

UCHWAŁA NR 166/723/2026
ZARZĄDU POWIATU PROSZOWICKIEGO

z dnia 25 sierpnia 2026 r.

w sprawie założeń i materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Proszowickiego na 2027 rok oraz terminów ich opracowania przez jednostki organizacyjne

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2025, poz. 1684 z póź. zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026r. poz. 1483 z póź. zm.) Zarząd Powiatu Proszowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483 z późn. zm.);
- 2) ustawą z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1684 z późn. zm.);
- 3) ustawą z dnia 1 października 2024r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 1572 z późn. zm.);
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków za źródeł zagranicznych (t.j.: Dz. U. z 2026r. poz. 582);
- 5) obowiązującymi uchwałami mającymi wpływ na budżet Powiatu Proszowickiego;
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Powiat Proszowicki z innymi podmiotami.

2. Przy opracowaniu projektu budżetu Zarząd Powiatu Proszowickiego będzie brał pod uwagę również wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowywania budżetu państwa na 2027 rok.

3. Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych inspekcji i straży, kierownicy wydziałów, referatów oraz samodzielne stanowiska w Starostwie Powiatowym w Proszowicach, (zwani dalej: dysponentami) opracowują plany rzeczowe i finansowe zadań oraz materiały planistyczne do projektu budżetu powiatu na rok 2027 w terminach i na zasadach określonych w niniejszej uchwale.

4. Dane do projektu przedkładane przez jednostki podległe stanowią tylko propozycje do projektu budżetu Powiatu Proszowickiego i nie stanowią podstawy, do której można się odwołać, zgodnie z wyłączną kompetencją Zarządu Powiatu Proszowickiego do opracowania i uchwalenia projektu budżetu. Przedkładane materiały i propozycje powinny umożliwić na każdym etapie kontrolę prawidłowości naliczeń.

5. Służby, inspekcje i straże projekty planów opracowują również według wytycznych przekazywanych przez jednostki nadrzędne.

§ 2. 1. Przy planowaniu dochodów należy wykazać wszystkie źródła dochodów w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej, tj. dział, rozdział, paragraf. Szacowanie dochodów na rok 2027 powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntowanie uzasadnionych.

2. Podstawą planowania dochodów powiatu na 2027 rok jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2026 według stanu na 31.08.2026r. w tym: 2.1 subwencja ogólna, planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2027 rok ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz informacją uzyskaną od Ministra Finansów i Gospodarki. 2.2 dotacje celowe, w tym:

- a) dotacje celowe z budżetu państwa, planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Małopolskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa,
- b) pozostałe dotacje, planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych umów, porozumień i promes,
- c) dla zadań kontynuowanych dotacje dla powiatu winny być oszacowane w wysokości wynikającej z umów i promes lub na podstawie uzgodnień z podmiotem dotującym,
 - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, planowane kwoty udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wielkości prognozowane przyjmuje się w kwotach proponowanych przez Ministerstwo Finansów i Gospodarki. 2.3 pozostałe dochody, w tym:

- a) dochody z majątku, planowane kwoty dochodów z ww źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędny majątek ruchomy, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego;
- b) pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, wydzielone rachunki bankowe dochodów jednostek budżetowych, planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych z uwzględnieniem wskaźnika inflacji, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).
 - założony plan dochodów winien być realny do wykonania, proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

3. Skarbnik Powiatu niezwłocznie po otrzymaniu informacji od Wojewody Małopolskiego oraz Ministra Finansów i Gospodarki przedkłada Zarządowi Powiatu informację o:

- wstępnych kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi,
- dochodach, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań, o których mowa w pkt. 2.2a,
- wstępnych kwotach subwencji ogólnej,
- wstępnych kwotach w udziale w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- wstępnych kwotach w udziale w podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Skarbnik Powiatu przekazuje jednostkom organizacyjnym powiatu informację o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji, (które realizują zadania w oparciu o dotację rządową) w terminie nie później niż 3 dni od dnia otrzymania od Wojewody informacji w zakresie wysokości dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

§ 3. 1. Podstawą planowania wydatków Powiatu na 2027 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w roku 2026 oraz w następującym zakresie:

- 1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - a) kwota przewidywanego wykonania w 2026 roku miesięcznych wynagrodzeń osobowych wg stanu zatrudnienia i stawek wynagrodzenia na 30.09.2026r. uwzględniając skutki waloryzacji wynagrodzeń wynikające ze zmiany przepisów prawa w zakresie wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę, należy uwzględnić wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych,
 - b) ewentualne przewidywane zwiększenie zatrudnienia winno być skalkulowane i umotywowane (należy podać na podstawie jakiej decyzji dokonano zmian),
- 2) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2026 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy i stawki 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2025r. poz. 560);
- 3) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. z 2026r. poz. 199 z późn. zm.) zakładając, że wysokość składek zostanie utrzymana na poziomie roku 2026 z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe,
- 4) składki na Fundusz Pracy;
- 5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2026r. poz. 515 z późn. zm.), ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024r. poz. 288 z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009r. w sprawie ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu za zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009r. nr 43 poz. 349);
- 6) wydatki rzeczowe należy zaplanować na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie wydatków bieżących roku 2026, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym mających miejsce w roku 2026 i wydatków, które kończą się w 2026 roku, wydatki należy ograniczyć wyłącznie do zadań obligatoryjnych jednostki (wydziału, referatu, samodzielnego stanowiska pracy), kalkulacje wydatków jednostki organizacyjne powiatu, powinny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w roku 2026 bez jednorazowych zwiększeń, planowanie, jedynie niezbędnych wydatków należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i gospodarności ponoszonych kosztów;
- 7) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale Powiatu w 2027 roku jak również w latach następnych;
- 8) 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, przyjmuje się ograniczenie do niezbędnego minimum zadań inwestycyjnych finansowanych za środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków finansowych na zadania współfinansowane z zewnętrznych źródeł krajowych i zagranicznych;
- 9) wydatki inwestycyjne (wydatki 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 2027 roku i latach następnych (w przypadku nakładów wieloletnich),
- e) źródła finansowania z podziałem na środki budżetowe własne i środki pozyskane z innych źródeł (UE, inne) z podaniem terminów przekazania środków finansowych,
- f) czy konieczność realizacji wynika z zaleceń służb, inspekcji z podaniem numeru decyzji.

2. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych oraz kierowników komórek organizacyjnych Starostwa do racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów oraz optymalnego doboru metod i środków służących realizacji określonych zadań.

§ 4. 1. Załącznikami do niniejszej uchwały są materiały planistyczne, na podstawie których opracowane zostaną projekty planów finansowych przez poszczególnych dysponentów, w szczególności:

- 1) plan finansowy (dochody) jednostki organizacyjnej Powiatu Proszowickiego stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) plan finansowy (wydatki) jednostki organizacyjnej Powiatu Proszowickiego stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) planowane zadania inwestycyjne i remontowe przewidziane do realizacji w roku 2027 stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na 2027 rok stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 5. 1. Materiały dotyczące wydatków Starostwa Powiatowego zapotrzebowane przez kierowników wydziałów, referatów i samodzielne stanowiska pracy w zakresie ich niezbędnych wydatków należy przedłożyć Skarbnikowi Powiatu do dnia 15 września 2026r.

2. Materiały do projektu budżetu opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu należy przedłożyć Skarbnikowi Powiatu do dnia 30 września 2026r.

3. Materiały dotyczące wydatków powiatu zapotrzebowane przez radnych powiatu należy przedłożyć Skarbnikowi Powiatu do dnia 30 września 2026r.

4. Dysponenci opracują i przedłożą materiały planistyczne do projektu budżetu Powiatu Proszowickiego na 2027 rok w oparciu o niniejszą uchwałę uwzględniając założenia określone do projektu budżetu państwa na 2027 rok:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,5%;
- 2) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w budżecie Powiatu Proszowickiego w wysokości 3% z wyjątkiem pracowników zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela oraz pracowników zatrudnionych w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego;
- 3) wzrost wydatków statutowych w wysokości 2,5%.

5. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, Skarbnik Powiatu dokonuje ich analizy pod kątem ich zgodności z uchwałą Zarządu w sprawie terminów opracowania i zakresu szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu powiatu na 2027 rok.

6. W przypadku braku zgodności Skarbnik Powiatu dokonuje ewentualnych korekt i sporządza z ich uwzględnieniem zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków, które przedłoży Zarządowi Powiatu celem dokonania jego dalszej weryfikacji.

§ 6. Zobowiązuje się Skarbnik Powiatu do przekazania założeń do budżetu kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom wydziałów, referatów i samodzielnych stanowisk pracy Starostwa Powiatowego w Proszowicach.

§ 7. 1. Nadzór nad procedurą przygotowania i opracowywania projektu budżetu powiatu na kolejny rok budżetowy sprawuje Skarbnik Powiatu.

2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Proszowickiego.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICESTAROSTA
Powiatu Proszowickiego

Elżbieta Greła

CZŁONEK ZARZĄDU
Powiatu Proszowickiego

mgr inż. Mateusz Zaręba

CZŁONEK ZARZĄDU
Powiatu Proszowickiego

Stanisław Mierzwa

Plan finansowy (dochody)

(*) - klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest 0 lub jedna z cyfr od 1 do 9 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2026r. Poz. 582)

(**) - zadania własne, zlecone, porozumienia AR, porozumienia JST, z udziałem środków UE

podpis Dyrektora jednostki/ kierownika wydziału

Załącznik nr 2 do uchwały nr 166/723/2026
Zarządu Powiatu Proszowickiego
z dnia 25 sierpnia 2026 r.

Plan finansowy (wydatki)

Nazwa jednostki organizacyjnej							
Plan finansowy jednostki organizacyjnej Powiatu Proszowickiego - Zestawienie wydatków							
Dział	Rozdział	Paragraf*	Wyszczególnienie (tytuł wydatków)	Rodzaj**	Przewidywane wykonanie na 31.12.2026r.	Plan na 2027r.	Uwagi - przyczyna zwiększenia lub zmniejszenia planu w stosunku do roku 2026r.
1	2	3	4	5	6	7	8
Razem						zł.	zł.

(*) - klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest 0 lub jedna z cyfr od 1 do 9 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2026r. Poz. 582)

(**) - zadania własne, zlecone, porozumienia AR, porozumienia JST, z udziałem środków UE

Sporzqdzit:

podpis Dyrektora jednostki/ kierownika wydziału

Planowane zadania inwestycyjne i remontowe

Razem

podpis kierownika jednostki

Załącznik nr 4 do uchwały nr 166/723/2026
Zarządu Powiatu Proszowskiego
z dnia 25 sierpnia 2026 r.

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

Nazwa jednostki organizacyjnej												
Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na 2027 rok												
Dział	Rozdział	Paragraf	Wymiar etatu	Wynagrodzenie ogółem	ZUS	FP	PPK	FEP	Wzrost do wynagrodzenia minimalnego	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Nagroda jubileuszowa	Odprowa emerytalna
1	2	3	4	5	6	6	7	8	9	10	11	12

ilość etatów:

ilość wakatów:

ilość osób:

Sporządzt:

podpis kierownika jednostki

