UCHWAŁA NR 298/2022
ZARZĄDU POWIATU W OLECKU

z dnia 29 sierpnia 2022 r.

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Powiatu Oleckiego na 2023 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022r., poz. 1526) oraz § 2 ust. 5 Uchwały Nr XXXII/216/2013 Rady Powiatu w Olecku z dnia 30 sierpnia 2013 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Zarząd Powiatu w Olecku uchwala, co następuje:

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

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wicestarosta

Marek Dobrzyń

Starosta Olecki

Marzanna Pojawa-Grajewska

Członek Zarządu Powiatu

Zofia Bordzio

Członek Zarządu Powiatu

Izabela Sertel

Członek Zarządu Powiatu

Czesław Gontar

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 298/2022
Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 roku

ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU OLECKIEGO 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 (liczba etatów kalkulacyjnych, kwota wynagrodzeń na 1 etat kalkulacyjny), z uwzględnieniem skutków popartych pisemnym uzasadnieniem;
3) stanu etatów i wynagrodzeń przewidzianych do końca 2022 roku z 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 wniosku) 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 na lata 2022-2036;
6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2023 roku z uwzględnieniem terminu realizacji (lata kolejne).

§ 2

1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz naczelnicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Olecku opracowują projekty planów dochodów i wydatków budżetowych na 2023 rok w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf, źródło finansowania).

2. Podstawą planowania dochodów budżetowych Powiatu Oleckiego na 2023 rok 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;

4) pozostałe dochody - umowy, porozumienia, decyzje, deklaracje, dokonane wyceny, szacunkowe wykonanie za rok ubiegły (należy podać w opisie podstawę zaplanowanych kwot).

3. Planowanie wydatków na 2023 rok:

1) wydatki rzeczowe należy zaplanować z uwzględnieniem planowanej średniorocznej inflacji na 2023 rok, tj. wzrost na poziomie 7,8% w stosunku do planowanego wykonania 2022 roku;

2) fundusz płac należy zaplanować wg stanu etatów i wynagrodzeń przewidzianych do końca 2022 roku, za wyjątkiem wzrostu wynagrodzeń dla pracowników do planowanego poziomu płacy minimalnej w 2023r;

3) wydatki należy ograniczyć wyłącznie do zadań obligatoryjnych jednostki (wydziału);

4) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;

5) w zakresie odnoszącym się do jednostek edukacyjnych materiały planistyczne sporządzić należy w aplikacji Sigma, z uwzględnieniem poniższych wytycznych:

a) wielkość funduszu wynagrodzeń powinna być wprost proporcjonalna do ubytku (wzrostu) zadań (uczniów, godzin),

b) limit etatów kalkulacyjnych i budżet godzin powinien być zgodny z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok 2022/2023,

c) wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz z zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń (motywacyjny, funkcyjny oraz za trudne warunki pracy), przewidywanych nagród jubileuszowych,

d) wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami, zgodnie z zawartymi umowami o pracę i przepisami Kodeksu Pracy, przewidywanych nagród jubileuszowych,

e) 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji, z tego 0,7% zabezpieczyć w budżecie jednostek oświatowych i 0,3% w rezerwie oświatowej,

f) 0,8% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,

g) zabezpieczenie środków finansowych w rezerwie oświatowej na odprawy emerytalne nauczycieli i pozostałych pracowników administracji i obsługi,

h) odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników pedagogicznych, nauczycieli emerytów i rencistów – wyliczony zgodnie z Kartą Nauczyciela,

a dla pozostałych pracowników niepedagogicznych – wyliczony zgodnie z przepisami o ZFŚS,

6) kalkulację wydatków jednostki organizacyjne powiatu, powinny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w roku 2022 bez jednorazowych zwiększeń;

7) za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę bazową aktualnie obowiązującą;

8) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i oszczędności ponoszonych kosztów;

9) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanych 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;

10) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale Powiatu w 2023 roku jak również w latach kolejnych;

11) 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;

12) 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;

13) 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 następnych (w przypadku nakładów wieloletnich),

   e) źródła finansowania z podziałem na środki budżetowe własne i środki finansowe pozyskane z innych źródeł (UE, inne), z podaniem terminów przekazania środków finansowych,

   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 uzasadnieniem opracowane przez naczelników komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Olecku oraz przez kierowników jednostek organizacyjnych należy złożyć w terminie **do 30 września 2022 roku**, na poniższych formularzach, stanowiących załączniki do niniejszych założeń:
   1) Tabela Nr 1.1 i Nr 1.2 - projekty planów finansowych dochodów i wydatków;
   2) Tabela Nr 1.3 - zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w roku 2023 oraz wieloletnie zadania inwestycyjne przewidziane do finansowania w roku 2023, także objęte współfinansowaniem środkami unijnymi;
   3) Tabela Nr 1.4 - wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności;
   4) Tabela Nr 1.5 - dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami;
   5) Tabela Nr 1.6 - dochody i wydatki związane z wykonaniem zadań realizowanych na podstawie umów (porozumień) z jednostkami samorządu;
   6) Tabela Nr 1.7 - przychody i rozchody budżetu;
   7) Tabela Nr 1.8 - dotacje w podziale na dotacje podmiotowe i celowe udzielone z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych;
   8) Tabela Nr 1.9 - jednostki oświatowe przedstawiają plan dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych.
2. Kierownicy jednostek oświatowych przedkładają projekty planów w formie wydruków z aplikacji Sigma wraz z uzasadnieniem oraz z tabelami określonymi w pkt 1 dotyczącymi zadań realizowanych przez jednostkę.
3. Inspekcje i Straże przy opracowaniu planów finansowych na 2023 rok kierują się dodatkowo wytycznymi otrzymanymi od swoich jednostek nadrzędnych.
4. Materiały planistyczne jednostki/wydziału powinny zawierać w/w tabele w zależności od realizowanych zadań oraz część opisową do poszczególnych rodzajów dochodów i wydatków. **Jeżeli realizacja określonych zadań w jednostce nie występuje, nie należy przedkładać wskazanej tabeli.**

§ 4

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

Tabela Nr 1.1
do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022
Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 roku

Projekt budżetu na 2023 rok
Plan finansowy jednostek budżetowych
Zestawienie dochodów

Dział:
Rozdział:
Nazwa wydziału / jednostki:

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	§*	4P	Rodzaj**	Planowane wykonanie w 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	Wskaźnik % (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem:				**0,00**	**0,00**	

* klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest 0 lub jedna z cyfr od 1 do 9 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.)

** należy podać rodzaj dochodów np.: własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR.

…….. sporządził

…..…….……..……..……..….. podpis naczelnika wydziału / dyrektora jednostki

……..... nr telefonu

…… miejscowość i data

Tabela Nr 1.2
do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022
Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 r.

Projekt budżetu na 2023 rok
Plan finansowy jednostek budżetowych
Zestawienie wydatków

Dział:
Rozdział:
Nazwa wydziału / jednostki:

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	§*	4P	Rodzaj**	Wykonanie na 31.08.2022	Planowane wykonanie w 2022	Projekt planu na 2023	Wsk. % (8:7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**Wydatki bieżące, w tym:**							
B	**Wydatki majątkowe, w tym:**							
	Ogółem (A+B):							

* klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa, czwartą cyfrą jest 0 lub jedna z cyfr od 1 do 9 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późn.zm.)

** należy podać rodzaj wydatków np.: własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR.

…….. sporządził

…..…….……..……..…….. podpis naczelnika wydziału / dyrektora jednostki

……..... nr telefonu

……..... miejscowość i data

Tabela Nr 1.3 do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022 Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 r.

Zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2023 r. (jednoroczne i wieloletnie przewidziane do realizacji w 2023 r.)

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego realizowanego w 2023 roku	Planowane wydatki							Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
				Suma wydatków	w tym źródła finansowania						
					dochody własne j.s.t.	środki RFIL*	środki RF Polski Ład	środki RFRD**	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.				0							
2.				0							
3.				0							
4.				0							
5.				0							
6.				0							
Ogółem				**0**	**0**			**0**	**0**	**0**	**x**

* Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

** Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

Sporządził: ……..

nr telefonu ……..

……
podpis naczelnika wydziału/dyrektora jednostki

miejscowość i data ……

Tabela Nr 1.4 do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022 Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 r.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Lp.	Projekt	Kategoria (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość) (5+6)	w tym:		Planowane wydatki:									
						2023 rok									
							z tego:								
							Środki z budżetu krajowego:				Środki z budżetu UE				
				Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (8+12)	Wydatki razem (9+10+11)	z tego, źródła finansowania:			Wydatki razem (13+14+15+16)	z tego, źródła finansowania:			
								pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Wydatki majątkowe razem:**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1	Program:														
	Priorytet:														
	Działanie:														
	Poddziałanie:														
	Nazwa zadania:														
	Razem wydatki:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	z tego: dotychczas poniesione		0												
	2023 r.		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**				**0**				
	2024 r.		0												
2.	**Wydatki bieżące razem:**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.1	Program:														
	Priorytet:														
	Działanie:														
	Poddziałanie:														
	Nazwa zadania:														
	Razem wydatki:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	z tego: dotychczas poniesione		0												
	2023 r.		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	
Ogółem			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

*** do każdego realizowanego projektu (jako informacje uzupełniające) należy podać wysokość dotacji zgodnie z umową o dofinansowanie w rozbiciu na paragrafy klasyfikacji budżetowej**

Sporzadził: ……
nr telefonu ……
miejscowość i data ……..

……
podpis naczelnika wydziału/dyrektora jednostki

Tabela Nr 1.5 do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022 Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 roku

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI W 2023 ROKU

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Dochody przyznane z tytułu dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami
Razem:					

Sporządził: ……..
nr telefonu …….
miejscowośc i data …….

…..
podpis naczelnika/dyrektora jednostki

Tabela Nr 1.6 do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022 Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 roku

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstwaie umów (porozumień) z jednostkami samorządu terytorialnego w 2023 roku

Klasyfikacja			Nazwa	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	z tego				
						Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe
Dział	Rozdział	§					wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	dotacje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			UMOWY i POROZUMIENIA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
				0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
				0						
						0			0	
				0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
										0
										0
			RAZEM UMOWY I POROZUMIENIA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Sporządził: ……

nr telefonu …….

miejscowość i data …….

……..

podpis naczelnika/dyrektora jednostki

Tabela Nr 1.7 do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022 Zarządu Powiatu
w Olecku z dnia 29 sierpnia 2022 r.

Przychody i rozchody budżetu w 2023 r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja	Projekt planu na 2023 rok
1	2	3	4
1.	Planowane dochody		
2.	Planowane wydatki		
	Nadwyżka (1-2)		
	Deficyt (1-2)		
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		0
	Przychody ogółem:		0
1.	Przychody JST z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	
2.	Przychody JST z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§ 906	0
3.	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	§ 931	
4.	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	§ 950	
5.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	§ 952	
6.	Nadwyżki z lat ubiegłych	§ 957	
	Rozchody ogółem :		0
1.	Wcześniejsza spłata istniejącego długu JST	§ 965	
2.	Wykup innych papierów wartościowych	§ 982	
3.	Udzielone pożyczki i kredyty	§ 991	
4.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	§ 992	
5.	Przelewy na rachunki lokat	§ 994	
6.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 995	

Sporzadził: .....

nr telefonu ..... podpis skarbnika

miejscowość i data .....

Tabela Nr 1.8 do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022 Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 roku

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2023 roku

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania/podmiotu	Kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów zaliczanych do sektora finansów publicznych					**0**	**0**	**0**
1.							
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych					**0**	**0**	**0**
1.							
2.							
Ogółem					**0**	**0**	**0**

Sporządził: ……
nr telefonu ……
miejscowość i data ……

……..
podpis naczelnika/dyrektora jednostki

Tabela Nr 1.9 do Załącznika Nr 1
do Uchwały Nr 298/2022 Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 29 sierpnia 2022 roku

Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych na 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Dochody	0,00
				0,00
			Wydatki	0,00
				0,00

Sporządził: ……

nr telefonu …… ……

miejscowość i data …… podpis naczelnika/dyrektora jednostki