

UCHWAŁA NR 444/2022
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO

z dnia 23 września 2022 r.

w sprawie podjęcia prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na rok 2023

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym powiatowym ((t.j. Dz. U. 2022 r., poz. 1526) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2022 r., poz. 1634 ze zm.¹⁾) oraz z Uchwałą Nr XXVI/385/2010 Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 17 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Aleksandrowskiego, uchwała się, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu Aleksandrowskiego, przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na 2023 rok, przyjmuje następujące metody kalkulacji:

1. Zasady planowania dochodów:

1) Dochody własne budżetu powiatu realizowane przez jednostki organizacyjne powiatu:

- a) z majątku powiatu – w wysokości wynikającej z zawartych umów cywilno prawnych, ze sprzedaży mienia w wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości,
- b) z tytułu wydanych decyzji administracyjnych – w wysokości wynikającej z wydanych decyzji,
- c) pozostałe dochody – z uwzględnieniem realnego ich uzyskania.

2. Zasady planowania wydatków budżetowych bieżących:

1) Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2023 rok są:

- a) Zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2022 rok z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu do końca 2022 roku.
- b) Wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji należy przyjąć stawki wynagrodzeń obowiązujące na dzień 30 września 2022 r.
- c) Wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych - skalkulowane na podstawie stawek wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30 września 2022 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, planowanych nagród jubileuszowych oraz planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy ująć skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia w 2023 r. - Dz. U. z 2022 r. poz. 1952 (w przeliczeniu na pełen etat) oraz planowane lub zaistniałe zmiany organizacyjne. Decyzję o ewentualnym wskaźniku wzrostu wynagrodzeń w 2023 r. oraz o wysokości środków na fundusz nagród dla pracowników, podejmie Zarząd Powiatu - po otrzymaniu wskaźników budżetowych na 2023 rok od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i oszacowaniu możliwości finansowych budżetu powiatu.

2) Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2022 rok - z uwzględnieniem osób uprawnionych - pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy, pomnożona przez 8,5%.

3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych, z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe.

4) Wpłaty na pracowniczy plan kapitałowy - należy zaplanować wpłatę podstawową (1,5%) finansowaną przez podmiot zatrudniający na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1342 ze zm.).

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U.2022.1692,1747,1079,1768,1725.

- 5) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 923). W odniesieniu do pracowników pedagogicznych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyliczony zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 ze zm.), do nauczycieli będących emerytami i rencistami odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyliczony zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych.
- 6) Środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
- 7) Planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji.
- 8) Podstawą planowania wydatków na 2023 rok przez dom pomocy społecznej będący powiatową jednostką organizacyjną, jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z odpłatności mieszkańców, planowanej dotacji na dofinansowanie kosztów utrzymania mieszkańców przyjętych do DPS na podstawie decyzji wydanych przed 1 stycznia 2004 roku oraz planowanych wpływów z gmin z tytułu odpłatności za mieszkańców przyjętych na nowych zasadach.
- 9) Wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych (między innymi takie jak: zakup materiałów, usług remontowych, usług pozostałych, opłat za telefony stacjonarne i komórkowe, szkolenia, naprawy, podatki i opłaty) należy planować według faktycznych potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2022 r. Do kalkulacji nie należy brać pod uwagę poniesionych wydatków w roku 2022 o charakterze jednorazowym, na które w 2022 r. otrzymano dodatkowe środki.

§ 2. Zabezpiecza się środki finansowe na remonty bieżące budynków będących własnością powiatu, na remonty bieżące dróg powiatowych oraz na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w kwotach wynikających z możliwości finansowych budżetu powiatu na 2023 rok. Zgłoszenia ewentualnych potrzeb w w/w zakresie należy dokonać odrębnym pismem. Jako priorytet traktowane będą inwestycje kontynuowane oraz zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych w wysokości co najmniej 31%.

§ 3. Zabezpiecza się środki finansowe na pokrycie zobowiązań z tytułu obsługi zaciągniętego długu i udzielonego poręczenia.

§ 4. Postanowienia ogólne:

1. Nadrzędne zasady obowiązujące przy konstrukcji projektu budżetu na 2023 r.:

- wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych).

2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia planowanych wydatków do niezbędnych.

§ 5. 1. Złożone przez jednostki organizacyjne powiatu oraz przez komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim projekty planów finansowych na rok 2023 są propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych, z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków.

2. Skarbnik Powiatu może żądać od osób odpowiedzialnych za opracowanie materiałów planistycznych dodatkowych zestawień i obliczeń oraz kalkulacji, a także przedkładania dokumentów będących źródłem planowanych zadań.

§ 6. 1. Przyjmuje się wzory formularzy do opracowania wniosków budżetowych, stanowiące załączniki od nr 1 do nr 6 do niniejszej uchwały.

2. Powiatowe jednostki organizacyjne oraz jednostki wchodzące w skład powiatowej administracji zespolonej (powiatowe służby inspekcje i straż) oraz kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego do danych liczbowych zawartych na formularzach planistycznych załączają objaśnienia określające źródła dochodów i wydatków ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz szczegółową kalkulację funduszu wynagrodzeń.

§ 7. Przy projekcie budżetu należy uwzględnić aktualną klasyfikację budżetową.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się :

- a) Skarbnikowi Powiatu,
- b) Kierownikom Wydziałów Starostwa Powiatowego,
- c) Kierownikom powiatowych jednostek organizacyjnych.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Aleksandrowski

Lidia Tokarska

KALKULACJA WYDATKÓW NA 2023 ROK DO PROJEKTU BUDŻETU
w zł

Rozdz	§	Pozycja Rodzaj wydatku	Wyszczególnienie	Kwota	Kwota ogółem
		1..... 2.....			
		1.... 2.....			
		1.... 2.....			
		1.... 2.....			
		1.... 2....			
		1..... 2....			
		1..... 2.....			

UWAGA:

1. W rubryce „wyszczególnienie” przy każdym paragrafie należy dokonać szczegółowego podziału na poszczególne zadania obejmujące ten paragraf – wpisać obok kwotę, a w rubryce „kwota” wpisać ogólną kwotę danego paragrafu.

2. Kalkulację wydatków należy przeprowadzić stosując następujące metody:

- zatrudnienie i fundusz płac w szkołach na podstawie arkuszy organizacyjnych na 2022/2023 rok zatwierdzonych przez Starostę,
- w pozostałych jednostkach i Starostwie Powiatowym przyjmując zatrudnienie na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku z uwzględnieniem przewidywanych zmian w 2022, 2023 r.,
- wydatki rzeczowe – planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2022 r. pomniejszone o wydatki jednorazowe. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z przyjętymi zasadami, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty odrębnym pismem.

3. Do kalkulacji wydatków na 2023 r. należy przedstawić szczegółowy opis danego wydatku (np. opał – ilość, zużycie), ze szczególnym uwzględnieniem planowanych wydatków, zakupów remontowych i inwestycyjnych.

4. Wydatki inwestycyjne i remontowe – należy wykazać osobno ze szczegółową kalkulacją i rozbiem nakładów w kolejnych latach oraz uzasadnieniem konieczności ich poniesienia.

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 444/2022
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 23 września 2022 r.

**ZESTAWIENIE KALKULACJI FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH DO PROJEKTU
BUDŻETU NA 2023 ROK**

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Razem	W tym:		
			Nauczyciele	Administracja	Obsługa
1	Płaca zasadnicza				
2	Dodatek motywacyjny				
3	Dodatek stażowy				
4	Dodatek specjalistyczny Ilość Stawka				
5	Dodatek za uciążliwą pracę				
6	Dodatek za wychowawstwo Ilość Stawka				
7	Dodatek wiejski				
8	Inne dodatki – wyszczególnienie				
9	Godziny ponadwymiarowe , w tym: - od stycznia do sierpnia n. stażysta n.kontraktowy n.mianowany n.dyplomowany (– ilość nadgodzin x stawka) - od września do grudnia n. stażysta n.kontraktowy n.mianowany n.dyplomowany (– ilość nadgodzin x stawka)				
10	Razem				
11	Nagrody jubileuszowe Ilość Stawka				
12	Odprawy emerytalne Ilość Stawka				
13	Awanse automatyczne nauczycieli od września				
14	Nagrody dyrektora w tym: Nagrody na DEN- 1% planowanego f. płac, w tym: nagrody Dyrektora (70%) nagrody Starosty (30%)				
15	Inne, wymienić				
	Ogółem:				

UWAGA

Należy dołączyć szczegółową kalkulację obejmującą wykaz stanowisk wraz z wynagrodzeniami w roku 2022.

Dodatkowe informacje:

- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2021/2022 -
- ilość oddziałów w roku szkolnym 2021/2022 -
- liczba uczniów przyjętych od września 2022 r. do klas pierwszych -
- ilość oddziałów klas pierwszych od września 2022 (z wyszczególnieniem poszczególnych oddziałów i liczby uczniów) -
- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2022/2023 –
- ilość oddziałów ogółem w roku szkolnym 2022/2023 -

Ilość etatów (w przeliczeniu na pełen etat)			
Wyszczególnienie	2021	2022	2023
Administracja			
Obsługa			
Pozostali pracownicy			
.....			
.....			
.....			
	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Nauczyciele			

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr 444/2022
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 23 września 2022 r.

WNIOSEK O ZWIĘKSZENIE WYDATKÓW W 2023 R.

Nazwa wydatku	Dz. Rozdz. §	Kwota
1) Wydatki bieżące		
2) Wydatki majątkowe		
3) Wydatki remontowe		

Uzasadnienie oraz szczegółowa kalkulacja wydatków:

W przypadku wzrostu wynagrodzeń (zwiększenie etatów) należy szczegółowo przedstawić kalkulację wynagrodzeń oraz przedstawić uzasadnienie.

Załącznik Nr 6 do uchwały Nr 444/2022
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 23 września 2022 r.

ZADANIA INWESTYCYJNE PLANOWANE W 2023 R.

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Rodzaj inwestycji	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					kontynuowana (K)		Lata poprzedzające rok budżetowy 2023	rok budżetowy 2023 (10+11+12+13)	z tego źródła finansowania				
					nowa (N)				dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
					nowa w formie dotacji (ND)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1											A		
											B		
											C		
2											A		
											B		
											C		
....											A		
											B		
											C		
Ogółem													

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

CZĘŚĆ OPISOWA DO ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2023 R.

Ad. 1.

Ad. 2.

Ad. 3.

Ad. 4.

Ad. 5.

Ad. 6.

.....

W przypadku zadania współfinansowanego ze środków zewnętrznych pochodzących z dofinansowań projektów należy podać nazwę programu, zadania i okres realizacji w poszczególnych latach z wyszczególnieniem kwot dochodów i wydatków przypadających na poszczególne lata oraz podać planowane do uzyskania efekty (zadania inwestycyjne i zadania bieżące).

UZASADNIENIE

Uchwałą Nr XXVI/385/2010 Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim z dnia 17 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Aleksandrowskiego, ustalone zostały obowiązki jednostek organizacyjnych, wydziałów Starostwa Powiatowego, Skarbnika Powiatu, Zarządu Powiatu i komisji Rady Powiatu oraz kalendarium obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego.

Zarząd Powiatu przystępując do prac na projektem budżetu Powiatu Aleksandrowskiego na 2023 rok przyjmuje metody kalkulacji zawarte w projekcie uchwały.