

Protokół z LXXXIX (89) posiedzenia

Zarządu Powiatu w Gołdapi.

w dniu 1 września 2021 roku

godz. 12³⁰-12⁴¹

Ad.1

Przewodnicząca stwierdziła quorum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji – 3 członków zarządu */lista obecności w załączeniu – zał. nr 1 do protokołu/*, otworzyła LXXXIX (89) posiedzenie Zarządu Powiatu */porządek obrad w załączeniu- zał. nr 2 do protokołu/*.

Przewodnicząca przeszła do realizacji kolejnego punktu.

Ad. 2

Skarbnik Powiatu Pani Bożena Radzewicz przedstawiła projekt uchwały Zarządu Powiatu w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2022 r. i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2037 */projekt uchwały Zarządu Powiatu w załączeniu - zał. nr 3 do protokołu/*.

Skarbnik Powiatu Pani Bożena Radzewicz poinformowała, że materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy opracować w oparciu o ustawę o finansach publicznych, ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Zarząd Powiatu Gołdapskiego przy planowaniu budżetu na 2022 rok określa jako priorytety zamierzenia wynikające z przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej jak również kontynuację zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Budżet powiatu musi być opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej z uwzględnieniem konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Skarbnik Powiatu udostępni jednostkom organizacyjnym i wydziałom oraz samodzielnym stanowiskom wzory tabel, stanowiących załączniki do projektu budżetu, poprzez przesłanie ich drogą elektroniczną. Wnioski Radnych i Komisji stałych Rady w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych powiatu – do 30 września 2021 r. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży, a także naczelnicy wydziałów i osoby zajmujące samodzielne stanowiska w Starostwie Powiatowym w Gołdapi, przedkładają zbiorcze projekty planów finansowych dochodów i wydatków budżetu powiatu w szczególowości: dział, rozdział, paragraf – do 1 października 2021 r. Zbiorcze projekty planów finansowych zawierają plan finansowy starostwa

powiatowego, plany finansowe jednostek organizacyjnych powiatu, wnioski o których mowa w pkt. 1. Projekty planów finansowych powinny zawierać nazwę zadania, okres realizacji, opis zadania oraz przewidywany koszt realizacji zadania wraz z kalkulacją. Skarbnik Powiatu przygotowuje i przedkłada zbiorczy projekt budżetu powiatu wraz ze stosownym projektem uchwały w sprawie projektu budżetu powiatu na rok 2022 pod obrady Zarządu Powiatu – do 12 listopada 2021 r. Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia projektu budżetu na 2022 r. i przesłanie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania oraz przedłożenie Radzie Powiatu w Gołdapi – do 15 listopada 2021 r. Dane do projektu należy składać na każdym etapie jego planowania jeżeli są istotne, wpływają na wynik budżetu lecz w okresie umożliwiającym ich ewentualne ujęcie w projekcie. Przy ustalaniu dochodów budżetu powiatu na 2022 rok należy uwzględnić: Dochody własne budżetu szacowane w oparciu o: kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalone zgodnie z informacją Ministra Finansów o wstępnych kwotach dochodów; kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania w 2021 roku; dochody z majątku powiatu – szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2022 roku, przedstawiając szczegółowy wykaz (wycena, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania), zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności; prowizje z tytułu obsługi zadań zleconych – informacje wydziałów merytorycznych realizujących powyższe zadania wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot; opłaty komunikacyjne i za usuwanie pojazdów z drogi – informacje przedłożone przez Wydział Komunikacji i Transportu wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot; pozostałe dochody – informacje jednostek organizacyjnych winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów z uzasadnieniem przyjętych kwot. Środki bezzwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez IZ. Dotacje, w tym: celowe z budżetu państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Warmińsko – Mazurskiego; pozostałe dotacje – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów lub na podstawie uzgodnień z Dotującym. Subwencja ogólna – ustalane zgodnie z informacją Ministra Finansów; Plan dochodów należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości oraz wskazaniem szczegółowej kalkulacji. Planowane dochody ujmuje

się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach wg zadań na rok 2022. Przewidywane wykonanie za rok 2021 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzania planu na rok 2022. Planowane w budżecie wydatki będą odpowiadały dochodom i ewentualnej wielkości kredytu lub emisji obligacji pokrywających deficyt wynikający z wydatków majątkowych. Ewentualna nadwyżka wynikająca z braku wykonania niektórych zaplanowanych na rok 2021 wydatków oraz osiągnięcia ponadplanowych dochodów, po sporządzeniu sprawozdania rocznego przeznaczy się na zmniejszenie kredytu planowanego do zaciągnięcia lub emisji obligacji w roku 2022. Wydatki rzeczowe w tym fundusz płac należy zaplanować na poziomie planu wydatków roku 2021, uwzględniając niezbędne zmiany organizacyjne, przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odprawy emerytalne itp. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach wydziałów Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych. W zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy do wydatków płacowych przyjąć: przewidywane zatrudnienie w 2021 r. zgodne z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi szkół i planami pracy placówek; wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z Kartą Nauczyciela i Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzeń; wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami, zgodnie z ponadzakładowym układem zbiorowym pracy, przewidywanych nagród jubileuszowych; 0,8 % funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji, W zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy wyodrębnić w Tabeli nr 8: 0,2 % funduszu płac pracowników pedagogicznych na nagrody z okazji Dnia Edukacji, 0,8 % funduszu płac pracowników pedagogicznych na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli; zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na odprawy emerytalne nauczycieli i pozostałych pracowników administracji i obsługi, środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej. Docelowo wydatki zostaną ujęte w planie finansowym Starostwa Powiatowego jako zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na wydatki bieżące jednostek oświatowych. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe. Odpis na ZFŚS planuje się zgodnie

z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Przy planowaniu dotacji na zadania powiatu realizowane przez organizacje pozarządowe należy określić nazwę zadania, a wysokość środków ustala się na poziomie wykonania roku 2021 o ile możliwości finansowe budżetu pozwalają na wyasygnowanie takiej kwoty. Poziom wydatków dotyczących zakupów rzeczowych i usług planuje się na poziomie przewidywanego wykonania do końca 2021 r., pomniejszone o jednorazowe wydatki występujące w roku bieżącym. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty. W wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić środki na realizację już uchwalonych programów wieloletnich – zakłada się kontynuację zadań niezakończonych – rozpoczętych w 2021 roku i latach wcześniejszych oraz zadań których rozpoczęcie zostało opóźnione z przyczyn obiektywnych. Przyjmuje się konieczne ograniczenie do niezbędnego minimum rocznych zadań inwestycyjnych finansowanych w całości ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków na zadania współfinansowane ze źródeł krajowych i zewnętrznych. Zwraca się uwagę na konieczność wnikliwego planowania zadań inwestycyjnych tak aby w ciągu roku budżetowego nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach wcześniej przyjętych do realizacji. W planie wydatków inwestycyjnych uwzględnia się: pełne zabezpieczenie udziału własnego powiatu w zadaniach współfinansowanych środkami krajowymi i zagranicznymi; finansowanie wynikające z porozumień z samorządami gminnymi; finansowanie z innych źródeł. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków wg zadań na rok 2022 wraz ze szczegółowym opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania, kalkulacji, oraz terminem realizacji wydatku itp. Założenia do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gołdapskiego na lata 2022 – 2037. Podstawę do wieloletniego prognozowania będą stanowić zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie dwa lata i planu dochodów i wydatków, według stanu na dzień 30 września 2021 r. Wieloletnia prognoza finansowa powinna uwzględniać przede wszystkim planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i inwestycyjne, przewidziane do realizacji w określonym czasie, zamierzenia wynikające z obowiązujących przepisów, uwarunkowań prawnych, zakresu zadań oraz potrzeb rozwojowych powiatu. Opracowując wieloletnią prognozę finansową należy określić rodzaje źródeł i wielkości środków finansowych do pozyskania na finansowanie przedsięwzięć. Sporządzenie wieloletniej prognozy finansowej odbywać się będzie poprzez: zebranie wiedzy

o: zawartych umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji, harmonogramów spłat; udzielonych gwarancjach i poręczeniach; realizowanych przedsięwzięciach, programach, projektach i zadaniach; innych umowach przekraczających rok budżetowy; zebranie danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków; zebranie danych o zamierzeniach i planowanych przedsięwzięciach; opracowanie prognozy dochodów i wydatków; ujęcie realizowanych przedsięwzięć bieżących i majątkowych; symulacja poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia i planowanego do zaciągnięcia w związku z realizowanymi przedsięwzięciami; zbilansowanie wieloletniej prognozy finansowej. Przedsięwzięcie powinno uwzględniać zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe na okres na jaki zostało zaplanowane do realizacji. Prognoza dochodów bieżących budżetu powiatu powinna uwzględniać wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na rok 2022. Prognoza dochodów majątkowych powinna wynikać z planowanej wielkości sprzedaży majątku, środków z UE na realizację inwestycji oraz innych źródeł. W planie wydatków bieżących należy uwzględnić planowane i zawarte umowy, wielkości planowanych dotacji. Plan wydatków majątkowych powinien wynikać bezpośrednio z możliwości inwestycyjnych powiatu. Jednostki budżetowe, wydziały starostwa oraz samodzielne stanowiska sporządzają wykaz przedsięwzięć do WPF wraz z opisem przyjętych przedsięwzięć Założenia w zakresie przedsięwzięć ujętych w WPF zostały określone w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych. W ramach przedsięwzięć ujmuje się wszystkie umowy wieloletnie (zawarte oraz planowane do podjęcia) o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust.3 ww. ustawy. Dla każdego przedsięwzięcia należy określić w szczególności: nazwę i cel, rodzaj wydatku (bieżący/majątkowy), rozdział (zgodnie z klasyfikacją budżetową), okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limity zobowiązań, a także zakres planowanych wydatków. Wartości przyjęte do przedsięwzięć muszą być zgodne z wielkościami podanymi w materiałach planistycznych przedłożonych do opracowania projektu uchwały budżetowej. Jednostki budżetowe, wydziały starostwa oraz samodzielne stanowiska sporządzają wykaz umów o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (umowy wieloletnie, które wpływają na ciągłość działania jednostki). Materiały planistyczne należy przedłożyć Skarbnikowi powiatu w terminie do 1 października 2021 r. Skarbnik Powiatu weryfikuje złożone materiały jednostkowe i na ich podstawie sporządza opracowanie zbiorcze do wieloletniej prognozy finansowej wraz z wykazem przedsięwzięć i prognozą kwoty długu. Następnie przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami i uzasadnieniem przyjętych wartości zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych.

Przewodnicząca zapytała, czy są pytania do przedstawionego projektu Uchwały Zarządu Powiatu ?

Pytań nie zgłoszono.

Przewodnicząca przeprowadziła głosowania.

Zarząd Powiatu jednogłośnie podjął uchwałę Zarządu Powiatu w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2022 r. i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2037.

Ad. 3

Starosta Pani Marzanna Wardziejewska poinformowała, że w sobotę weźmie udział w Narodowym Czytaniu. Następnie odbędą się Dni Pola w Redzie. Starosta Pani Marzanna Wardziejewska zapytała Przewodniczącą Rady Powiatu Panią Alicję Iwaniuk czy weźmie udział w wydarzeniu.

Przewodnicząca Rady Powiatu Pani Alicja Iwaniuk odpowiedziała, że nie może w tym dniu uczestniczyć w powyższym wydarzeniu.

Starosta Pani Marzanna Wardziejewska zapytała także Członka Zarządu Pana Stanisława Wójtowicz czy będzie uczestniczył w wydarzeniu w Redzie. Starosta Pani Marzanna Wardziejewska dodała, że Dni Pola to duże przedsięwzięcie. Poinformowała również, że zostanie również rozstawione stanowisko powiatu gołdapskiego.

Członek Zarządu Pan Stanisław Wójtowicz odpowiedział, że zastanowi się nad uczestnictwem.

Ad. 4

Wolnych wniosków nie zgłoszono.

Ad. 5

Wiceprzewodniczący Zarządu podziękował Członkom Zarządu za pracę. Zamknął LXXXIX (89) posiedzenie Zarządu Powiatu .

Na tym protokół zakończono.
Protokół składa się z 7 stron kolejno ponumerowanych.

STAROSTA

*Marzanna Marianna
Wardziejewska*

Członkowie Zarządu:

1. Andrzej Ciołek.....
2. Grażyna Barbara Senda.....
3. Stanisław Wójtowicz

Protokołowała: Monika Bruszevska 1.09.2021 r.