

UCHWAŁA Nr 648/2022
ZARZĄDU POWIATU w RYPINIE
z dnia 21 września 2022 r.

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

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725) oraz w związku z uchwałą Nr XXXVII/186/2010 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury opracowania i uchwalania budżetu Powiatu Rypińskiego **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zarząd Powiatu w Rypinie, przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Rypińskiego 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 bieżące różne – w wysokości 100% przewidywanego wykonania z poszczególnych źródeł dochodów w 2022 r. biorąc pod uwagę zmiany wynikające ze zmiany stawek, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją;
- 2) na etapie sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok nie planuje się dochodów z tyt. dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone oraz na dofinansowanie zadań własnych, jak również kwot subwencji ogólnej i kwot udziałów w podatku od osób fizycznych. Powyższe wartości zostaną wprowadzone do projektu budżetu, po otrzymaniu stosownej informacji odpowiednio od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Ministra Finansów.
- 3) środki unijne przyjmuje się na podstawie zawartych umów lub promes.

2. Zasady planowania wydatków budżetowych bieżących:

- 1) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2023 rok są:
 - a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2022 r.,
 - b) wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych i planowanych odpraw emerytalnych,
 - 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 do kwoty 3.490 zł od 1 stycznia 2023 r. i 3.600 zł od 1 lipca 2023 r. (w przeliczeniu na pełen etat) oraz planowane lub zaistniałe zmiany organizacyjne. Przy obliczaniu wysokości minimalnego wynagrodzenia nie bierze się pod uwagę dodatku do wynagrodzenia przysługującego za staż pracy. 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 do

projektu budżetu 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) wpłata podstawowa finansowana przez podmiot zatrudniający, o której mowa w art. 26 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1342 z późn. zm.) - wynosi 1,5% wynagrodzenia pracowników;
- 5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjnej planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 923) - dla pracowników administracji i obsługi jako podstawę do naliczenia odpisu należy przyjąć przeciętne wynagrodzenie z II półrocza 2019 r., tj. kwotę 4.434,58 zł; w odniesieniu do placówek oświatowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.) - kwotę bazową należy przyjąć z 01.01.2019 r., tj. kwotę 3.045,21 zł;
- 6) planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji;
- 7) 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 na mieszkańców przyjętych na nowych zasadach;
- 8) wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2022 roku i prognozowanego na 2023 r. wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 9,8%, przy uwzględnieniu faktycznych potrzeb wynikających z zawartych umów, z wyłączeniem poniesionych wydatków o charakterze jednorazowym. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty odrębnym pismem;
- 9) przy planowaniu dochodów i wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy wyszczególnić zadania planowane do realizacji w 2023 r. W uzasadnieniu opisać wydatki związane z ochroną środowiska na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 r., poz. 1973 z późn. zm.);
- 10) przy planowaniu wydatków dotyczących rezerw celowych wynikających z odrębnych przepisów np. zarządzania kryzysowego należy wyliczyć i ustalić rezerwę celową w oparciu o art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 261 z późn., zm.).

§ 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 będą traktowane inwestycje kontynuowane oraz zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych.

§ 3. 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.
3. Przy opracowaniu materiałów planistycznych uwzględnia się istniejącą w dniu 30 września 2022 r. sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu powiatu, z uwzględnieniem zmian planowanych po tym dniu (likwidacja, utworzenie).

§ 4. 1. Przyjmuje się wzór formularza do opracowania wniosków budżetowych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Powiatowe jednostki organizacyjne oraz jednostki wchodzące w skład powiatowej administracji zespolonej (powiatowe służby inspekcje i straże) 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.

§ 5. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych do opracowania materiałów planistycznych na rok 2023 w terminie do 10 października bieżącego roku.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się:

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

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Rypinie oraz publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa.

Zarząd Powiatu w składzie:

1. Jarosław Sochacki
2. Piotr Czarnecki
3. Monika Kalinowska
4. Piotr Makowski
5. Paweł Sobierajski

Uzasadnienie:

Uchwałą nr XXXVII/186/2010 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie procedury opracowania i uchwalania budżetu Powiatu Rypińskiego, ustalone zostały obowiązki jednostek organizacyjnych, wydziałów starostwa, skarbnika, zarządu powiatu i komisji rady oraz kalendarium obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu Powiatu Rypińskiego.

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

WNIOSEK BUDŻETOWY na rok 2023

Dział

Rozdział.....

I. Etaty kalkulacyjne

Ilość etatów: w tym rezerwa

II. Plan wydatków

1. Dotacje

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2022	Plan na rok 2023
	RAZEM		

2. Wydatki bieżące

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2022	Plan na rok 2023
	RAZEM		

3. Wydatki inwestycyjne

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2022	Plan na rok 2023
	RAZEM		

III. Plan dochodów

Paragraf	Źródło dochodów	Przewidywane wykonanie w roku 2022	Plan na rok 2023
1	2	3	4
	RAZEM		

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć jednostki)

Kalkulacja do f. wynagrodzeń (dotyczy jednostek oświatowych)

Lp.	§	Treść	ogółem:	w tym:	
				nauczyciele	administracja i obsługa
1.	4010/ 4790	Płaca zasadnicza			
2.	4010/ 4790	Dodatki			
3.	4790	Godziny ponadwymiarowe (ilość nadgodzin x stawka)			
4.	4790	Nagrody na DEN- 1% planowanego f. płac, w tym:			
		nagrody Dyrektora (70%) - środki w Jednostce			
		nagrody Starosty (30%) - środki w Starostwie			
5.	4790	Awans zawodowy, w tym:			
		od m-ca stycznia			
		od m-ca września			
6.	4010/ 4790	Nagrody jubileuszowe, w tym:			
7.	4010/ 4790	Odprawy emerytalne, w tym:			
8.		Razem § 4010/4790			

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