

**UCHWAŁA NR 543/2022**  
**ZARZĄDU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO**

z dnia 31 sierpnia 2022 roku

**w sprawie założeń do opracowania projektu Uchwały Budżetowej powiatu na 2023 rok**


Na podstawie art. 32 ust.2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz § 1 pkt 2 Uchwały Nr XXXVIII/343/2014 Rady Powiatu Krośnieńskiego z dnia 24 czerwca 2014 roku r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej - uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2023 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu  
Powiatu Krośnieńskiego

**Grzegorz Garczyński**



## **ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO NA 2023 ROK**

**§ 1.** Projekty planów finansowych na 2023 rok należy opracować na podstawie:

- 1) analiz własnych wynikających z dotychczasowego wykonania budżetu, prognoz jego realizacji w 2022 roku oraz założeń do poszczególnych zadań na 2023 rok;
- 2) aktualnej struktury organizacyjnej bądź jej zmiany z uwzględnieniem skutków, popartych pisemnym uzasadnieniem;
- 3) stanu etatów i wynagrodzeń na dzień sporządzania wniosku z odrębnym uwzględnieniem ewentualnych zmian w 2023 roku, wraz z uzasadnieniem, w przypadku występowania w jednostce wakatów należy odrębnie podać planowane koszty wynagrodzenia (nie ujmować w kwocie ogólnej planu finansowego wydatków) 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 powiatu na rok 2022 i lata kolejne;
- 6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2023 roku z uwzględnieniem terminu realizacji (lata kolejne).

**§ 2. 1.** Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim i osoby na samodzielnych stanowiskach opracowują projekty planów dochodów i wydatków budżetowych na 2023 rok w pełnej klasyfikacji budżetowej.

**2.** Podstawą planowania dochodów budżetowych Powiatu Krośnieńskiego w niżej wymienionych źródłach jest:

- 1) subwencja ogólna – informacja Ministra Finansów;
- 2) dotacje – zawiadomienia od dysponentów środków budżetu państwa o dotacjach przyznanych na 2023 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 oraz przewidywane bądź wykonane dochody;
- 4) pozostałe dochody – umowy, porozumienia, decyzje, deklaracje, dokonane wyceny, szacunkowe wykonanie za rok ubiegły (należy podać w opisie podstawę zaplanowanych kwot).

**3.** Zaplanowane wielkości dochodów jednostek organizacyjnych, będą stanowiły uzupełnienie ich wydatków.

**4.** Planowanie wydatków na 2023 rok:

- 1) w planach finansowych Powiatu Krośnieńskiego na 2023 rok zakłada się wzrost wskaźnika cen i usług o 9,8%;

- 2) w planach finansowych Powiatu Krośnieńskiego nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi ponad kwoty wynikające z obowiązkowych zwiększeń, np. wzrost płacy minimalnej; zwiększenia należy odrębnie opisać;
- 3) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;
- 4) w zakresie odnoszącym się do pracowników pedagogicznych należy do wydatków płacowych przyjąć:
  - a) przewidywane zatrudnienie w 2023 roku zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi,
  - b) wynagrodzenia pracowników pedagogicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń,
  - c) 0,2% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej,
  - d) 0,8% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,
  - e) 0,2% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć jako środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
  - f) zabezpieczenie środków finansowych na odprawy emerytalne,
  - g) odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników oraz nauczycieli emerytów i rencistów – wyliczony zgodnie z Kartą Nauczyciela;
- 5) jednostki organizacyjne powiatu, kalkulację wydatków winny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w 2022 r. bez jednorazowych zwiększeń związanych z wydatkami incydentalnymi;
- 6) za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę obowiązującą w 2022 roku;
- 7) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków, należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i oszczędności ponoszonych kosztów;
- 8) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanymi 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 własnym Powiatu w 2023 roku jak również w latach kolejnych oraz o planowanych terminach w jakich będą przekazywane zewnętrzne środki finansowe – nie ujmować w planie finansowym;
- 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 2023 roku i latach kolejnych,
  - e) źródła finansowania z podziałem na środki budżetowe własne i środki finansowe pozyskane z innych źródeł (UE, inne) z podaniem terminów przekazania środków zewnętrznych,
  - f) czy konieczność realizacji wynika z zaleceń służb, inspekcji z ewentualnym podaniem nr decyzji,
  - g) czy zadanie było akceptowane przez Zarząd Powiatu lub samorządy gminne.

**§ 3.1.** Projekty planów wraz z uzasadnieniami winny być opracowane przez kierowników komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim oraz przez dyrektorów jednostek organizacyjnych i złożone do Skarbnika Powiatu w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2022 roku na formularzach, których wzory stanowią załączniki do założeń:

- 1) załącznik Nr 1 – projekt planu finansowego dochodów jednostki budżetowej;
- 2) załącznik Nr 2 – projekt planu finansowego wydatków jednostki budżetowej;
- 3) załącznik Nr 3 – projekt planu finansowego wynagrodzeń (tabela kalkulacyjna);
- 4) załącznik Nr 4 – projekt planu finansowego dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wieloletnich oraz dofinansowanych ze środków zewnętrznych;

2. Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych ustawami na 2023 rok należy opracować niezwłocznie po otrzymaniu informacji o przyznanych dotacjach.

3. Inspekcje i Straże przy opracowywaniu planów finansowych na 2023 rok kierują się dodatkowo wytycznymi otrzymanymi od swoich jednostek nadrzędnych.

**§ 4.** Ewentualne wnioski lub uwagi w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok 2023 należy kierować na piśmie do Skarbnika Powiatu.

Dochody budżetowe - projekt

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 2023 rok	Przewidywane wykonanie w 2022 roku
1	2	3	4	5	6	7
1.				Dochody ogółem		
1.1.						
1.1.1	Podstawa planowanej kwoty:					
1.1.1.1	Nazwa zadania:					
1.2						
1.2.1	Podstawa planowanej kwoty:					
1.2.1.1.	Nazwa zadania:					

Wydatki budżetowe - projekt

Dział	Rozdział	§	Plan ogółem na 2023 rok (bez wydatków jednorazowych, incydentalnych)	Przewidywane wykonanie w 2022 roku (bez wydatków jednorazowych, incydentalnych)	
Zadania o charakterze jednorazowym (przykładowo: realizacja projektu/zadania, zakup wyposażenia, awaria itp.) – <u>odrębnie od wydatków powyżej</u>					
Dział	Rozdział	§	Przewidywane w 2022 r.	Szczegółowe informacje	Źródła finansowania
Dział	Rozdział	§	Planowane koszty – 2023 r.	Szczegółowe informacje	Źródła finansowania

**Uzasadnienie:** (wzrost wydatków rok do roku – szczegółowy opis podstawy wzrostu, np. podanie wzrostu stawek jednostkowych za poszczególne usługi/towary wraz z ilością jednostek których dotyczą, wzrost zapotrzebowania na usługi/towary itp.)

### Wynagrodzenia osobowe - projekt

#### 1. Administracja i obsługa

Rozdział/§ (wynagrodzenia i pochodne)	Liczba etatów zatrudnionych na dzień sporządzenia zestawiania	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę (wraz z wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalno - rentowe	Premie, dodatki, nagrody	Inne, w tym zmienne elementy wynagrodzenia*	Wakaty (liczba) oraz szacunkowa kwota	Razem
Plan na 2023 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2022 roku								

\* podać z opisem

#### 2. Nauczyciele

Rozdział/§ (wynagrodzenia i pochodne)	Liczba etatów	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę (wraz z wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalno - rentowe	Premie, dodatki, nagrody	Inne, w tym zmienne elementy wynagrodzenia*	Ulropy zdrowotne, nauczanie indywidualne**	Razem
Plan na 2023 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2022 roku								

\* podać z opisem

\*\* ze szczegółowym opisem w jakim zakresie oraz terminie

**Szczegółowy opis:** (kalkulacja wzrostu wynagrodzeń w związku z podwyższeniem wynagrodzenia minimalnego w podziale na etaty, informacje o długotrwałych nieobecnościach oraz oszczędnościach wynikających z tego tytułu, uzasadnienie wzrostu kosztów wynagrodzeń rok do roku itp.)

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wieloletnich oraz dofinansowanych ze środków zewnętrznych – projekt

Nazwa programu, projektu/zadania, nr umowy	Jednostka przekazująca dofinansowanie	Rozdz.*	§*	Wydatki UE lata ....-2022	Wydatki udział własny + krajowy lata ....-2022	Dochód dofinansowa nie UE lata ....-2022	Dochód dofinansowa nie krajowe lata ....-2022	Wydatki UE 2023 r.	Wydatki udział własny + krajowy 2023 r.	Dochód dofinansowa nie UE 2023 r.	Dochód dofinansowa nie krajowe 2023 r.	Wydatki UE	Wydatki udział własny + krajowy	Dochód dofinansowa nie UE	Dochód dofinansowa nie krajowe
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\* dane finansowe w szczególności do klasyfikacji budżetowej należy podać tylko w 2023 r., w latach poprzedzających planowany rok budżetowy oraz w latach kolejnych należy wpisać wydatki bieżące oraz majątkowe ogółem

Dochody oraz wydatki winny być wykazane w latach, w których FAKTYCZNIE będą występowały

**Szczegółowy opis:**