Uchwała Nr ..212/2022.....

Zarządu Powiatu Ostrowieckiego

z dnia 28.09.2022. r.

w sprawie założeń i jednolitych zasad oraz wskaźników do opracowania wstępnych projektów planów finansowych na 2023 rok przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży oraz kierowników komórek organizacyjnych starostwa.

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz § 2 ust. 1 załącznika do uchwały Rady Powiatu Nr LVI/343/2022 z dnia 04 marca 2022 roku w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Ostrowieckiego uchwala się co następuje:

§1

Zarząd Powiatu przyjmuje założenia i jednolite zasady oraz wskaźniki do opracowania wstępnych projektów planów finansowych na 2023 przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży oraz kierowników komórek organizacyjnych starostwa określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Do wykonania uchwały zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży oraz kierowników komórek organizacyjnych starostwa.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu oraz Skarbnikowi Powiatu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Powiatu

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu
Marzena Dębniak

Członkowie Zarządu Powiatu:

1. Andrzej Jabłoński.....

2. Agnieszka Rogalińska.....

3. Łukasz Dybiec.....

RADCA PRAWNY
Monika Mazur
KR-944

Załącznik Nr 1
do uchwały Zarządu Powiatu
Ostrowieckiego
Nr 212/2022
z dnia 28.09.2022 r.

Założenia i jednolite zasady oraz wskaźniki do opracowania wstępnych projektów planów finansowych na 2023 rok przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży oraz kierowników komórek organizacyjnych starostwa.

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, kierownicy komórek organizacyjnych starostwa powiatowego, oraz służb, inspekcji i straży, pracownicy na samodzielnych stanowiskach opracowują projekty planów finansowych w szczegółowości określonej niniejszą uchwałą.

§ 2

Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2023 r. będą brane pod uwagę wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2023 roku, a także wynikające z tego faktu wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych.

§ 3

Określa się następujące wytyczne do planowania dochodów budżetowych na rok 2023:

1) planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;
2) planowane kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym i ich wpływu na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków oraz z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju;
3) planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Świętokrzyskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa;

4) planowane kwoty dotacji innych, niż wymienione w pkt. 3 winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym;
5) planowane kwoty dotacji z budżetu środków europejskich na finansowanie projektów własnych winny być przyjęte w wielkościach wynikających z harmonogramów płatności, bądź planowanych do złożenia wniosków o płatność;
6) planowane kwoty dochodów z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego;
7) pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe winny być zaplanowane na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.
8) plan dochodów opracowuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 4

Określa się następujące wytyczne do planowania wydatków budżetowych na rok 2023:
1) wynagrodzenia osobowe:
   a) miesięczne wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy planuje się, przyjmując obowiązujące stawki wynagrodzeń zasadniczych oraz ilość etatów wg stanu na dzień 1 września 2022 roku z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia,
   b) miesięczne wynagrodzenia osobowe pracowników pedagogicznych planuje się przyjmując ilość etatów zgodnie z arkuszem organizacji szkoły na rok szkolny 2022/2023 oraz stawki wynagrodzeń zasadniczych obowiązujące na dzień 1 września 2022 roku,
   c) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) przewidziane do wypłaty w 2023 roku planuje się zgodnie z faktycznymi potrzebami,
   d) kalkulację wynagrodzeń sporządza się w szczegółowości do potrzeb poszczególnych jednostek;
2) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2022 r. pracowników uprawnionych do jego wypłaty na podstawie ustawy o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej;

3) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości i na zasadach określonych w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych;
4) składki na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się na zasadach określonych ustawowo;
5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się:
   a) dla pracowników samorządowych zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
   b) dla nauczycieli zgodnie z przepisami ustawy Karta Nauczyciela;
6) wydatki rzeczowe planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2022 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym. Zaplanowanie wydatków w kwotach wyższych wymaga przedstawienia dodatkowego uzasadnienia wraz ze szczegółową kalkulacją.
7) plan wydatków opracowuje się w szczegółowości: dział, rozdział w grupie paragrafów.

§ 5

Planowane limity wydatków na zadania wieloletnie, zarówno na zadania finansowane ze środków krajowych jak i programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ujmuje się w wielkościach określonych w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej Powiatu. W przypadku konieczności ujęcia w budżecie powiatu na 2023 rok innych wielkości, niż określone w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej należy:

1) szczegółowo uzasadnić różnice pomiędzy wielkościami wynikającymi z obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej, a proponowanymi wielkościami;
2) wystąpić z wnioskiem o zmianę wieloletniej prognozy finansowej powiatu.

§ 6

Jednostki organizacyjne powiatu oraz kierownicy komórek organizacyjnych starostwa w materiałach planistycznych przedstawiają dla każdego zadania:

a) informację dotyczącą źródeł dochodów i przychodów;
b) kalkulację i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków z podziałem na wydatki bieżące i inwestycyjne;
c) szczegółowy opis poszczególnych zadań;
d) informację dotyczącą rodzaju zadania (zadanie własne powiatu, zlecone z zakresu administracji rządowej, powierzone);

3. W przypadku projektów z udziałem środków unijnych i innych zagranicznych należy wskazać nazwę zadania, termin realizacji zadania oraz wartość przewidywanych nakładów finansowych w rozbiciu na lata oraz źródła ich finansowania.

§ 7

Projekty dochodów i wydatków należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i złożyć Skarbnikowi Powiatu.

§ 8

1. Materiały planistyczne przygotowane przez jednostki organizacyjne Powiatu Ostrowieckiego podpisywane są przez kierownika jednostki i głównego księgowego.
2. Materiały planistyczne przygotowane przez kierowników komórek organizacyjnych starostwa podpisywane są przez naczelnika wydziału.

Przewodniczący Zarządu Powiatu

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu
Marzena Dębniak

ZASTĘPCA NACZELNIKA
Wydziału Finansowego
Grażyna Derlatka