

UCHWAŁA NR 86/2025
ZARZĄDU POWIATU W BIAŁOGARDZIE

z dnia 7 sierpnia 2025 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Białogardzkiego
na rok 2026**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107, z późn. zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr XXXVIII/240/2022 Rady Powiatu w Białogardzie z dnia 28 stycznia 2022 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (z późn. zm.), Zarząd Powiatu w Białogardzie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Białogardzkiego na 2026 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

2. Wytyczne, o których mowa w ust. 1, określają:

- 1) zasady, tryb i jednostki zobowiązane do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu na 2026 rok oraz wzory formularzy służących do opracowania tych materiałów, zgodnie z załącznikami do uchwały;
- 2) osoby odpowiedzialne za opracowanie materiałów.

3. Jednostki opracowują materiały w zakresie realizowanych zadań związanych z realizacją dochodów bądź przychodów oraz wydatków bądź rozchodów budżetu Powiatu.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu, kierownikom jednostek administracji zespolonej oraz kierownikom właściwych komórek organizacyjnych Starostwa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


STAROSTA
mgr Paweł Wisniewski

Wytyczne do opracowania projektu budżetu Powiatu Białogardzkiego na 2026 rok.

1. Kierownicy powiatowych jednostek organizacyjnych, służb, inspekcji i straży oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Białogardzie opracowują i przedkładają Skarbnikowi w terminie do 30 września 2025 roku materiały planistyczne.
2. Materiały planistyczne, o których mowa w § 1, opracowuje się zgodnie z Uchwałą Nr XXXVIII/240/2022 Rady Powiatu w Białogardzie z dnia 28 stycznia 2022 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienioną Uchwałą Nr V/32/2024 Rady Powiatu w Białogardzie z dnia 30 sierpnia 2024 r.
3. Kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Białogardzie opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych przez poszczególne komórki.
4. Plany powinny uwzględniać podział na zadania własne powiatu, zadania z zakresu administracji rządowej lub inne, wynikające z zawartych umów, porozumień.
5. Podstawę do opracowania materiałów planistycznych stanowią wielkości przyjęte w zatwierdzonym planie finansowym jednostek na dzień 31 lipca 2025 roku. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie.
6. Wyłączeniu podlegają dochody i wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w roku 2025.
7. Materiały planistyczne opracowuje się zgodnie z założeniami:
 - 1) wynagrodzenia osobowe:
 - a) miesięczne wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy planuje się przyjmując obowiązujące stawki wynagrodzeń zasadniczych na dzień 31.07.2025 r. oraz ilość etatów wg stanu na dzień 31.07.2025 r. powiększone o 3%, z zastrzeżeniem lit. b, c, d,
 - b) miesięczne wynagrodzenia osobowe pracowników pedagogicznych planuje się przyjmując ilość etatów zgodnie z arkuszem organizacji szkoły na rok szkolny 2025/2026 oraz stawki wynagrodzeń obowiązujące na dzień 1 września 2025 roku,
 - c) wynagrodzenie zasadnicze pracowników ustala się zgodnie z Ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1773);
 - d) przyjmuje się wysokość płacy minimalnej w wysokości 4.806,00 zł,
 - e) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) przewidziane do wypłaty w 2026 roku planuje się zgodnie z faktycznymi potrzebami, z wyszczególnieniem terminów płatności,
 - f) zmiany organizacyjne planowane do wprowadzenia w 2026 roku wymagają szczegółowego uzasadnienia i osobnej kalkulacji,
 - 2) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się:
 - a) dla pracowników samorządowych zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.

- 288) przyjmując wartość wynagrodzenia będącego podstawą do obliczenia odpisu w wysokości 7.262,39 zł,
- b) dla nauczycieli zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 986) przyjmując kwotę bazową do obliczenia odpisu w wysokości 5.434,82 zł ;
- 3) wydatki rzeczowe planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2025, uwzględniając 3% wzrost wydatków, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, według planu na dzień 31 lipca 2025 roku.
8. Materiały planistyczne sporządza się w zakresie dochodów i wydatków w szczególowości: dział, rozdział, paragraf.
9. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić obowiązujące na dzień sporządzenia rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych oraz zmiany planowane od 01.01.2026 r., które wprowadzone zostaną po dniu przyjęcia założeń.
10. Jednostki administracji zespolonej mogą składać do Skarbnika Powiatu do dnia 30 września 2025 roku wnioski o dofinansowanie zadań z budżetu.
11. Kierownicy komórek organizacyjnych rozpatrują i po wstępnej weryfikacji zasadności, uwzględniają w swoich planach wnioski, podmiotów niestanowiących jednostek organizacyjnych powiatu, o udzielenie dotacji z budżetu powiatu na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu.
12. W materiałach planistycznych należy uzasadnić ujęte wielkości planowanych dochodów lub wydatków. Uzasadnienie powinno zawierać szczegółowe wyjaśnienia przyjętych założeń na rok 2026.
13. Zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne planowane do realizacji w 2026 roku i latach następnych powinny zawierać dokładną nazwę zadania, szczegółowe uzasadnienie konieczności ich realizacji, okres realizacji, całkowitą wartość zadania, źródła finansowania.
14. Przedsięwzięcia wieloletnie, programy wieloletnie lub zadania wieloletnie (których realizacja wykracza poza jeden rok budżetowy) planowane do realizacji w 2026 roku i latach następnych powinny zawierać dokładną nazwę zadania, szczegółowe uzasadnienie konieczności ich realizacji, okres realizacji, całkowitą wartość zadania, źródła finansowania.
15. Ustala się dodatkowe wzory formularzy stanowiące materiały do projektu budżetu na 2026 rok:
- 1) Kalkulacja wynagrodzeń na rok 2026- pracownicy pedagogiczni,
 - 2) Kalkulacja wynagrodzeń na rok 2026- pracownicy niepedagogiczni.

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NA ROK 2026

(pracownicy pedagogiczni)

bez podziału na poszczególne działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej

Lp.	Stanowisko/przedmiot nauczania	etat	Wynagrodzenie zasadnicze w zł	Dodatki w zł						godziny ponadwymiarowe	Razem wynagrodzenie miesięczne	Ilość m-cy	razem roczne wynagrodzenie (13 x 14)	Wpłaty jednorazowe		
				stażowy	funkcyjny	trudnościowy	motywacyjny	uciążliwy	 (jakie)					(tytuł)	(tytuł)	przewidywana data wypłaty
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	razem n.początkujący											x				x
	razem n.mianowani											x				x
	razem n.dyplomowani											x				x
	Razem nauczyciele											x				x

ilość etatów:

na dzień 01.09.2025 r.-

(tabelę należy przesłać w excelu)

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NA ROK 2026
(pracowników niepedagogicznych)

bez podziału na poszczególne działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej

bez podziału na poszczególne działy i oddziały maszyn i urządzeń																
Lp.	Stanowisko	zakres wykonywanych zadań *	etat	Wynagrodzenie zasadnicze miesięcznie	Dodatki w zł						Razem wynagrodzenie miesięczne	Ilość m-cy	razem roczne wynagrodzenie (12 x 13)	Wpłaty jednorazowe		
					stażowy	funkcyjny	specjalny	uciążliwy	 (wpisać tytuł dodatku)	(tytuł)				(tytuł)	przewidywana data wypłaty	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
razem			x									x				x

ilość etatów:
na dzień 31.07.2025 r. -

* pozycję należy uzupełnić w przypadku gdy stanowisko nie określa wykonywanych zadań (np.. referent, inspektor, specjalista, specjalista ds.. administracji, robotnik gospodarczy, robotnik wykwalifikowany, itp..)

(tabelę należy przesłać w excelu)