedzających rok budżetowy skorygowanej o wskaźnik wzrostu PKB lub na podstawie zawartych umów i otrzymanych decyzji.

2. W zakresie wydatków osobowych przyjmuje się że:

- 1) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy wylicza się według liczby etatów i stawek obowiązujących na dzień 1 września 2020 roku,
- 2) wydatki na wakaty wylicza się przyjmując za stawkę wynagrodzenia, średnie wynagrodzenie dla danego stanowiska, wydatki na wakaty należy wykazać w odrębnej pozycji,

- 3) wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli wylicza się wg wytycznych MEN z uwzględnieniem podwyżki płac od 1 września 2020 roku,
- 4) wydatki na podwyżki dla pozostałych pracowników wylicza się w wysokości 3,4% wynagrodzeń określonych w miesiącu wrześniu – **wydatki należy wykazać w odrębnej pozycji,**
- 5) dodatkowe wynagrodzenia wylicza się według obowiązujących przepisów prawa,
- 6) wydatki na utworzenie nowych oddziałów szkolnych od 01.09.2021 **wykazuje się w odrębnej pozycji,**
- 7) wydatki na wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych wylicza się według obowiązujących przepisów praw i wykazuje w odrębnych pozycjach, wydatki wylicza się z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń,
- 8) składki na ZUS, FP i PFRON wylicza się zgodnie z obowiązującymi wskaźnikami i ujmuje się w odrębnych pozycjach,
- 9) składki na ZUS, FP i PFRON od pozycji wyszczególnionych w pkt 2, 3 i 4 wylicza się zgodnie z obowiązującymi wskaźnikami i ujmuje się w odrębnych pozycjach,
- 10) odpis na ZFŚS dla nauczycieli wylicza się według stanu etatów na 30 września bieżącego roku oraz stawki bazowej na rok 2020,
- 11) odpis na ZFŚS dla pozostałych pracowników wylicza się według stanu etatów na 30 września bieżącego roku oraz stawki bazowej na rok 2020
3. W zakresie wydatków rzeczowych ustala się :
 - a) zakup materiałów i wyposażenia wg przewidywanego wykonania za rok 2020 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym – wzrost o 1,8 %,
 - b) zakup energii elektrycznej - wzrost o 5%,
 - c) pozostałe wydatki rzeczowe wzrost o 1,8% w odniesieniu do poziomu przewidywanego wykonania za rok 2020 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym,
4. Wydatki remontowe szacuje się według cen na rok 2020 skorygowanych o wskaźnik w wysokości 4%.

Wydatki na zadania inwestycyjne należy oszacować według cen na rok 2020 i skorygować wskaźnikiem wzrostu w wysokości 4%. Zaplanowana kwota winna umożliwiać osiągnięcie zakładanego efektu.
5. Wydatki na zadania wieloletnie winny być zgodne z WPF na lata 2020-2035, w przypadku zgłoszenia nowych zadań należy podać uzasadnienie.
6. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż Powiat i osoby fizyczne należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie z dnia 27 października o finansowaniu zadań oświatowych i w stosownej uchwale Rady Powiatu Wołomińskiego.
7. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy oszacować do wysokości planowanych dochodów z tytułu udziału Powiatu w opłatach za korzystanie ze środowiska.
8. Należy ustalić rezerwy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa:
 - 1) ogólną,
 - 2) celowe:
 - a/ na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - b/ na wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych oraz podwyżek płac łącznie ze składkami ZUS,
 - c/ na realizację zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

9. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.
10. Wydatki na zadania dofinansowane ze środków zewnętrznych (środki unijne) należy oszacować zgodnie z zawartymi umowami lub złożonym wnioskiem o dofinansowanie (w tym przypadku ważna jest promesa). Wydatki należy podać w następującym układzie: rok, kwota ogółem, kwoty na poszczególne grupy. W przypadku zadań wieloletnich należy podać dochody i wydatki w całym okresie realizacji zadania.
11. Przy podejmowaniu decyzji o umieszczeniu poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymagom:
 - a) zadania zostały rozpoczęte w latach poprzednich i wymagają kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
 - b) zadania relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
 - c) zadania zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
 - d) zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki bezzwrotne.

§ 2

1. Jednostki organizacyjne Powiatu zgłaszają potrzeby remontowe i inwestycyjne do Starostwa w nieprzekraczalnym terminie do 18 września bieżącego roku.
2. Radni powiatowi zgłaszają wnioski do budżetu na rok 2021 do Starostwa w nieprzekraczalnym terminie do 18 września bieżącego roku.
3. Wydziały merytoryczne opracowują złożone wnioski w terminie do 15 października 2020r i opiniują ich zasadność włączenia do budżetu 2021. Przygotowane przez wydziały zestawienia złożonych wniosków składane są do Wydziału Finansowego.
4. Pozostałe materiały planistyczne należy opracować do dnia 30 września 2020 na podstawie wytycznych określonych w § 1 niniejszej uchwały, na wzorach zawartych w stosownej uchwale Zarządu, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 3

1. Do dnia 28 października 2020 Skarbnik przekazuje Zarządowi Powiatu zbiorcze zestawienie zgłoszonych remontów i inwestycji celem weryfikacji i ustalenia priorytetów.
2. Do dnia 30 października 2020 Skarbnik przekazuje Zarządowi Powiatu zbiorcze zestawienia planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na rok 2021, przy czym wydatki przedkłada się w układzie starostwo powiatowe i pozostałe jednostki organizacyjne.
3. Do dnia 13 listopada 2020 Zarząd opracowuje ostateczny projekt budżetu na rok 2021.

§ 4

1. Do dnia 20 listopada 2020 r. Skarbnik przekazuje kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu informację o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej.
2. Na podstawie otrzymanych informacji kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu opracowują projekty planów finansowych według wzoru określonego w stosownej uchwale Zarządu.
3. Projekty planów finansowych muszą być opracowane w zgodności z projektem uchwały budżetowej, a jednocześnie powinny zabezpieczać płatności obligatoryjne w wysokości

zapewniającej prawidłowe funkcjonowanie jednostki, wynagrodzenia i pochodne winny być określone zgodnie z wytycznymi Zarządu.

4. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu zatwierdzają projekty planów i składają do Wydziału Finansowego Starostwa w terminie do 15 grudnia 2020 r. w dwóch egzemplarzach.
5. Weryfikacja projektów planów finansowych pod względem ich zgodności z projektem uchwały budżetowej następuje w Wydziale Finansowym Starostwa.
6. W przypadku stwierdzenia różnic Wydział Finansowy niezwłocznie odsyła projekt planu do zmiany.
7. Jednostka organizacyjna jest zobowiązana w ciągu 3 dni od daty otrzymania zwrotu planu nanieść stosowne zmiany i przekazać, nie później niż do 30 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy, poprawiony projekt do Wydziału Finansowego.
8. Zweryfikowane projekty planów finansowych stanowią podstawę gospodarki finansowej jednostek w okresie od 1 stycznia 2021 r. do dnia opracowania planów finansowych na podstawie otrzymanych informacji o kwotach dochodów i wydatków wynikających z podjętej uchwały budżetowej.

§ 5

1. W terminie 21 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej Skarbnik przekazuje kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu informację o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków oraz wysokości dotacji i wpłat do budżetu.
2. W przypadku, gdy informacje, o których mowa w § 3 ust. 1 i § 4 ust. 1 są tożsame Wydział Finansowy przesyła niezwłocznie zweryfikowany plan finansowy.
3. W przypadku, gdy informacje, o których mowa w § 3 ust. 1 i § 4 ust. 1 nie są tożsame kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania informacji, o których mowa w pkt. 1 dostosowują do nich plany finansowe swoich jednostek i przekazują dwa egzemplarze do Wydziału Finansowego.
4. Wydział Finansowy dokonuje weryfikacji planów finansowych i odsyła poprawny egzemplarz planu do jednostek organizacyjnych.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu Wołomińskiego.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zarząd Powiatu:

- 1) /-/ Adam Lubiak
- 2) /-/ Piotr Borczyński
- 3) /-/ Izabella Dziewiątkowska
- 4) /-/ Paweł Dąbrowska
- 5) Grzegorz Siwek