

Uchwała Nr 399/2022
Zarządu Powiatu Leszczyńskiego
z dnia 14 września 2022 r.
w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych
do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok

Na podstawie art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Rady Powiatu Leszczyńskiego Nr XXXIII/279/10 z dnia 14 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Zarząd Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. W celu opracowania projektu budżetu Powiatu na rok 2023 ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Kierownikom jednostek organizacyjnych, Naczelnikom wydziałów Starostwa Powiatowego oraz Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

Maciej Wiśniewski

Grzegorz Brzeskot nieobecny

Rafał Jagodzik

STAROSTA

Jarosław Wawrzyniak

Uzasadnienie
do Uchwały Nr 399/2022
Zarządu Powiatu Leszczyńskiego
z dnia 14 września 2022 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych
do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok

Zgodnie z procedurą opracowywania projektu uchwały budżetowej Powiatu Leszczyńskiego określoną Uchwałą nr XXXIII/279/10 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 14 września 2010 r. Zarząd Powiatu w terminie do 15 września określa w drodze uchwały wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej.

SKARBNIK POWIATU

dr Marcin Wydmuch

Wytyczne do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 r.

Przy pracach planistycznych należy kierować się wytycznymi wskazanymi w dalszej części niniejszego opracowania oraz podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2023 r.:

- wzrost PKB	1,7%
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	9,8 %
- minimalne wynagrodzenie za prac od dnia 1 stycznia 2023 r.	3.490,00 zł
- minimalne wynagrodzenie za prac od dnia 1 lipca 2023 r.	3.600,00 zł

I. Metodyka przygotowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu

1. Podstawą do przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 r. jest przewidywane wykonanie planu budżetu za 2022 r. (po zmianach wg stanu na dzień 30 września 2022 r.).
2. Przy przygotowywaniu materiałów należy brać pod uwagę ustalenia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2022-2028.
3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego przekaze swoje materiały planistyczne zgodnie z materiałami przekazanymi jednostce nadrzędnej.
4. Materiały planistyczne składają się z części tabelarycznej i opisowej. Część opisową stanowią uzasadnienia do projektowanych kwot dochodów i wydatków sporządzane dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach powinny zawierać dodatkowe uzasadnienie.
5. Placówki oświatowe prześlą przygotowane materiały planistyczne do Wydziału Organizacyjnego, Oświaty i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w celu przeprowadzenia weryfikacji zgodności wyliczonych kwot z zapisami obowiązującego prawa.
6. Materiały planistyczne poszczególnych wydziałów należy przygotować z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382), uwzględniających m.in. podział rozdziałów klasyfikacji budżetowej na rozdziały podmiotowe oraz usługowe, co skutkuje ujęciem wydatków związanych z utrzymaniem stanowisk pracy w rozdziale właściwym dla jednostki samorządu tj. 75020 a wydatków związanych ze świadczeniem usług we właściwych rozdziałach usługowych.
7. W związku z planowanym zmniejszeniem dochodów własnych Powiatu z tytułu udziału w podatkach, zobowiązuje się naczelników oraz kierowników jednostek organizacyjnych do planowania budżetu opartego na zasadzie ostrożnościowej **z uwzględnieniem ograniczania wydatków bieżących** oraz podejmowania działań optymalizujących (dostosowywanie kosztów, form, zakresu itp.) realizację zadań do ograniczeń wynikających ze zmniejszenia dochodów.

II. Sposób wyznaczania dochodów

Przy ustalaniu planowanych dochodów powiatu należy uwzględnić m.in. wpływy z tyt.:

- subwencji ogólnej,
- dotacji celowych, w tym:
 - a) dotacji celowej z budżetu państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa,
 - b) pozostałych dotacji – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym,
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych;
- dochodów z majątku powiatu.

Należy wypełnić tabelę nr 1 i 2.

III. Sposób wyznaczania wielkości wydatków bieżących, w tym płacowych oraz wydatków inwestycyjnych

1. Wydatki bieżące

Wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2022 rok pomniejszone o wydatki jednorazowe. Nie przewiduje się wzrostu wydatków bieżących w stosunku do roku ubiegłego.

Ewentualne zwiększenie wydatków bieżących ponad plan roku 2022 możliwe jest tylko w przypadku wskazania oszczędności w identycznej wysokości.

Należy wypełnić tabelę nr 3 i 4.

2. Wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi

Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w 2023 r., ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2022 rok z uwzględnieniem świadczeń wypłacanych jednorazowo. Jednostki organizacyjne ustalają wielkości wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych bazując na aktualnym stanie etatów dla danej jednostki i dotychczasowym poziomie wynagrodzeń.

W przypadku zmiany stopnia awansu pracowników pedagogicznych informację o tym fakcie należy zamieścić w kolumnie „uwagi”.

Należy wypełnić tabelę nr 5.

W budżetach poszczególnych jednostek należy zaplanować fundusz nagród dla pracowników niepedagogicznych, jeżeli regulamin wynagradzania przewiduje jego występowanie w wysokości 3,00% planowanych rocznych wydatków na wynagrodzenia + obowiązkowe obciążenia pracodawcy.

3. Odpis na ZFŚS

Przy przygotowywaniu materiałów planistycznych proszę przyjąć szacunkową wysokość:

- odpisu na jednego pracownika niepedagogicznego - 1.662,97 zł,
- odpisu dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć – 3.349,73 zł.

4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne

Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego kalkuluje 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 (Dz. U. z 2018 poz. 1872).

5. Wydatki wynikające z postanowień Karty Nauczyciela

Jednostki oświatowe zobowiązane są zaplanować środki na:

- 1) Specjalny fundusz nagród w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych nauczycieli, z podziałem 40% przeznaczonych na nagrody przyznawane przez organ prowadzący i 60% na nagrody przyznawane przez dyrektorów szkół – Uchwała nr XI/98/2015 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 22 grudnia 2015 r.
- 2) Dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
- 3) Nagrody, o których mowa w punkcie 1 w wysokości 40% kwoty na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli, o których mowa w punkcie 2 zostaną ujęte w planie wydatków organu prowadzącego.

6. Wpłaty na PFRON

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy spełniający zapisy ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 573 z późn. zm).

7. Wydatki remontowe i inwestycyjne

Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć dokładną informację o planowanym zadaniu wraz z podaniem pełnej kalkulacji kosztów i określeniem możliwych źródeł finansowania.

Priorytetowe są zadania wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2022-2028 oraz zadania jednoroczne, na które złożono wnioski o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

Planowane limity wydatków na zadania wieloletnie winny być ujmowane w wielkościach określonych w obowiązującej WPF. W przypadku konieczności ujęcia w budżecie na rok 2023 innych wielkości niż określone w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej należy szczegółowo uzasadnić różnice pomiędzy wielkościami wynikającymi z obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej a proponowanymi wielkościami.

Należy wypełnić tabelę nr 6 i 7.

Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe należy ująć w tabeli nr 8.

Przedsięwzięcia wieloletnie bieżące należy ująć w tabeli nr 9.

Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe realizowane z dofinansowaniem unijnym należy ująć w tabeli nr 10.

Przedsięwzięcia wieloletnie bieżące realizowane z dofinansowaniem unijnym należy ująć w tabeli nr 11.

Integralną część wytycznych stanowią tabele od nr 1 do nr 11.

Fundusz nagród administracja	3%	-	-
EIR+W	-	-	-
FP	-	-	-
PPK	-	-	-
razem	-	-	-

Fundusz nagród pr. pedagogiczni	1%	-	-
EIR+W	-	-	-
FP	-	-	-
PPK	-	-	-
razem	-	-	-

		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne	Suma do składek i PPK	17,10%	2,45%	1,50%	1,50%	RAZEM wynagrodzenia + składek	
Ogółem bez składek	-																									
pedagogiczni	-																									
administracja	-																									

Pracownicy pedagogiczni - szkoły podstawowe specjalne

c - można wpisać pierwsze litery nazwiska lub inny symt

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy administracji - szkoły podstawowe specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy pedagogiczni - szkoły zawodowe specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy administracji - szkoły zawodowe specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy pedagogiczni - liceum ogólnokształcące specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy administracji - liceum ogólnokształcące specjalne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy pedagogiczni - oddziały przedszkolne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy administracji - oddziały przedszkolne

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy pedagogiczni - SOSW

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	pełnia	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		Odprowa emerytalna			Nagroda jubileuszowa	Inne				
1																										
2																										

Pracownicy administracji - SOSW

Ogółem plan na 2023 r.

0,00	Fundusz nagród	3,00%	-	-
	EIR+W		-	-
	FP		-	-
	PPK		-	-

	Nazwisko i imię ^{xxx}	Stanowisko	Uwagi	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Odprawa emerytalna	Ekwiwalent za urlop	Nagroda jubileuszowa	Inne	Suma do składek i PPK
1				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2																				
3																				
4																				
5																				
6																				
7																				
8																				
9																				
10																				
11																				
12																				
13																				
14																				
15																				
16																				
17																				
18																				
19																				
20																				
21																				
22																				
23																				
24																				
25																				
26																				
27																				
28																				
29																				
30																				
31																				
32																				
33																				
34																				
35																				
36																				
37																				
38																				
39																				
40																				
41																				
42																				
43																				
44																				
45																				
46																				
47																				
48																				
49																				
50																				
51																				
52																				
53																				
54																				
55																				
56																				
57																				
58																				
	Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

XXX można wpisać np. pierwsze litery nazwiska lub inny symbol

.....
(nazwa jednostki)

Materiały planistyczne do projektu wydatków majątkowych budżetu powiatu na rok 2023

Dział/Rozdział	Nazwa zadania i szczegółowy opis	Planowane kwoty w zł		
		środki własne	środki zewnętrzne/źródło pochodzenia	ogółem
1	2	3	4	5
	a) inwestycje wieloletnie			
	b) inwestycje jednoroczne			
	c) zakupy inwestycyjne			

Data:

Sporządził:

Akceptował:

Tabela Nr 11

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy - **bieżące**

L. P.	Nazwa projektu	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy (1,2,3,4,5,6,7,8,9)	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1pkt 2 i 3 ustawy (1,2,3,4,5,6,7,8,9)	w tym:	
			Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art..5 ust 1 pkt 2 ustawy (1,2,5,6,7,8,9)	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1pkt 2 ustawy (1,2,5,6,7,8,9)	w tym:
				środki określone w art.5 ust 1 pkt 2 ustawy (1,5,7,8)			finansowane środkami określonymi w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy (1,5,7,8)
	Rok 2023	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
1							
2							
3							
4							
	Razem bieżące 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rok 2024						
1							
2							