

UCHWAŁA NR CXCVII/85/25
ZARZĄDU POWIATU OTWOCKIEGO

z dnia 10 września 2025 r.

**w sprawie określenia głównych założeń do projektu uchwały budżetowej
na rok 2026**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2024r. poz. 107 z późn. zm.) w związku z § 1 pkt 1 uchwały Nr 293/XLVI/10 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 14 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury jej uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi uchwały budżetowej z późn.zm. uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się główne założenia do projektu uchwały budżetowej na rok 2026:

1) Dochody powiatu:

- a) dochody realizowane na podstawie zawartych umów należy oszacować zgodnie z umowami z uwzględnieniem nowych umów i wygaśnięciem dotychczasowych. W związku z inflacją jednostki zobowiązane są do zaktualizowania umów,
- b) dochody stanowiące udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych oraz subwencję ogólną dla powiatu i pochodzące z dotacji należy przyjąć na podstawie pism Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego i zawartych umów,
- c) dochody majątkowe należy przyjąć na podstawie przewidywanych wartości przyjętych do zbycia nieruchomości powiatu z uwzględnieniem możliwości ich realnego zbycia,
- d) dochody stanowiące pomoc finansową dla powiatu, pochodzącą od innych jednostek samorządu terytorialnego można przyjąć do projektu uchwały o ile dany samorząd nadeśle pisemną deklarację, że zamierza umieścić daną pomoc w projekcie swojej uchwały budżetowej,
- e) pozostałe dochody należy skalkulować na poziomie przewidywanego wykonania roku 2025 z możliwością wzrostu o przewidywany wskaźnik inflacji na 2026 r. wynoszący 3,0% oraz na podstawie zawartych i zaktualizowanych umów,
- f) Domy dla Dzieci i Domy Pomocy Społecznej przedstawiają dochody na podstawie przewidywanego wzrostu kosztów pobytu dzieci/pensjonariuszy, określanego corocznie decyzją Starosty w miesiącu lutym lub marcu roku następnego.

2) Wydatki bieżące:

- a) każda jednostka organizacyjna powiatu i każdy wydział Starostwa Powiatowego przedkłada prognozowane wydatki na podstawie obowiązujących w ich działalności przepisów z uwzględnieniem stanu organizacyjnego i przewidywanego zatrudnienia na dzień 31.12.2025r. oraz przewidywanego wykonania planu wydatków na 31.12.2025 r.,
- b) przy planowaniu wydatków bieżących należy uwzględnić, na okres całego roku 2026, koszty umów, które kończą się w trakcie roku i dotyczą ciągłości działania jednostki (np. umowy dzierżawy, przedłużenie licencji, obsługa prawna, zakup materiałów biurowych, itp.),
- c) wzrost wydatków rzeczowych nie może być wyższy niż 3% w stosunku do przewidywanych wydatków w 2025 roku. Przewidywany wskaźnik inflacji wynosi 3%,
- d) fundusz nagród nie może przekroczyć 3% zaplanowanych środków na wynagrodzenia, wpłata podstawowa finansowana przez pracodawcę do Pracowniczych Planów Kapitałowych wynosić będzie 1,5% wynagrodzenia,

- e) do projektu uchwały budżetowej należy przyjąć 3% wzrost wynagrodzeń pracowników administracji, obsługi i pomocy społecznej we wszystkich jednostkach budżetowych oraz 3% wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli, równy założonemu przez Rząd wzrostowi wynagrodzeń nauczycieli, pracowników w państwowej sferze budżetowej oraz pracowników ZUS i KRUS, wobec przeciętnego wzrostu funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej prognozowanego na 6,4 %,
- f) powyższe wskaźniki mogą ulec zmianie w zależności od sytuacji ekonomicznej i możliwości finansowych powiatu;

3) Wydatki majątkowe:

a) zaproponowane wydatki majątkowe wymagają przedłożenia pełnych informacji dotyczących:

- kosztów inwestycji,
- możliwości pozyskania środków zewnętrznych na dofinansowanie zadania,
- informacji o posiadanym projekcie technicznym lub zezwoleniu na realizację zadania,
- uzasadnienia konieczności wprowadzenia inwestycji do projektu uchwały budżetowej,

b) priorytet w realizacji inwestycji będą miały inwestycje ujęte w wieloletniej prognozie finansowej oraz te, które zostaną objęte dofinansowaniem ze środków zewnętrznych.

2. Tabele wynagrodzeń nauczycieli przyjmuje się według odrębnych przepisów ogłoszonych przez Ministerstwo Edukacji Narodowej.

3. Dodatek motywacyjny dla nauczycieli nalicza się w wysokości 5,0% wynagrodzenia zasadniczego.

4. Plan dochodów i wydatków na 2026 rok należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej wraz z przewidywanym wykonaniem na koniec 2025 roku i uzasadnieniem. W uzasadnieniu należy wskazać zadania jakie będą realizowane w ramach danej klasyfikacji budżetowej oraz ich szacunkowy koszt. W przypadku remontów należy podać również skutki zaniechania zgłoszonego remontu.

5. Wydatki na prowadzenie oświaty powinny w miarę możliwości zostać zbilansowane z potrzebami oświatowymi wykazanymi przez Ministerstwo Finansów w Informacji o należnych na 2026 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej.

§ 2. 1. Do planowania wysokości podstawowego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przyjmuje się:

- 1) dla nauczycieli – 5.978,30 zł,
- 2) dla pozostałych pracowników - 2.723,40 zł.

2. W przypadku zmiany kwoty bazowej przez organy państwa lub wynikających z publikacji Prezesa GUS w zakresie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej przy planowaniu należy uwzględnić ich nowe wielkości.

3. W odniesieniu do jednostek oświaty odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 986 z późn.zm.).

§ 4. Planując środki na wydatki budżetowe należy kierować się poniższymi zasadami:

- 1) zasadą gospodarności i celowości;
- 2) zgodności wydatków ze strategią rozwoju Powiatu,
- 3) wpływem wydatków na rozwój Powiatu,
- 4) bilansowaniem się wydatków z przeznaczonymi na ten cel dochodami (subwencje, dotacje, dochody pozyskane itp.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 6. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej Powiatu Otwockiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1. Przewodniczący Zarządu

4. -

Tomasz Laskus

2. Wicestarosta

5. Członek Zarządu

Dariusz Olszewski

Jarosław Lech

3. Członek Zarządu

Paweł Walo

Uzasadnienie

Zgodnie z § 4 pkt 1 uchwały Nr 293/XLVI/10 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 14 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury jej uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi uchwały budżetowej z późn.zm., Zarząd Powiatu w terminie do dnia 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy powinien określić główne założenia do projektu uchwały budżetowej.

Przewodniczący Zarządu

Tomasz Laskus