UCHWAŁA NR 88/2025
ZARZĄDU POWIATU JAWORSKIEGO

z dnia 12 sierpnia 2025 r.

w sprawie wskaźników i wytycznych oraz innych materiałów planistycznych przyjętych do prac nad budżetem na 2026 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r., poz. 107 z późn. zm.) oraz § 2 uchwały nr IV/21/24 Powiatu Jaworskiego z dnia 19 czerwca 2024 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wskaźniki i wytyczne oraz inne materiały planistyczne do opracowania projektu budżetu Powiatu Jaworskiego na 2026 rok.

§ 2. Projekty planów finansowych na 2026 rok należy opracować na podstawie:

1) analiz własnych wynikających z dotychczasowego wykonania budżetu, prognoz jego realizacji w 2025 roku oraz założeń do poszczególnych zadań na 2026 rok;
2) aktualnej struktury organizacyjnej bądź jej zmiany (liczba etatów kalkulacyjnych, kwota wynagrodzeń na 1 etat kalkulacyjny), z uwzględnieniem skutków popartych pisemnym uzasadnieniem;
3) stanu etatów i wynagrodzeń przewidzianych do końca 2025 roku z uwzględnieniem ewentualnych zmian w 2026 roku, wraz z uzasadnieniem; w przypadku występowania w jednostce wakatów należy odrębnie podać planowane koszty wynagrodzenia (nie ujmować w kwocie ogólnej wniosku) oraz planowany termin zatrudnienia pracownika z informacją czy inni pracownicy wykonujący zadania przypisane do wolnego stanowiska otrzymują dodatki specjalne;
4) umów zawartych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub przewidywanego poziomu pozyskania dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej, oraz planu wydatków nimi finansowanych;
5) wieloletniej prognozy finansowej na 2026 rok i lata następne;
6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2026 roku z uwzględnieniem terminu realizacji (w tym realizacji w latach kolejnych).

§ 3. 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych, straży i inspekcji oraz dyrektorzy wydziałów, kierownicy referatów Starostwa Powiatowego w Jaworze oraz pracownicy zajmujący samodzielne stanowiska opracowują projekty planów dochodów i wydatków budżetowych na 2026 rok w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf, źródło finansowania).

2. Podstawą planowania dochodów budżetowych Powiatu Jaworskiego na 2026 rok w niżej wymienionych źródłach jest:

1) subwencja ogólna – informacja Ministra Finansów;
2) dotacje – zawiadomienia od dysponentów środków budżetu państwa o dotacjach przyznanych na 2026 rok, zawarte porozumienia i umowy lub w innych uzasadnionych przypadkach inne dokumenty m.in. ustawy, rozporządzenia, zawiadomienia/decyzje o ich przyznaniu lub zapewnieniu finansowania;
3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz osób prawnych – informacja Ministra Finansów;
4) pozostałe dochody - umowy, porozumienia, decyzje, deklaracje, dokonane wyceny, szacunkowe wykonanie za rok ubiegły (należy podać w opisie podstawę zaplanowanych kwot).

3. Wydatki na 2026 rok planuje się z uwzględnieniem poniższych zasad:

1) wydatki rzeczowe należy planować na poziomie nie wyższym niż 103% przewidywanego wykonania wydatków bieżących na rok 2025, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2025, uwzględniając, że zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy i finansach publicznych **wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania**

najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów. Planując wydatki wyższe niż 103 % należy uzasadnić, iż istnieją przesłanki podwyższenia tych wydatków;

2) fundusz płac należy zaplanować wg stanu etatów przewidzianych do końca 2025 roku w wartościach wynikających z aktualnej tabeli zaszeregowania pracownika (wynagrodzenie zasadnicze) **powiększone jedynie o obligatoryjne zwyżki wynagrodzeń;**

3) wydatki należy ograniczyć wyłącznie do zadań obligatoryjnych jednostki (wydziału, referatu);

4) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;

5) jednostki oświatowe powinny zabezpieczyć na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli 0,8% funduszu płac pracowników pedagogicznych;

6) za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę bazową aktualnie obowiązującą;

7) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i gospodarności ponoszonych kosztów;

8) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanych z obchodami świąt itp. należy wyszczególnić odrębnie z kalkulacją kosztów, a w przypadku pozyskania lub zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadania należy wskazać proponowane źródło uzupełnienia środków finansowych na każde zadanie odrębnie, z podaniem kwot;

9) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale Powiatu w 2026 roku jak również w latach następnych;

10) 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;

11) przyjmuje się ograniczenie do niezbędnego minimum zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków finansowych na zadania współfinansowane z zewnętrznych źródeł krajowych i zagranicznych;

12) wydatki inwestycyjne (również 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 2026 roku i latach następnych (w przypadku nakładów wieloletnich),

   e) źródła finansowania z podziałem na środki budżetowe własne i środki finansowe pozyskane z innych źródeł (UE, inne), z podaniem terminów przekazania środków finansowych,

   f) czy konieczność realizacji wynika z zaleceń służb, inspekcji, z ewentualnym podaniem nr decyzji,

   g) czy zadanie było akceptowane przez Zarząd Powiatu,

   h) czy zadanie jest planowane na podstawie zawartej umowy, czy też nie. Jeśli tak - to odpowiednio w objasnieniach do załącznika nr 3 oraz załącznika nr 4 **należy wpisać numer i datę zawarcia umowy**. Jeżeli nie - to należy wpisać podstawę/uzasadnienie planowania danego zadania, a po podpisaniu umowy należy niezwłocznie powiadomić Wydział Finansów i Księgowości Starostwa Powiatowego w Jaworze.

§ 4. 1. Projekty planów wraz z uzasadnieniem opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych, straży i inspekcji oraz dyrektorów wydziałów, kierowników referatów Starostwa Powiatowego w Jaworze oraz pracowników zajmujących samodzielne stanowiska należy złożyć w terminie **do 30 września 2025 roku**, w formie papierowej w kancelarii Starostwa Powiatowego oraz przesyłając w wersji elektronicznej w postaci plików edytowalnych (.doc/.xls) na adres e-mail j.grabowska@powiat-jawor.pl, z uwzględnieniem obowiązku wypełnienia formularzy stanowiących załączniki do niniejszej uchwały:

1) Załącznik nr 1 - projekt planów finansowych dochodów;

2) Załącznik nr 2 - projekt planów finansowych wydatków;

3) Załącznik nr 3 - zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w roku 2026 oraz wieloletnie zadania inwestycyjne przewidziane do finansowania w roku 2026, także objęte współfinansowaniem środkami unijnymi;

4) Załącznik nr 4 - dochody pozyskane na realizację programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałych (załącznik nr 4);

5) Załącznik nr 5 - zestawienie planowanych wynagrodzeń;

6) Załącznik nr 6- dotacje w podziale na dotacje podmiotowe i celowe udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych;

7) Załącznik nr 7 - dochody i wydatki związane z wykonaniem zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień) z jednostkami samorządu;

8) Załącznik nr 8 - dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami;

9) Załącznik nr 9 - dochody i wydatki na rachunku, o którym mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

2. Materiały planistyczne jednostki/wydziału powinny zawierać w/w tabele w zależności od realizowanych zadań oraz część opisową do poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków. **Jeżeli realizacja określonych zadań w jednostce nie występuje, nie należy przedkładać wskazanej tabeli.**

3. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możlwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach wydziałów, referatów Starostwa Powiatowego w Jaworze, samodzielnych stanowisk i jednostek organizacyjnych Powiatu.

§ 5. Ewentualne wnioski lub uwagi w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok 2026 należy kierować na piśmie do Skarbnika Powiatu.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych, straży i inspekcji oraz dyrektorom wydziałów, kierownikom referatów Starostwa Powiatowego w Jaworze oraz pracownikom zajmujących samodzielne stanowiska.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Jaworskiego

Michał Bander

Załącznik nr 1
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu
Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Projekt budżetu na 2026 rok
Plan finansowy jednostek budżetowych
Zestawienie dochodów

Dział :

Rozdział:

Nazwa wydziału, referatu/jednostki:

Lp.	Wyszczególnienie	§*	4P	Rodzaj**	Planowane wykonanie w 2025r.	Projekt planu na 2026r.	Wskaźnik % (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
	Ogółem:				**0,00**	**0,00**	

* klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest 0 lub jedna z cyfr od 1 do 9 zgodnie z Rozporządzniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.)

** należy podać rodzaj dochodów np.. własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR

…..... …....

sporządził podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu /dyrektora jednostki

…..... .....

nr telefonu miejscowość i data

Załącznik nr 2
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu
Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Projekt budżetu na 2026 rok
Plan finansowy jednostek budżetowych
Zestawienie wydatków

Dział :

Rozdział:

Nazwa wydziału, referatu/jednostki:

Lp.	Wyszczególnienie	§*	4P	Rodzaj**	Planowane wykonanie w 2025r.	Projekt planu na 2026r.	Wskaźnik % (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
							#DZIEL/0!
	Ogółem:				**0,00**	**0,00**	

* klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest 0 lub jedna z cyfr od 1 do 9 zgodnie z Rozporządzniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.)

** należy podać rodzaj wydatków np. własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR

…..... sporządził

…..... nr telefonu

…..... podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu /dyrektora jednostki

..... miejscowość i data

Załącznik nr 3
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu
Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2026 r. (jednoroczne i wieloletnie przewidziane do realizacji w 2026r.)

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki						Rok budżetowy 2027	Rok budżetowy 2028	.....	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
					Rok budżetowy 2026 (6+7+8+9+10)	w tym źródła finansowania								
						dochody własne j.st.	środki RF Polski Ład	środki RFRD*	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	..	…
1.														
2.														
3.														
4.														
5.														
6.														
7.														
8.														
Ogółem					**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**x**

* Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

OBJAŚNIENIA:

Sporządził:

.....

podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu
/dyrektora jednostki

nr telefonu
miejscowość i data

,

Załącznik nr 4
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Plan dochodów pozyskanych na realizację programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 oraz pozostałych w 2026 roku

Dochody pozyskane na realizację programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 w tym na:					
Lp	**Rozdz.**	**§**	**Nazwa zadania**	***dochody bieżące***	***dochody majątkowe***
1.					
2.					
3.					
4.					
Ogółem:				0	0

Pozostałe źródła dochodów :					
Lp	**Rozdz.**	**§**	**Nazwa zadania**	***dochody bieżące***	***dochody majątkowe***
1.					
2.					
3.					
4.					
Ogółem:				0	0

OBJAŚNIENIA:

Sporządził:
nr telefonu
miejscowość i data

….....
podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu/dyrektora jednostki

Załącznik nr 5
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Zestawienie planowanych wynagrodzeń w 2026 r. (miesięcznie)

Lp.	Stanowisko	Składniki wynagrodzeń									Razem	obowiązujące wynagr. brutto (miesięczne) w 2025 r.	planowane wynagr. brutto (miesięczne) w 2026 r.	różnica pomiędzy wynagrodzeniem obowiązującym w 2025 r. a planowanym w 2026 r.
		Zasadnicze	Staż		Funkcyjne	Inne dodatki		Dodatkowe wynagr. roczne	nagroda jubileuszowa	odprawa emerytalna				
			%	Kwota										
1.														
2.														
3.														
4.														
5.														
6.														
7.														
8.														
9.														
10.														
11.														
12.														
13.														
14.														
15.														
16.														
Ogółem		0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Sporządził:
nr telefonu
miejscowość i data

…….....
podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu/dyrektora jednostki

Załącznik nr 6
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednoski samorządu terytorialnego realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2026 roku

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania/podmiotu	Kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów zaliczanych do sektora finansów publicznych					**0**	**0**	**0**
1.							
2.							
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych					**0**	**0**	**0**
1.							
2.							
3.							
Ogółem					**0**	**0**	**0**

Sporządził:

nr telefonu

miejscowość i data

.....

podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu
/dyrektora jednostki

,

Załącznik nr 7
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień) z jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 roku

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	z tego:				
						Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe
							wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	dotacje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.										
2.										
3.										
4.										
5.										
6.										
Ogółem:				0	0	0	0	0	0	0

Sporządził:

.....

podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu /dyrektora jednostki

nr telefonu
miejscowość i data

,

Załącznik nr 8
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 roku

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa	Dochody przyznane z tytułu dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
Ogółem:				0	0

Sporządził:

.....

podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu
/dyrektora jednostki

ır telefonu
miejscowość i data

,

Załącznik nr 9
do Uchwały nr 88/2025
Zarządu Powiatu Jaworskiego
z dnia 12 sierpnia 2025 r.

Plan dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych w 2026 roku

Dochody na wyodrębnionych rachunkach jednostek oświatowych				
Lp.	Dział	Rozdz.	§	dochody
1.				
2.				
3.				
Ogółem:				0

Wydatki finansowane dochodami na wyodrębnionych rachunkach jednostek oświatowych

Lp	Dział	Rozdz.	§	wydatki
1.				
2.				
3.				
Ogółem:				0

Sporządził: .....

podpis dyrektora wydziału/kierownika referatu /dyrektora jednostki

nr telefonu

miejscowość i data

DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	88/2025
Data dokumentu	2025-08-12
Organ wydający	Zarząd Powiatu Jaworskiego
Przedmiot regulacji	w sprawie wskaźników i wytycznych oraz innych materiałów planistycznych przyjętych do prac nad budżetem na 2026 rok
Identyfikator dokumentu	93D20EA2-2E80-4094-8271-10C0FEA73BB8

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-2132223717
Numer seryjny	37996AABF25E3AECD0A124FF75155447607D
Osoba podpisująca	Michał Bander
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	14.08.2025 10:17:09
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	Centrum Kwalifikowane EuroCert EuroCert Sp. z o.o. PL VATPL-9512352379