

Uchwała Nr 161/458/2022
Zarządu Powiatu Bartoszyckiego
z dnia 13 września 2022 roku

w sprawie: przyjęcia parametrów do sporządzenia projektu budżetu powiatu na 2023 rok,
obowiązku złożenia materiałów, ich formę, wzory dokumentów oraz datę złożenia.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatu (tekst jedn. Dz. U. z 2022 roku poz. 1526 z późn. zm.), art. 233 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (jedn. tekst Dz. U. z 2022r, poz 1634 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XLI/193/10 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 27 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej ze zmianą (Uchwała Nr XII/71/2011 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 29 września 2011 roku i Uchwałą Nr XV/69/2019 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 26 września 2019 roku), **Zarząd Powiatu Bartoszyckiego uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się następujące parametry do prac związanych ze sporządzeniem projektu budżetu Powiatu Bartoszyckiego na 2023 rok:
 - 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i kwoty subwencji zgodne z decyzją Ministra Finansów,
 - 2) dochody na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej i zadania zlecone zgodne z decyzją Wojewody Warmińsko – Mazurskiego,
 - 3) odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych nie stanowią dochodu jednostki budżetowej, a są dochodem Organu. W związku z tym jednostki budżetowe nie zwiększają planu wydatków o kwotę przekazanych odsetek bankowych i nie tworzą planu dochodów,
 - 4) wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej,
 - 5) plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne w jednostkach działających na podstawie ustawy o systemie oświaty nie może być mniejszy od kwoty subwencji oświatowej dla Powiatu Bartoszyckiego na rok 2023,
 - 6) na wypłaty jednorazowe, tj. nagrody jubileuszowe, odprawy, tworzy się rezerwę celową na podstawie planowanych kwot przewidzianych do wypłaty w poszczególnych jednostkach budżetowych. Plan wydatków w jednostkach budżetowych na powyższe cele, w trakcie roku budżetowego, będzie zwiększony na podstawie wniosku Dyrektora jednostki budżetowej do

Zarządu Powiatu w terminie 30 dni przed realizacją świadczenia,

- 7) zatrudnienie na poziomie roku 2022, z uwzględnieniem zmian zatrudnienia, w związku ze zmianą zadań jednostki i możliwości finansowych,
- 8) plan wydatków bieżących na rok 2023, nie wyższy niż plan wydatków bieżących na rok 2022, wg stanu na dzień 30.09.2022r.,
- 9) plan dochodów bieżących na rok 2023, wg planu dochodów bieżących na dzień 30.09.2022r. W przypadku nie zaplanowania dochodów bieżących, należy dokonać zmniejszenia wydatków bieżących, które były pokryte dochodami bieżącymi w danym roku budżetowym,
- 10) wydatki na zadania inwestycyjne, które spełniają poniższe kryteria, należy uwzględnić w następującej kolejności:
 - zadanie rozpoczęte w roku ubiegłym lub latach wcześniejszych, które wymaga kontynuacji w celu uzyskania efektu końcowego,
 - zadanie, które relatywnie szybko spowoduje obniżenie wydatków bieżących poprzez obniżenie kosztów utrzymania,
 - zadanie, którego wykonanie spowoduje tworzenie nowego źródła dochodów budżetu powiatu,
 - zadanie, które może uzyskać dofinansowanie z zewnątrz,
- 11) naliczenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wg aktualizacji ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2021r. poz. 746), a naliczenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 2215 z póź. zm.),
- 12) przewidywane minimalne wynagrodzenie w roku 2023 to kwota 3.490,00 zł od stycznia do czerwca i 3.600,00 zł od lipca do grudnia brutto, a przewidywana minimalna stawka godzinowa to kwota 22,80 zł od stycznia do czerwca i 23,50 zł od lipca do grudnia.

§ 2

1. Na podstawie założeń wynikających z § 1 kierownicy komórek organizacyjnych starostwa powiatowego i kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu zobowiązani są do sporządzenia i przedłożenia wniosków do projektu uchwały budżetowej w zakresie swojej właściwości, dotyczące sfinansowania ze środków budżetowych zadań wykonywanych przez te jednostki.

2. Do wniosków kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu i kierownicy komórek organizacyjnych starostwa powiatowego dołączają projekty planów finansowych obejmujące roczne kwoty dochodów i wydatków w układzie klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), z uwzględnieniem przewidywanego wykonania planu roku bieżącego (plan według stanu

na dzień 30 września 2022 roku), wykonania planu (wg stanu na dzień 30 września 2022 roku) i planu na rok 2023.

3. Wniosek budżetowy jest dokumentem planistycznym i powinien zawierać:

- 1) zestawienie i opis poszczególnych zadań,
- 2) zestawienie i opis przedsięwzięć inwestycyjnych wraz z planem realizacji i szacunkowym kosztorysem uzgodnionym ze stanowiskiem Obsługi Mienia Powiatu,
- 3) zestawienie i opis przedsięwzięć w zakresie wydatków remontowych, których wartość brutto przekracza kwotę 50.000, 00 zł wraz z planem realizacji i szacunkowym kosztorysem uzgodnionym ze stanowiskiem Obsługi Mienia Powiatu.

4. Do 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy, na który sporządza się projekt budżetu, Zarząd Powiatu ustala zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, tj. zadania przyjęte do realizacji w drodze porozumień lub umów.

5. Skarbnik Powiatu w oparciu o:

- 1) informację Ministra Finansów o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej planowanych rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej na dany rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - 2) informację Wojewody o przyjętych do projektu ustawy budżetowej wielkościach dotacji celowych na zadania bieżące i inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych,
 - 3) zadań ustalonych przez Zarząd Powiatu,
 - 4) wnioski budżetowe jednostek organizacyjnych oraz opracowania własne
- sporządza zbiorcze zestawienie dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów do projektu uchwały budżetowej w układzie klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), które przedkłada Zarządowi Powiatu do dnia **31 października** roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 3

Ileokroć w uchwale jest mowa o „powiatowych jednostkach organizacyjnych” rozumie się przez to jednostki organizacyjne powiatu oraz powiatowe służby, inspekcje i straż.

§ 4

1. W terminie do dnia **15 października** roku poprzedzającego rok budżetowy wnioski do projektu uchwały budżetowej jednostki organizacyjne i kierownicy komórek organizacyjnych starostwa

powiatowego składają w formie papierowej Skarbnikowi Powiatu wraz z planami finansowymi według formularzy stanowiących załączniki do uchwały:

- 1) Załącznik Nr 1 – Plan finansowy dochodów do projektu budżetu,
- 2) Załącznik Nr 2 – Plan finansowy wydatków do projektu budżetu,
- 3) Załącznik Nr 3 – Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pozostałych pracowników,
- 4) Załącznik Nr 4 – Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela,
- 5) Załącznik Nr 5 – Wydatki pochodne od wynagrodzeń pozostałych pracowników,
- 6) Załącznik Nr 6 – Wydatki pochodne od wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela,
- 7) Załącznik Nr 7 – Kalkulacja wydatków rzeczowych i bieżących,
- 8) Załącznik Nr 8 - Kalkulacja wydatków inwestycyjnych,
- 9) Załącznik Nr 9 – Kalkulacja wydatków remontowych powyżej 50.000,00 zł,
- 10) Załącznik Nr 10 – Zestawienie wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe),

2. Plany finansowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych finansowanych z budżetu państwa (dotyczy to również Domów Pomocy Społecznej), należy składać w ciągu 3 dni roboczych, po otrzymaniu kopii decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o wstępnych wielkościach dochodów budżetowych i dotacji celowych z budżetu państwa na 2023 rok.

§ 5

1. W terminie do dnia **15 października** roku poprzedzającego rok budżetowy, na formularzach stanowiących załączniki do niniejszej uchwały, kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu i kierownicy komórek organizacyjnych starostwa powiatowego przedkładają, w formie papierowej, dane w celu sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu bartoszyckiego na lata 2022-2032:

1) załącznik Nr 11 – Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023-2033 – jednostkowe sporządzają kierownicy jednostek (w przypadku braku przedsięwzięć załącznik „NEGATYWNY”), a zbiorczo Skarbnik Powiatu.

2) załącznik Nr 12 – Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2033 – sporządza Skarbnik Powiatu,

2. Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna.

3. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:

1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z :

a) programami, projektami lub zadaniami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w

art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,

c) programami, projektami lub zadaniami pozostałymi (inne niż wymienione w lit. a i b).

4. Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej mają być zgodne z kwotami przyjętymi do budżetu powiatu, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu powiatu.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na stronie BIP Powiatu Bartoszyckiego oraz poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Rady Powiatu Bartoszyckiego i przekazaniu kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu i powiatowych służb, inspekcji i straży.

**ZARZĄD POWIATU
BARTOSZYCKIEGO**
ul. Grota-Roweckiego 1
11-200 Bartoszyce

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Plan finansowy dochodów do projektu budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

§	Wyszczególnienie	Plan na rok 2022 wg stanu na 30.09.2022r.	Wykonanie na dzień 30.09.2022r.	Plan na rok 2023 w zł.
1	2	3	4	5
Razem dochody		0,00	0,00	0,00

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 161/458/2022 Zarządu Powiatu Bartoszyckiego z dnia 13 września 2022 roku.

Plan finansowy wydatków do projektu budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

[illegible]

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela – projekt budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

[illegible]

```
( data)
```

(sporządził)

(zawierający)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

**Wydatki pochodne od wynagrodzeń pozostałych pracowników
– projekt budżetu na rok 2023**

dział:

rozdział:

§	Podstawa naliczenia	Wskaźnik % (wg ustawy budżetowej)	Planowane wydatki	Podstawa prawna
1	2	3	4	5
RAZEM			0,00	

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Wydatki pochodne od wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela

– projekt budžetu na rok 2023

dział:

rozdział:

§	Podstawa naliczenia	Wskaźnik % (wg ustawy budżetowej)	Planowane wydatki	Podstawa prawna
1	2	3	5	6
RAZEM			0,00	

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Załącznik Nr 7 do Uchwały Nr 161/458/2022 Zarządu Powiatu Bartoszyckiego z dnia 13 września 2022 roku.

Kalkulacja wydatków rzeczowych i bieżących – projekt budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

[illegible]

.....
(data)

.....
(sporządził)

(zatwierdził)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Załącznik Nr 8 do Uchwały 161/458/2022 Zarządu Powiatu Bartoszyckiego z dnia 13 września 2022 roku.

Kalkulacja wydatków inwestycyjnych – projekt budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

[illegible]

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

Uzgodniono z wydziałem inwestycyjnym

Data i podpis Naczelnika Wydziału

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Załącznik Nr 9 do Uchwały 161/458/2022 Zarządu Powiatu Bartoszyckiego z dnia 13 września 2022 roku.

Kalkulacja wydatków remontowych powyżej 50.000,00 zł – projekt budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

[illegible]

.....
(data)

.....
(sporządził)

.....
(zatwierdził)

Uzgodniono z wydziałem inwestycyjnym

.....
Data i podpis Naczelnika Wydziału

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Załącznik Nr 10 do Uchwały 161/458/2022 Zarządu Powiatu Bartoszyckiego z dnia 13 września 2022 roku.

**Zestawienie wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy) – projekt budżetu
na rok 2023**

Lp.	Treść		Przewidywany termin wypłaty	Kwota brutto	Uwagi
I	Nagrody jubileuszowe	Wysokość nagrody w %			
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Razem				0,00	
II	Odprawy emerytalno-rentowe	za ile lat pracy			
1					
2					
3					
4					
Razem				0,00	
OGÓŁEM				0,00	

.....
(data)

.....
(sporządził)

.....
(zatwierdził)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU

J. Zbigniew Nadolny

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023 - 2033*

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji (w wierszu program/umowa)			Klas. Budżet.		łączne nakłady finansowe	wydatki poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań (ogółem kol. 10+12+...+14)				
			Od	Do		Dział	Rozdz.			2023	2024	2025	...	2033
1	2	3	4	5		6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3)													15
1.a	- wydatki bieżące													
1.b	- wydatki majątkowe													
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:													
1.1.1	- wydatki bieżące													
1.1.1.1														
1.1.1.2														
1.1.1.3														
1.1.2	- wydatki majątkowe													
1.1.2.1														
1.1.2.2														
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:													
2.1	- wydatki bieżące													
2.2	- wydatki majątkowe													
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:													
3.1	- wydatki bieżące													
3.1.1														
3.1.2														
3.1.3														
3.2	- wydatki majątkowe													
3.2.1														
3.2.2							x							
3.2.3														

Data:

Sporządził

zatwierdził

PRZEWODNICĄCY ZARZĄDU POWIATU
J. Zbigniew Nadolny