

UCHWAŁA NR 627/2022
ZARZĄDU POWIATU TORUŃSKIEGO
z dnia 7 września 2022 r.

w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu Powiatu Toruńskiego na rok 2023 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz opracowania druków planistycznych

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz Załącznika do Uchwały nr XXXIII/206/10 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 16 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Podejmuje się prace nad projektem Budżetu Powiatu Toruńskiego na rok 2023. Dla projektowanego budżetu ustala się pełną szczegółowość klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych.

2. W trakcie prac planistycznych nad projektem budżetu Powiatu Toruńskiego na rok 2023 i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej pomocne są wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych opracowane przez Ministerstwo Finansów - ostatnia zmiana dokumentu – 29 kwiecień 2022 roku.

3. Ustala się następujące zasady i wskaźniki ekonomiczne obowiązujące przy przygotowaniu materiałów do projektu budżetu Powiatu Toruńskiego na 2023 rok przez jednostki organizacyjne powiatu, służby, inspekcje i straże:

1) maksymalny średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług dla:

- wydatków eksploatacyjnych i administracyjnych (z wyłączeniem wydatków określonych w pkt 12), związanych z wykonywaniem zadań statutowych danej jednostki ustala się na poziomie 3 %; w przypadku umów wieloletnich należy przyjąć wartości wynikające z tych umów,

- kosztów opłat czynszowych na terenie Torunia wynikających z umowy z firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Usługowe „eM-TECH SERWIS” I. Mulski S. Mulski sc. ustala się poziomie 7,8%.

- kwot dotacji udzielanych w ramach ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie ustala się na poziomie 285.000 zł.

2) planistyczna stawka odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników administracji i obsługi nie ulega zmianie w stosunku do roku 2022 i wynosi:

Odpis na ZFŚS (obligatoryjny)		
1662,97 zł	Na jednego pracownika zatrudnionego w warunkach normalnych (odpis podstawowy 37,50%)	
2217,29 zł	Na jednego pracownika zatrudnionego w szczególnie uciążliwych warunkach (odpis 50,00%)	
221,73 zł	Na jednego młodocianego pracownika	I rok nauki (odpis 5%)
266,07 zł		II rok nauki (odpis 6%)
310,42 zł		III rok nauki (odpis 7%)

Odpis na ZFŚS (fakultatywny)

277,16 zł na każdego byłego pracownika zakładu pracy będącego emerytem lub rencistą

W stosunku do nauczycieli zgodnie z postanowieniami art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.) corocznie dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej liczby nauczycieli w przeliczeniu na pełny wymiar zajęć i 110% kwoty bazowej stanowiącej podstawę wyliczania średnich wynagrodzeń nauczycieli w dniu 1 stycznia danego roku. W przyjętym projekcie ustawy budżetowej na rok 2023 proponuje się aby w roku 2023 wprowadzić przepis, iż odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli byłby dokonywany w oparciu o kwotę bazową z dnia 1 stycznia 2019 r.

- 3) dla wydatków bieżących realizowanych w ramach projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) przyjmuje się poziom wzrostu wskazany w harmonogramach i umowach,
- 4) koszty osobowe (wynagrodzenia osobowe pracowników samorządowych i obowiązkowe składki od tych wynagrodzeń) przyjmuje się wg stanu na dzień 1 sierpnia 2022 roku, z uwzględnieniem zmian etatyzacji planowanych do końca 2022 roku oraz z uwzględnieniem kosztów obligatoryjnych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne ,staże itd.) z wyłączeniem wynagrodzeń realizowanych w ramach projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r.poz1634 z późn. zm.), dla których poziom wydatku przyjmuje się w wysokości wskazanej w harmonogramach, umowach lub innych materiałach planistycznych,
- 5) do wynagrodzeń osobowych pracowników administracji i obsługi, należy zaplanować odrębnie środki na nagrody w wysokości 5 % obliczonych wynagrodzeń podstawowych (tj bez wynagrodzeń nieperiodycznych); w przypadku ustalonych limitów wynagrodzenia na etat kalkulacyjny, nagrody mają być elementem tego limitu,
- 6) koszty wynagrodzeń bezosobowych i prowizyjnych należy planować wyłącznie w oparciu o zaangażowanie,
- 7) w roku 2023 nie planuje się realizacji programu „ Budżet Obywatelski”.
- 8) poziom minimalnego wynagrodzenia miesięcznego wg prognoz rządowych wyniesie od 1 stycznia 2023 r. 3383 zł, a od 1 lipca 3450 zł. W przypadku zmiany decyzji wstępnej rządu odnośnie poziomu najniższego wynagrodzeni miesięcznego do czasu sporządzenia projektu budżetu należy skorygować podane wartości. W przeciwnym wypadku stosowne poprawki będą realizowane w trybie zmian budżetowych w 2023 r.
- 9) środki na Fundusz Pracy należy planować w wysokości 2,45%,
- 10) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy ustalać po wyłączeniu zasiłków z ubezpieczenia społecznego, od których nie nalicza się tego wynagrodzenia,
- 11) wydatki na realizację projektów i programów wieloletnich należy opracować z uwzględnieniem Uchwały Nr XL/252/2022 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 25 sierpnia 2022 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028 oraz wszelkich aktualnych na dzień sporządzania planów informacji (np. harmonogramy realizacji zadań, stopień zaangażowania inwestycji w toku, inne),
- 12) wydatki na zakup energii elektrycznej, paliwa gazowego, paliwa do samochodów służbowych, oleju grzewczego, żywności w domach pomocy społecznej i w stołówkach szkolnych, prania odzieży w domach pomocy społecznej oraz opłaty na rzecz samorządu terytorialnego (woda, ścieki, podatki) należy planować wg aktualnych umów lub aktualnych cen rynkowych, w oparciu o przewidywane wykonanie ilościowe poszczególnych wydatków w roku 2022 .
- 13) dla wydatków planowanych w pkt 12 należy sporządzić tabelę cen, w oparciu o które przygotowano plany finansowe.

4. Ustala się następujący wykaz wydatków inwestycyjnych, które winny być ujęte w planach roku 2023:

- 1) inwestycje wieloletnie, zaangażowane w WPF na lata 2022-2029,
- 2) inwestycje realizowane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

5. Propozycje wydatków na nowe zamierzenia inwestycyjne i zakupy gotowych środków trwałych powinny obejmować harmonogram realizacji zadań w poszczególnych latach.

Wnioski na wydatki inwestycyjne budowlane muszą zawierać informację o sposobie wyliczenia kwoty inwestycji takie jak : kosztorysy, dokumentacje zawierające wyliczenia kosztów, przyjęte ryczałty).

6. Wydatki remontowe należy planować w układzie zadaniowym.

7. Wydatki na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego, na kulturę fizyczną oraz promocję powiatu należy określać w układzie zadaniowym mając na uwadze planowane wykonanie roku 2022.

8. Ustalone zostaną limity:

- 1) etatów kalkulacyjnych na rok 2023 z wyłączeniem etatyzacji dot. projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, gdzie przyjmuje się poziom limitów wskazany w harmonogramach, umowach lub innych obligatoryjnych materiałach planistycznych, etatyzacji nauczycieli oraz zatrudnienia w ramach realizowanych programów i projektów (w tym aktywizacja zawodowa bezrobotnych),
- 2) wydatków nieperiodycznych dot. wynagrodzeń,
- 3) paliwa dla potrzeb grzewczych.

9. Poziom wydatków bieżących na gospodarkę remontową i wydatki oraz zakupy inwestycyjne uzależnione będą od poziomu dochodów w roku 2023.

10. Wydatki rzeczowe bieżące i dochody bieżące w latach 2023-2029 z wyłączeniem wydatków osobowych oraz niektórych dochodów budżetowych wzrastać będą w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego:

Wyszczególnienie	j.m	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
PKB, dynamika realna do roku ubiegłego*	%	103,0	103,0	103,1	103,00	103,00	102,9	102,8
CPI, dynamika średnioroczna **	%	Wg wskaźników z niniejszej uchwały	104,8	103,5	102,5	102,5	102,5	102,5

*Wskaźnik PKB wykazany w tabeli służy do planowania dochodów budżetowych w projekcie WPF Powiatu Toruńskiego w latach 2023-2026

**Wskaźnik CPI wykazany w tabeli służy do planowania wydatków budżetowych w projekcie WPF Powiatu Toruńskiego w latach 2023-2026 .

§ 2. Materiały do projektu budżetu opracowuje się na podstawie:

1. zadań realizowanych przez poszczególnych dysponentów zgodnie z obowiązującym w tym zakresie prawem,
2. wydatków rzeczowych określonych zadaniowo,
3. przyjętych programów restrukturyzacyjnych,
4. założeń wynikających z wieloletnich programów,
5. złożonych wniosków do funduszy rządowych i samorządowych.

§ 3. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych, pracownicy realizujący określone zadania budżetowe sporządzają projekty budżetu do dnia **5 października 2022 roku** i przekazują elektronicznie komplet dokumentów Skarbnikowi Powiatu na adres skarbnik@powiattoruński.pl oraz e.nocny@powiattoruński.pl ; projekt budżetu z zakresu oświaty dodatkowo na adres m.zielinska@powiattoruński.pl a projekt budżetu z zakresu pomocy społecznej na adres m.kopruszynska@powiattoruński.pl . Jednocześnie jednostka przekazuje 1 egzemplarz projektu budżetu w wersji papierowej.

§ 4. Ustala się możliwy do wykorzystania wykaz materiałów planistycznych dla podległych jednostek organizacyjnych oraz poszczególnych wydziałów realizujących określony zakres zadań rzeczowych stanowiący kolejno załączniki:

- 1) druk nr 1 – WO1 – etatyzacja, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne ,
- 2) druk nr 2 – WO2 – wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela, zatrudnionych w poszczególnych działach,
- 3) druk nr 3 – DB – zestawienie dochodów budżetowych, w tym dochodów majątkowych,
- 4) druk nr 4 – WB – zestawienie wydatków budżetowych, w tym wydatków majątkowych,
- 5) druk nr 5 – DW – plan wyodrębnionych dochodów oświatowych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych,
- 6) druk nr 6 – I – inwestycje,
- 7) druk nr 7- przedsięwzięcia wieloletnie,
- 8) druk nr 8 – ceny wykazane w § 1 pkt 12 niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się dyrektorom jednostek organizacyjnych Powiatu, naczelnikom wydziałów Starostwa Powiatowego w Toruniu oraz Skarbnikowi Powiatu Toruńskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący posiedzenia
Starosta Toruński

Marek Olszewski

ETATYZACJA, WYNAGRODZENIE, SKŁADKI NA UZBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I FP
ROK 2023

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	Wyszczególnienie	ETATY	% ZUS	WYNAGRODZENIA			Składka na ubezpieczenie społeczne	FP	PPK	
					RAZEM	Podstawowe wynagrodzenie osobowe	Limitowane wynagrodzenia nieperiodyczne				Limitowane kwoty nagród
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Uchwała Rady Powiatu w sprawie Budżetu Powiatu Toruńskiego wg stanu na dzień 1 stycznia 2022 r.			0						
		Zmiany etatyzacji od 1.01.2022-31.08.2022		x	x	x	x	x	x	x	x
		Zmiany etatów od 1.09.2022 do 31.12.2022 (tylko zatwierdzone zmiany)		x	x	x	x	x	x	x	x
		Planowane wykonanie roku 2022- etaty i kwoty wydatków budżetowych			0						
		PLAN ETATYZACJI I WYNAGRODZEŃ NA ROK 2023	0		0						

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE - KARTA NAUCZYCIELA

stopień awansu zawodowego	2022					razem kol.4,5	2023					
	liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	wynagro - dzenie ogółem (kol. 4,5,6)	z tego				liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	wynagro - dzenie ogółem (kol. 10,11,12)	z tego			dodatkowe wynagro - dzenie roczne
			płaca zas.	pozostałe składniki	dodatkowe wynagro - dzenie roczne				płaca zas.	pozostałe składniki	limitowane wynagrodzenia nieperiodyczne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
nauczyciel początkujący (stażysta i kontraktowy) mianowany dyplomowany						0		0				
razem 801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
nauczyciel początkujący (stażysta i kontraktowy) mianowany dyplomowany						0		0				
razem 854	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

wypełniają placówki oświatowe .

* dopuszcza się inną wersję druków uwzględniających plany WPF

ZESTAWIENIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2023 ROK

dz.	r.	p.	Wyszczególnienie	Plan dochodów budżetowych jednostki organizacyjnej na 2022 rok				Plan dochodów budżetowych jednostki organizacyjnej na 2023 rok					
				Dochody budżetowe na 2022 rok	w tym			Dochody budżetowe na 2023 rok	w tym				
					zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej	zadania z zakresu administracji rządowej	zadania wynikające z porozumień z j.s.t		zadania własne	zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej	zadania z zakresu administracji rządowej	zadania wynikające z porozumień z j.s.t	zadania własne
				0				0					
				0				0					
				0				0					
				0				0					
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr 627/2022

ZPT z dnia 07.09.2022 r.

Załącznik Nr 5 - DW

Załącznik Nr 5
do Uchwały nr 627/2022
ZPT z dnia 07.09.2022 r.

PLAN FINANSOWY RACHUNKÓW DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH
2023 ROK

lp	Dz.	R.	Wyszczególnienie	Plan finansowy roku 2022 wg stanu na dzień 31.08.2022	Projekt budżetu 2023
1			DOCHODY		
2			WYDATKI		

wypełniają placówki oświatowe.

* dopuszcza się inną wersję druków uwzględniających plany WPF

Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz pozostałe programy i przedsięwzięcia
Prognoza na lata 2023- 2029

Lp.	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Limit lat ubiegłych	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0									0
		0									0
		0									0
		0									0
		0									0
1.2.	wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0									0
		0									0
		0									0

Lp.	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Limit lat ubiegłych	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
-----	------------------	--------------------------	---------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------------

2	programy, projekty lub zadania pozostale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0									0
		0									0
		0									0
2.2.	wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0									0
		0									0
		0									0

