

Zarządzenie Nr 25 /2023
Starosty Stalowowolskiego
z dnia 31 sierpnia 2023 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu powiatu stalowowolskiego na 2024 rok

Na podstawie art. 34 ust. 1 oraz art. 35 ust. 2, w związku z art. 53 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 roku poz. 1526 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1.Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych, straży i inspekcji powiatu stalowowolskiego do opracowania materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków do projektu budżetu powiatu na 2024 rok.

2.Zobowiązuję naczelników i osoby zatrudnione na stanowiskach samodzielnych w Starostwie Powiatowym do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków.

3.Radni, osoby prawne i osoby fizyczne mogą składać wnioski do budżetu w terminie do 15 października 2023 roku.

§ 2

1.Przy opracowaniu materiałów planistycznych – strony dochodów – osoby określone w § 1 ust. 1 i 2 zobowiązane są do opracowania kalkulacji dochodów według źródeł ich pochodzenia zgodnie z art. 235 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zm.), ze szczegółowością do paragrafu, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t. j. Dz. U. z 2022 roku poz. 513 z późn. zm.).

2.Dla dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych, należy podać: nazwę projektu/ programu, nr umowy, datę zawarcia umowy, okres realizacji zadania, podział środków na krajowe i ze źródeł zagranicznych.

§ 3

1.Przy opracowaniu materiałów planistycznych – strony wydatków – osoby określone w § 1 ust. 1 i 2 zobowiązane są do opracowania kalkulacji wydatków ze szczegółowością do paragrafu zgodnie z art. 236 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, z opisem planowanych zadań i wydatków niezbędnych na ich realizację, z wyszczególnieniem jednostek kalkulacyjnych typowych dla danej działalności:

- 1) etaty, z wyodrębnieniem pedagogicznych, niepedagogicznych, funkcjonariuszy,
- 2) ilość oddziałów, ilość grup uczniów na zajęciach praktycznej nauki zawodu,
- 3) ilość uczniów w roku szkolnym 2023/2024,
- 4) wielkość funduszu płac, z wyodrębnieniem funduszu płac dla nauczycieli w jednostkach oświatowych,
- 5) naliczenie specjalnego funduszu na nagrody dla nauczycieli z podziałem na kwotę pozostającą w dyspozycji dyrektora jednostki i kwotę w dyspozycji organu prowadzącego,

- 6) wielkość funduszu na uposażenia funkcjonariuszy (KP PSP),
- 7) wielkość składek naliczanych od wynagrodzeń,
- 8) wielkość świadczeń na rzecz osób fizycznych,
- 9) wielkość odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, z wyodrębnieniem:
 - kwoty naliczenia dla etatów pedagogicznych,
 - kwoty naliczenia oraz ilości uprawnionych nauczycieli emerytów i rencistów,
- 10) zakup materiałów i wyposażenia,
- 11) koszty delegacji,
- 12) usługi telekomunikacyjne,
- 13) koszty usług pozostałych,
- 14) koszty usług remontowych,
- 15) pozostałe bieżące wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
- 16) inwestycje i zakupy inwestycyjne.

2. Wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych należy wykazać we właściwym rozdziale łącznie oraz odrębnie dla każdego projektu/ programu, w szczególności określonej w ust. 1.

3. Przy planowaniu wysokości wydatków w poszczególnych paragrafach należy kierować się podanymi wskaźnikami makroekonomicznymi ustalonymi na podstawie założeń Rady Ministrów do projektu budżetu państwa na rok 2024 z czerwca 2023 roku, w tym:

- 1) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto o **9,7 %**,
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o **6,6 %**.

Ostateczne wskaźniki będą wynikać z wartości przyjętych do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2024 rok.

4. W przypadku planowanego wzrostu wydatków w stosunku do roku poprzedniego, ponad planowany wskaźnik, należy podać merytoryczne uzasadnienie tego wzrostu.

Ze względu na obniżenie dochodów bieżących powiatu, aktualne i planowane zadłużenie oraz inwestycje wieloletnie należy rzetelnie i oszczędnie kalkulować wydatki.

5. Do naliczenia odpisu na ZFŚS dla uprawnionych pracowników oraz emerytów i rencistów, należy przyjąć podstawy, w tym także kwotę bazową dla nauczycieli, w wysokości jak do naliczenia odpisu od 1 lipca 2023 rok.

6. Wykaz inwestycji sporządza Wydział Inwestycji i Mienia Powiatu z wyszczególnieniem:

- nazwy zadania,
- źródeł finansowania, z podziałem na środki krajowe i ze źródeł zagranicznych,
- planowanych nakładów na 2024 rok,
- okresu realizacji zadania,
- terminu zakończenia realizacji zadania,
- jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonanie zadania.

7. Dyrektorzy szkół i placówek oświatowych zobowiązani są do:

1) sporządzenia tabel kalkulacyjnych zatrudnienia i funduszu płac zgodnie z aktualnymi angażami pracowników **z wyszczególnieniem:**

- a) ilości i rodzaju dodatków wypłacanych z § 401 i 479,
- b) ilości i wartości godzin nadliczbowych,
- c) ilości i wartości przewidywanych nagród jubileuszowych,
- d) ilości i wartości przewidywanych odpraw emerytalnych,

z wyłączeniem:

- e) 1% odpisu na nagrody dla nauczycieli,
- f) środków na awanse zawodowe w roku 2024,
- g) środków na stałe godziny ponadwymiarowe powyżej stanu zatwierdzonego w arkuszu organizacyjnym jednostki na rok szkolny 2023/2024

2) kalkulacji dodatków oraz innych składników wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z Uchwałą XLVII/348/2023 Rady Powiatu Stalowowolskiego z 31 marca 2023 roku w sprawie Regulaminu określającego dla nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wysokość stawek dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wysokość nagród ze specjalnego funduszu nagród,

3) naliczenia w planie finansowym szkoły/ placówki środków na wypłatę dodatku motywacyjnego jako iloczyn kwoty stanowiącej 5% minimalnej stawki wynagrodzenia zasadniczego nauczyciela stażysty z tytułem zawodowym magistra z przygotowaniem pedagogicznym przez liczbę etatów przeliczeniowych,

4) sporządzenia informacji dodatkowej, w szczególności do rozdziału klasyfikacji budżetowej, zawierającej wysokość środków 1% odpisu na nagrody dla nauczycieli ze specjalnego funduszu nagród, **w celu ujęcia kwoty w rezerwie celowej na zadania oświatowe,**

5) zaplanowania na odrębnym załączniku wydatków na konieczne remonty w obiektach oświatowych z opisem zakresu rzeczowego (podać informację o ewentualnych zaleceniach odpowiednich inspekcji),

6) zaplanowania stypendiów dla uczniów do wysokości przyznanych kwot należnych za okres od stycznia do czerwca 2024 roku.

§ 4

Opracowane materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Powiatu do 30 września 2023 roku.

§ 5

Skarbnik Powiatu zobowiązany jest do opracowania i przedstawienia Zarządowi Powiatu Stalowowolskiego zbiorczych materiałów do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 w terminie do 10 listopada 2023 roku.

Janusz Zarzeczny
Starosta Stalowowolski

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)