

UCHWAŁA NR 784/2023
ZARZĄDU POWIATU TORUŃSKIEGO
z dnia 16 sierpnia 2023 r.

w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu Powiatu Toruńskiego na rok 2024 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 z późn. zm.¹) 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 2024. Dla projektowanego budżetu ustala się pełną szczegółowość klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych.

2. W trakcie prac planistycznych nad projektem budżetu Powiatu Toruńskiego na rok 2024 i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej pomocne są wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych opracowane przez Ministerstwo Finansów - ostatnia zmiana dokumentu – 19.06.2023 roku.

3. Ustala się następujące zasady i wskaźniki ekonomiczne obowiązujące przy przygotowaniu materiałów do projektu budżetu Powiatu Toruńskiego na 2024 rok przez jednostki organizacyjne powiatu, służby, inspekcje i straż:

- 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 6,6 %; 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 12%,
 - kwot dotacji udzielanych w ramach ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie ustala się na poziomie 20 % w stosunku do roku 2023.
- 2) planistyczna stawka odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników administracji i obsługi 1.994,34; odpis dla emerytowanych pracowników 319,06 zł.

W stosunku do nauczycieli zgodnie z postanowieniami art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. 2023 poz. 984.) 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.

- 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 (Dz. U. z 2023 r. poz.1270 z późn. 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 lipca 2023 roku, z uwzględnieniem zmian etatyzacji planowanych do końca 2023 roku oraz z uwzględnieniem kosztów obowiązkowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne ,staże itd.) z wyłączeniem wynagrodzeń realizowanych w ramach projektów, o których

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 572.

mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz.1270 z późn. zm.), dla których poziom wydatku przyjmuje się w wysokości wskazanej w harmonogramach, umowach lub innych materiałach planistycznych,

- 5) w zakresie wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi zaplanowana zostanie rezerwa celowa w wysokości 5% wynagrodzeń osobowych i obowiązkowych obciążeń publicznoprawnych (t. j - ZUS, FP, PPK, składki na fundusz emerytur pomostowych),
- 6) koszty wynagrodzeń bezosobowych i prowizyjnych należy planować wyłącznie w oparciu o zaangażowanie,
- 7) w roku 2024 nie planuje się realizacji programu „ Budżet Obywatelski”,
- 8) poziom minimalnego wynagrodzenia miesięcznego wg dostępnych prognoz wyniesie od 1 stycznia 2024 r. 4.242 zł, a od 1 lipca 4.300 zł. W przypadku zmiany decyzji wstępnej rządu odnośnie poziomu najniższego wynagrodzenia miesięcznego do czasu sporządzenia projektu budżetu należy skorygować podane wartości. W przeciwnym wypadku stosowne poprawki będą realizowane w trybie zmian budżetowych w 2024 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 w oparciu o najbardziej aktualną zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2029 z uwzględnieniem wszelkich aktualnych na dzień sporządzania informacji w zakresie stopnia realizacji poszczególnych projektów,
- 12) wydatki na zakup energii elektrycznej, paliwa gazowego, paliwa do samochodów służbowych, oleju grzewczego, żywności w domach pomocy społecznej i w stołówkach szklonych, 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 2023,
- 13) dla wydatków planowanych w § 1ust. 3 pkt 12 należy sporządzić tabelę cen, w oparciu o które przygotowano plany finansowe.

§ 2. Inne ustalenia.

1. Ustala się następujący wykaz wydatków inwestycyjnych, które winny być ujęte w planach roku 2024:
 - 1) inwestycje wieloletnie, zaangażowane w WPF na lata 2023-2029,
 - 2) inwestycje realizowane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, na które Powiat Toruński otrzymał dofinansowanie,
 - 3) inwestycje realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, na które Powiat Toruński otrzymał dofinansowanie.
2. 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).
3. Wydatki remontowe należy planować w układzie zadaniowym.
4. Wydatki na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego, na kulturę fizyczną oraz promocję powiatu należy określać w układzie zadaniowym i wartościowym.
5. Ustalone zostaną limity:
 - 1) etatów kalkulacyjnych na rok 2024 z wyłączeniem etatyacji 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, etatyacji nauczycieli oraz zatrudnienia w ramach realizowanych programów i projektów (w tym aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych),

- 2) wydatków nieperiodycznych dot. wynagrodzeń,
6. Poziom wydatków bieżących na gospodarkę remontową i wydatki oraz zakupy inwestycyjne uzależnione będą od poziomu dochodów w roku 2024.
7. Wydatki rzeczowe bieżące i dochody bieżące w latach 2024-2029 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	4	5	6	7	8	9
PKB, dynamika realna do roku ubiegłego*	%	103,0	103,1	103,30	102,9	102,9	102,9
CPI, dynamika średnioroczna **	%	106,6	104,1	103,1	102,5	102,5	102,5

*Wskaźnik PKB wykazany w tabeli służy do planowania dochodów budżetowych w projekcie WPF Powiatu Toruńskiego w latach 2024-2029

**Wskaźnik CPI wykazany w tabeli służy do planowania wydatków budżetowych w projekcie WPF Powiatu Toruńskiego w latach 2024-2029 .

§ 3. 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. zaakceptowanych wniosków z funduszy rządowych i samorządowych.

§ 4. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych, pracownicy realizujący określone zadania budżetowe sporządzają projekty budżetu do dnia **5 października 2023 roku i przekazują elektronicznie komplet dokumentów Skarbnikowi Powiatu na adres skarbnik@powiattorunski.pl oraz e.nocny@powiattorunski.pl ; projekt budżetu z zakresu oświaty dodatkowo na adres m.zielinska@powiattorunski.pl a projekt budżetu z zakresu pomocy społecznej na adres a.paga@powiattorunski.pl . Jednocześnie jednostka przekazuje 1 egzemplarz projektu budżetu w wersji papierowej.**

§ 5. 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 13 niniejszej uchwały,
9. druk nr 9 – wzrosty wynagrodzeń wynikające z § 1.ust 3 pkt 8 niniejszej uchwały.

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

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący posiedzenia
Starosta Toruński

Marek Olszewski

ETATYZACJA, WYNAGRODZENIE, SKŁADKI NA UZBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I FP
ROK 2024

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 2023 r.			0						
		Zmiany etatyzacji od 1.01.2023-31.08.2023		x	x	x	x	x	x	x	x
		Planowane wykonanie roku 2023- etaty i kwoty wydatków budżetowych			0						
		PLAN ETATYZACJI I WYNAGRODZEŃ NA ROK 2024	0		0						

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE - KARTA NAUCZYCIELA

stopień awansu zawodowego	2023					razem kol.4,5	2024					
	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 2024 ROK

dz.	r.	p.	Wyszczególnienie	Plan dochodów budżetowych jednostki organizacyjnej na 2023 rok				Plan dochodów budżetowych jednostki organizacyjnej na 2024 rok					
				Dochody budżetowe na 2023 rok	w tym			Dochody budżetowe na 2024 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 784/2023

ZPT z dnia 16.08.2023 r.

Załącznik Nr 5 - DW

Załącznik Nr 5
do Uchwały Nr 784/2023
ZPT z dnia 16.08.2023 r.

PLAN FINANSOWY RACHUNKÓW DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH
2024 ROK

lp	Dz.	R.	Wyszczególnienie	Plan finansowy roku 2023 wg stanu na dzień 31.08.2023	Projekt budżetu 2024
1			DOCHODY		
2			WYDATKI		

wypełniają placówki oświatowe.

* dopuszcza się inną wersję druków uwzględniających plany WPF

