

Projekt

UCHWAŁA NR
ZARZĄDU POWIATU SŁUPSKIEGO

z dnia 2022 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz § 2 pkt 1 uchwały Nr XLVII/342/2010 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu powiatu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 r. oraz wytyczne do opracowania wieloletniej prognozy finansowej określone w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Do wykonania uchwały zobowiązuje się wszystkie wydziały i samodzielne stanowiska Starostwa Powiatowego w Słupsku, jednostki organizacyjne Powiatu oraz jednostki powiązane z budżetem Powiatu otrzymywaną dotacją.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi i Skarbnikowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok oraz do opracowania wieloletniej prognozy finansowej

§ 1. 1. Zarząd Powiatu Słupskiego przy planowaniu budżetu na 2023 rok określa jako priorytety zamierzenia wynikające z programu rozwoju pn. „Strategia Rozwoju Społeczno – Gospodarczego Powiatu Słupskiego na lata 2023-2030” oraz przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej.

2. Najistotniejszym dla opracowania planu wydatków budżetu powiatu na rok 2023 jest dyscyplinująca reguła wydatkowa wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., z której wynika, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 oraz muszą być spełnione wskaźniki wynikające z art. 243-244 wyżej cytowanej ustawy pozwalające Radzie Powiatu na uchwalenie budżetu.
3. Przy konstrukcji budżetu na 2023 rok obowiązuje generalna zasada, że bazę wyjściową do planu na 2023 rok stanowią założenia projektu budżetu państwa na rok 2023 z czerwca 2022 roku, projekt ustawy budżetowej na rok 2023 przyjęty przez Radę Ministrów w dniu 30 sierpnia 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw dla jednostek sektora finansów publicznych.
4. Budżet Powiatu na 2023 rok musi być opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej z uwzględnieniem:
 - 1) konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków;
 - 2) konieczności zwiększenia dyscypliny budżetowej i poprawy efektywności gospodarowania środkami publicznymi;
 - 3) konieczności rygorystycznego respektowania zasady oszczędnościowej.
5. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
6. Przy projektowaniu budżetu na 2023 rok należy:
 - 1) uwzględnić między innymi wzrosty cen energii (prąd, gaz, olej opałowy, itp.) i innych surowców będących skutkiem inflacji związanej z sytuacją geopolityczną (rosyjska inwazja na Ukrainę) oraz pandemią COVID-19;
 - 2) odstąpić od wzrostu wydatków bieżących o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończone w roku 2022 nie wymagające kontynuacji w roku 2023;
 - 3) wyodrębnić w wydatkach bieżących wydatki przeznaczone na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
 - 4) wyodrębnić w wydatkach bieżących wydatki przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19;
 - 5) dochody i wydatki ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji

dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 roku poz. 513, z późn. zm.). Należy uwzględnić zmiany kompetencyjne i zmiany klasyfikacji budżetowej wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2023 r..

7. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2023 rok i wieloletniej prognozy finansowej Zarząd Powiatu będzie brał pod uwagę najważniejsze wskaźniki przyjęte w założeniach projektu budżetu państwa na 2023 rok oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych do 2025 roku. Z założeń wynika, że średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) wynosić będzie 9,8%.

§ 2. Założenia w zakresie planowania dochodów:

1. Podstawą planowania dochodów na 2023 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2022 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 31.08.2022 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2022 roku. Planowane kwoty dochodów z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach i dokładnych obliczeniach z uwzględnieniem zasad ostrożnościowych.
2. Subwencja ogólna - planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r. (Dz. U. 2021 poz. 1672, z późn. zm.) z uwzględnieniem informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów.
3. Dotacje, w tym:
 - 1) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Pomorskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa;
 - 2) pozostałe dotacje - planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień i umów lub na podstawie uzgodnień z Dotującym.
4. Dochody Skarbu Państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Pomorskiego o przyznanych dochodach z budżetu państwa.
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - planowane kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym, ich wpływu na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków oraz z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju i przyjętych szacunkowych założeń Ministerstwa Finansów.
6. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej należy ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.
7. Pozostałe dochody, w tym:
 - 1) dochody z majątku - planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego;
 - 2) dochody bieżące - planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów

na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej), w tym: umów dzierżawy, najmu, itp..

8. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić działania mające na celu poprawę stopnia wywiązywania się z zobowiązań.
9. Planowane dochody ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach oraz wg źródeł. Plan dochodów należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości, podstawy prawnej ich przyjęcia oraz wskazaniem szczegółowej kalkulacji.

Założenia w zakresie planowania wydatków:

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych, wynikających z przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 – 2026 oraz z projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł pomocowych oraz z zawartych umów, porozumień, itp..
2. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - 1) kwota przewidywanego wykonania w 2022 roku miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy bez nagród wynikających z odpisu;
 - 2) kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) planowanych do wypłaty w 2023 roku;
 - 3) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych bez odpisu na nagrody;
 - 4) skutki zwiększonych wydatków wynikające ze wzrostu wynagrodzeń roku 2022 bez odpisu na nagrody;
 - 5) planowane na rok 2023 wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić w przypadku jednostek oświatowych w szczególowości określonej w załącznikach Nr 1 i Nr 2 do tabeli Nr 1 oraz w załączniku Nr 2a do tabeli Nr 2 i załączniku Nr 3, natomiast dla pozostałych jednostek, w tym Starostwa, w szczególowości określonej w załącznikach Nr 2 i 2a do tabeli Nr 2 oraz załączniku Nr 3.

Ilość etatów kalkulacyjnych na rok 2023 wyznaczają:

 - a) w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne (z wakacjami i bez wakatów),
 - b) w pozostałych jednostkach zatwierdzony plan etatów na 2023 r., zmiany organizacyjne wprowadzone w 2022 r. oraz zmiany planowane do wprowadzenia w 2023 r. (z wakacjami i bez wakatów).
3. W 2023 roku planowane jest utrzymanie wynagrodzeń **na poziomie 100% z 2022 r.** bez odpisu na nagrody, które będą mogły być uruchamiane w ramach oszczędności na płacach, po przedstawieniu kalkulacji. Ponadto w planowaniu wynagrodzeń na 2023 rok należy wziąć pod uwagę zmianę dotyczącą minimalnego wynagrodzenia.
4. Każda zmiana wynagrodzenia wymaga zgody Zarządu Powiatu Słupskiego.
5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2022 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. 2018, poz. 1872).
6. Projektowany wzrost płacy minimalnej do 3 383,00 zł brutto od stycznia, a 3 450,00 zł brutto od lipca.
7. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej jak dla roku 2022 z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności.

8. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % jak w roku 2022. Pamiętać należy o czynnikach wpływających na zwolnienie z obowiązku opłacania składek na Fundusz Pracy, tj. m.in.:
 - 1) wiek powyżej 55 roku życia w przypadku kobiet, wiek powyżej 60 roku życia w przypadku mężczyzn,
 - 2) powrót z urlopu macierzyńskiego i wychowawczego.
9. Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokości określonej w art. 36 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. 2022, poz. 1340, z późn. zm.).
10. Wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę należy zaplanować w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto pracownika.
11. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 923). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć stawkę bazową roku 2022. W odniesieniu do nauczycieli odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r., poz. 1762, z późn. zm.).
12. Wydatki bieżące należy pomniejszyć o wydatki jednorazowe, nie wymagające kontynuacji w roku 2023.
13. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty. **Suma wydatków bieżących nie może być wyższa od wydatków zaplanowanych na 2022 rok, pomniejszonych o wydatki jednorazowe nie wymagające kontynuacji i wydatki nowe.**
14. W ramach remontów bieżących należy wskazać wyłącznie remonty konieczne wynikające z decyzji i nakazów organów nadzoru.
15. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy planować do wysokości planowanej w 2022 r. z uwzględnieniem planowanych zmian.
16. W ramach wydatków na zadania inwestycyjne należy ująć jedynie te wydatki, które wynikają z zawartych umów/porozumień lub podjętych uchwał oraz ujętych w przedsięwzięciach w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
17. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków wg zadań na rok 2023 wraz ze szczegółowym opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania, podstawy prawnej przyjęcia wydatku, kalkulacji, efektów z planowanych do poniesienia nakładów oraz terminu realizacji wydatku, itp..

§ 3. Założenia w zakresie wartości do ujęcia w wieloletniej prognozie finansowej (WPF):

1. Przy opracowaniu WPF należy uwzględnić zmiany wprowadzone ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 r. (Dz.U. z 2018 r., poz. 2500), zmian wprowadzonych ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz.U. 2021 poz. 2095, z późn. zm.) oraz zmian wprowadzonych ustawą z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2022 poz. 583, z późn. zm.).
2. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok 2023 oraz co najmniej trzy kolejne lata, tj. 2024 – 2026. Jednak okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, programy, projekty oraz zaciągnięte zobowiązania długoterminowe (kredyty, papiery wartościowe).

3. Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie na realizację określonych zadań Powiatu, z wyodrębnieniem programów, projektów lub zadań, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych oraz z wyodrębnieniem wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie i zwalczanie pandemii i na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
4. **Prognozowanie dochodów i wydatków bieżących:** należy przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 i lata następne, z uwzględnieniem wartości wynikających z zawartych umów/porozumień oraz wydatków bieżących objętych limitem na przedsięwzięcia. Należy dokonać weryfikacji zawartych umów/porozumień, ujętych już w uchwalonej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2037 i przyjąć wartości z nich wynikające.
5. **Na rok 2023 i lata kolejne wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o:**
 - 1) wydatki poniesione w 2022 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19;
 - 2) wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel.
6. **Prognozowanie dochodów majątkowych:**
 - 1) dotacje celowe z budżetu państwa: należy przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na rok 2023, na lata następne przyjąć prognozę z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego;
 - 2) dochody ze sprzedaży mienia: należy dokonać oceny posiadanego mienia do sprzedaży i ustalić prognozę w jakim roku i za jaką wartość przewiduje się wykonać dochody z tego źródła. Taka analiza winna znaleźć odzwierciedlenie w uzasadnieniu do uchwały. Na rok 2023 przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej, na lata następne oszacować dochody z tego tytułu;
 - 3) pozostałe dochody majątkowe: należy przyjąć wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na rok 2023, na lata następne ustalić średni poziom dochodów z pozostałych źródeł i tą wielkość przyjąć w prognozie.
7. **Prognozowanie wydatków majątkowych na przedsięwzięcia (projekty, programy, zadania, w tym ze środków Unii Europejskiej i innych zagranicznych):** należy przyjąć wartości wynikające z już zawartych oraz nowych umów/porozumień, itp. Należy dokonać weryfikacji zawartych umów/porozumień, ujętych już w uchwalonej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2025 i przyjąć wartości z nich wynikające.
8. Przyjęta wielkość wydatków majątkowych wskaże kwotę jaką należy prognozować w przychodach z kredytów i emisji obligacji.
9. Prognozowane dochody i wydatki na lata 2023 – 2026 należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej (opis założeń przyjętych do planowania).
10. Zobowiązuje się Naczelnika Wydziału Finansowo – Budżetowego prowadzącego ewidencję księgową dochodów i wydatków Starostwa Powiatowego do sporządzenia zestawień zbiorczych dochodów i wydatków po otrzymaniu danych liczbowych z wydziałów i samodzielnych stanowisk pracy.
11. Zobowiązuje się Naczelnika i poszczególnych pracowników Wydziału Finansowo – Budżetowego i Działu Skarbnika do sporządzenia zestawień zbiorczych po uzyskaniu danych liczbowych od jednostek organizacyjnych Powiatu.

§ 4. Założenia do planowanych przychodów i rozchodów:

1. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki lub emisje obligacji ze wskazaniem na jaki cel.

2. Zestawienie wszystkich umów w sprawie zaciągnięcia kredytu, pożyczki czy emisji obligacji wraz z harmonogramem spłat.
3. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek czy emisji obligacji.
4. Spłaty już zaciągniętych kredytów i zaplanowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych należy ująć w obowiązującej tabeli kalkulacyjnej pn. „Informacja o sytuacji finansowej Powiatu Słupskiego w 2022 roku i w okresie spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, papierów wartościowych i wnioskowanych do zaciągnięcia”.

§ 5. 1. Jednostki, wydziały i samodzielne stanowiska do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych załączają objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulację i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

2. **Brak kalkulacji dochodów i wydatków spowoduje nie uwzględnienie ich w projekcie uchwały budżetowej.**
3. Objaśnienia, o których mowa w ust. 1 sporządzane są do każdego zadania określonego w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), ze wskazaniem zapisu, który ma być ujęty w części opisowej projektu budżetu. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne winny być objaśnione odrębnie. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo - finansowe planu należy uwzględnić:
 - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych;
 - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
 - 3) dochody i wydatki jednorazowe niewystępujące w budżecie roku 2022;
 - 4) kwoty planowanych dochodów i wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 r. z podaniem podstawy prawnej ich wprowadzenia.
4. Opis zadania winien zawierać informację o rodzaju zadania (zadanie własne Powiatu, zleczone z zakresu administracji rządowej, powierzone) oraz wskazywać podstawy prawne realizacji tego zadania przez Powiat (tzn. ustawy merytoryczne).

§ 6. 1. Wykazy wydatków na zadania inwestycyjne roczne i wieloletnie oraz projekty i programy unijne realizowane w ramach wydatków bieżących i inwestycyjnych oraz współfinansowane z innych środków zagranicznych planowane przez jednostki organizacyjne należy składać do Skarbnika Powiatu oraz Wydziału Rozwoju Powiatu i Inwestycji **w terminie do dnia 21 września 2022 r..**

2. Wykazy wydatków na zadania inwestycyjne roczne i wieloletnie oraz projekty i programy unijne realizowane w ramach wydatków bieżących i inwestycyjnych oraz współfinansowane z innych środków zagranicznych planowane przez wydziały i samodzielne stanowiska pracy w Starostwie Powiatowym należy składać do Naczelnika Wydziału Finansowo - Budżetowego oraz Wydziału Rozwoju Powiatu i Inwestycji **w terminie do dnia 21 września 2022 r..**
3. Wydział Rozwoju Powiatu i Inwestycji zobowiązany jest przedstawić zbiorczą informację w zakresie planowanych zadań inwestycyjnych oraz projektów i programów z podległych jednostek organizacyjnych oraz wydziałów Starostwa **w terminie do 10 października 2022 r..**
4. Naczelnik Wydziału Finansowo-Budżetowego zobowiązany jest sporządzić zestawienie zbiorcze dochodów i wydatków, biorąc pod uwagę materiały planistyczne z wydziałów i samodzielnych stanowisk pracy Starostwa Powiatowego z uwzględnieniem korekt **w terminie do 10 października 2022 r..**
5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodziny zobowiązuje się do opracowania zbiorczych informacji w zakresie planowanych dochodów i wydatków przez Domy Pomocy Społecznej oraz planowanych do ujęcia w planie dochodów Powiatu i w planie wydatków Starostwa kwot

dotacji wynikających z zawartych porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz pozostałych kwot dotacji dla przypisanych jednostce do realizacji **w terminie do 23 września 2022 r.**

6. Centrum Usług Wspólnych zobowiązuje się do wyliczenia kwot subwencji dla poszczególnych jednostek oświatowych na podstawie złożonego sprawozdania do Ministerstwa Edukacji Narodowej wg stanu na dzień 30 września 2022 r. z uwzględnieniem wag subwencji z 2022 r. oraz z informacji umieszczonej na stronie Ministerstwa Finansów w terminie **do dnia 14 października 2022 r.** Ponadto sprawdza prawidłowość danych zawartych w materiałach planistycznych jednostek oświatowych z arkuszem organizacyjnym jednostki oraz dokona weryfikacji stanu zatrudnienia i wysokości wynagrodzenia ujętego w tabelach przedłożonych Skarbnikowi Powiatu w terminie **do 30 września 2022 r.**

§ 7. Pracownik do spraw planowania budżetu i dokonywania zmian Starostwa Powiatowego przekaze jednostkom organizacyjnym powiatu i właściwym wydziałom Starostwa w terminie **3 dni po otrzymaniu od wojewody ostateczną** informację o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. W przypadku zmiany kwoty dotacji w stosunku do kwoty wykazanej w materiale planistycznym przekazanym w terminie do 30 września 2022 r. jednostki organizacyjne i wydziały Starostwa dokonują korekty projektu planu, który przekazują Skarbnikowi Powiatu.

§ 8. 1. Pracownik do spraw planowania budżetu i dokonywania zmian Starostwa Powiatowego udostępni jednostkom organizacyjnym Powiatu i wydziałom oraz samodzielnym stanowiskom Starostwa Powiatowego wzory tabel, o których mowa w § 10 poprzez przesłanie ich drogą elektroniczną. **Materiały planistyczne należy bezwzględnie opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszej uchwale, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.** Tabele winny być wypełnione techniką komputerową.

2. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez jednostki organizacyjne Powiatu winny być podpisane przez kierownika jednostki oraz głównego księgowego i przedłożone **w terminie do 30 września 2022 roku** do Skarbnika Powiatu w formie papierowej (poprzez Biuro Obsługi Mieszkańców) i elektronicznej na adres e-mail: kbudnik@powiat.slupsk.pl. W przypadku jednostek oświatowych winny być w ww. terminie również przekazane do weryfikacji Centrum Usług Wspólnych.
3. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez wydziały i samodzielne stanowiska Starostwa Powiatowego winny być podpisane przez Naczelnika Wydziału i Główną Księgową Starostwa i przedłożone **w terminie do 23 września 2022 roku** w formie papierowej do Naczelnika Wydziału Finansowo - Budżetowego i za pośrednictwem systemu e-Kancelaria.
4. Wszystkie podpisy na tabelach i załącznikach mogą być podpisane elektronicznie, a w przypadku wersji papierowej winny być opatrzone pieczętą wraz z datą.

§ 9. 1. Pierwszą informację dotyczącą projektu budżetu na rok 2023 Skarbnik Powiatu przedstawia Zarządowi Powiatu w terminie określonym w Uchwale Nr XLVII/342/2010 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu powiatu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

2. Informacja ta winna przedstawiać: zbiorcze zestawienie planowanych dochodów i wydatków budżetu Powiatu, opracowana na podstawie danych przekazanych przez poszczególne wydziały, samodzielne stanowiska i jednostki organizacyjne Powiatu.
3. W terminie określonym Uchwałą Nr XLVII/342/2010 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu powiatu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Zarząd

Powiatu na podstawie informacji, o których mowa w ust. 2 określi priorytety i wytyczne w celu korekty przedstawionych danych.

§ 10. Wykaz tabel i załączników do wypełnienia przez jednostki organizacyjne, poszczególne wydziały i samodzielne stanowiska pracy Starostwa Powiatowego:

1. tabela Nr 1 – Plan finansowy utrzymania jednostki budżetowej - oświata i edukacja wraz z załącznikami Nr 1, Nr 2 i Nr 3 do tabeli oraz załącznik Nr 2a do tabeli Nr 2 – do wypełnienia tabeli zobowiązuje się wszystkie jednostki oświatowo – edukacyjne.
2. tabela Nr 2 – Plan finansowy zadania realizowanego przez Starostwo Powiatowe/jednostki budżetowe. Plan sporządza się odrębnie dla każdego rodzaju zadania wraz z załącznikami Nr 1, Nr 2 i Nr 2a do tabeli – do wypełnienia tabeli zobowiązuje się jednostki budżetowe oraz poszczególne wydziały i samodzielne stanowiska pracy.
3. tabela Nr 3 – Zadania inwestycyjne roczne do realizacji w 2023 roku – do wypełnienia tabeli zobowiązuje się wszystkie jednostki budżetowe i Wydział Rozwoju Powiatu i Inwestycji wraz z załącznikiem.
4. tabela Nr 4 – Przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zarówno w zakresie zadań finansowanych ze środków krajowych jak i programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 2a i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (u.f.p.) lub płatności w ramach budżetów środków europejskich wraz z załącznikiem – do wypełnienia tabeli zobowiązuje się wszystkie jednostki budżetowe i Wydział Rozwoju Powiatu i Inwestycji.
5. tabela Nr 5 – Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 2a i 3 u.f.p. na rok 2023 i kolejne lata wraz z załącznikiem - do wypełnienia tabeli zobowiązuje się wszystkie jednostki budżetowe i Wydział Rozwoju Powiatu i Inwestycji.
6. tabela Nr 6 - Plan finansowy instytucji kultury - do wypełnienia zobowiązuje się Centrum Kultury Powiatu Słupskiego.
7. tabela Nr 7 – Zbiorcze zestawienie dotacji dla Domów Pomocy Społecznej - do wypełnienia zobowiązuje się Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku.
8. tabela Nr 8 – wydatki bieżące poniesione w 2022 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz planowane z ww. tytułu w roku 2023.
9. tabela Nr 9 – wydatki bieżące poniesione w 2022 r. w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz planowane z ww. tytułu w roku 2023.

/Nazwa jednostki organizacyjnej/
PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO
NA ROK 2023

Plan finansowy utrzymania jednostki budżetowej - oświata i edukacja

Dział

Rozdział

Utrzymanie jednostki budżetowej

/Nazwa zadania/

w złotych

Poz.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2022 r. (na 31.08.2022 r.)	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:					0,00
1.1						0,00
.....						0,00
.....						0,00
2.	Wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:					0,00
2.1	Wynagrodzenia	4010	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:					0,00
2.1.1	miesięczne wynagrodzenia osobowe		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	- jednorazowe płatności		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Pochodne od wynagrodzeń		0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:					0,00
2.3.1	- składki na ubezpieczenia społeczne	4110	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	4780	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	- składki na Fundusz Pracy	4120	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	4710	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Pozostałe wydatki		0,00	0,00	0,00	0,00
	(bez wydatków na zadania remontowe)					0,00
2.5.1						0,00
2.5.2						0,00
2.5.3						0,00
2.5.4						0,00
2.5.5						0,00
2.5.6						0,00
2.5.7						0,00
2.5.8						0,00
2.5.9						0,00
2.5.10						0,00
...						0,00
...						0,00
3.	Średnioroczna liczba zatrudnionych					x
3.1	- w osobach					x
3.2	- w przeliczeniu na pełne etaty					x
4.	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne *					0,00

* wynagrodzenie miesięczne wraz z nagrodami, premiami, bez jednorazowych płatności

■ pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać, dane przenoszone są z załącznika 1 do tabeli Nr 1

Sporządzono dnia....., podpis.....

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....
data, podpis.....
data, podpis

Nadzór merytoryczny

Pracownik ds. oświaty

.....
data, podpis

Załącznik do projektu planu finansowego bieżącego utrzymania jednostki budżetowej na rok 2023
- oświata i edukacja

w złotych

Lp.	Treść	Plan na 2022 r. (na 31.08.2022 r.)	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% 5/4	kol.
1	2	3	4	5	6	
1.	Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg arkusza organizacyjnego					x
2.	Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi w przeliczeniu na pełne etaty					x
	a/ wynikające ze struktury organizacyjnej					x
	b/ faktyczne					x
3.	Ilość oddziałów					x
4.	Ilość uczniów					x
5.	Nauczyciele:					
	I. wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00		0,00
	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00		0,00
	a/ wynagrodzenie zasadnicze					0,00
	b/ fundusz nagród					0,00
	c/ dodatek motywacyjny					0,00
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń*					0,00
	2) jednorazowe płatności:	0,00	0,00	0,00		0,00
	a/ odprawy emerytalne i rentowe					0,00
	b/ nagrody jubileuszowe					0,00
	c/ odprawy z tytułu zwolnień					0,00
	d/ inne (wymienić jakie)*					0,00
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne					0,00
	III. składki na ubezpieczenie społeczne					0,00
	IV. składki na Fundusz Emerytur Pomostowych					0,00
	V. składki na Fundusz Pracy					0,00
	VI. wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający					0,00
	VII. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					0,00
6.	Pracownicy administracji i obsługi:					
	I. wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00		0,00
	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00		0,00
	a/ wynagrodzenie zasadnicze					0,00
	b/ fundusz nagród					0,00
	c/ premie					0,00
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń (wymienić jakie)*					0,00
	2) jednorazowe płatności:	0,00	0,00	0,00		0,00
	a/ odprawy emerytalne i rentowe					0,00
	b/ nagrody jubileuszowe					0,00
	c/ odprawy z tytułu zwolnień					0,00
	d/ inne (wymienić jakie)*					0,00
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne					0,00
	III. składki na ubezpieczenie społeczne					0,00
	IV. składki na Fundusz Pracy					0,00
	V. wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający					0,00
	VI. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					0,00

* wymienić jakie - poprzez dodanie kolejnych wierszy

pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządzono dnia

Główny Księgowy

.....
data, podpis

Kierownik Jednostki

.....
data, podpis

KALKULACJE DLA POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII WYDATKÓW W RAMACH BIEŻĄCEGO UTRZYMANIA JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

ROZDZIAŁ:

I. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI W 2023 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY	w tym:				WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:				wysługa lat	fundusz nagród	dodatek motywacyjny	dodatek funkcyjny	dodatek za warunki pracy	nadgodziny	inne	WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	w tym:			OGÓLEM NAUCZYCIELE (kol. 8 + kol. 21)	
			stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany		wynagrodzenie zasadnicze	z tego:											odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne		
									stażysta	kontraktowy	mianowany													dyplomowany
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
1.	STYCZEŃ		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
2.	LUTY		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
3.	MARZEC		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
4.	KWIECIEŃ		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
5.	MAJ		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
6.	CZERWIEC		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
7.	LIPIEC		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
8.	SIERPIEŃ		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
9.	WRZESIEŃ		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
10.	PAŹDZIERNIK		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
11.	LISTOPAD		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
12.	GRUDZIEŃ		0,00				0,00	0,00												0,00				0,00
	RAZEM	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI W 2023 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:						WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	w tym:			OGÓLEM (kol. 4 + kol. 11)
				wynagrodzenie zasadnicze	wysługa lat	fundusz nagród	dodatek funkcyjny	premie	inne		odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
1.	STYCZEŃ		0,00							0,00				0,00
2.	LUTY		0,00							0,00				0,00
3.	MARZEC		0,00							0,00				0,00
4.	KWIECIEŃ		0,00							0,00				0,00
5.	MAJ		0,00							0,00				0,00
6.	CZERWIEC		0,00							0,00				0,00
7.	LIPIEC		0,00							0,00				0,00
8.	SIERPIEŃ		0,00							0,00				0,00
9.	WRZESIEŃ		0,00							0,00				0,00
10.	PAŹDZIERNIK		0,00							0,00				0,00
11.	LISTOPAD		0,00							0,00				0,00
12.	GRUDZIEŃ		0,00							0,00				0,00
	RAZEM	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO W 2023 ROKU (§ 4040):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	§ 4010 - PRZEWDYWANE WYKONANIE W 2022 ROKU:	§ 4040 DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA 2022 ROK WYPŁACANE W 2023 ROKU
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY		0,00
	RAZEM	0,00	0,00

IV. KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ W 2023 ROKU:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE § 4110			SKŁADKI NA FP § 4120		SKŁADKI NA FEP § 4780	
		PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	%	składka	PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	składka	PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	składka
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
I.	WYNAGRODZENIE MIESIĘCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00	X	0,00
	nauczyciele			0,00		0,00		0,00
	pozostali pracownicy			0,00		0,00	X	X
II.	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00	X	0,00
	nauczyciele			0,00		0,00		0,00
	pozostali pracownicy			0,00		0,00	X	X
III.	UMOWY ZLECENIA			0,00		0,00		0,00
	RAZEM	X	X	0,00	X	0,00	X	0,00

V. KALKULACJA ZFŚS W 2023 ROKU (§ 4440):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLANOWANE ETATY/ LICZBA OSÓB	ODPIS NA ZFŚS
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY	X	0,00
1.	PRACOWNICY ZATRUDNIENI W NORMALNYCH WARUNKACH		0,00
2.	PRACOWNICY O ZNA CZNYM LUB UMIARKOWANYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI (zwiększenie odpisu)		0,00
3.	EMERYCI I RENCISCI OBJECI OPIEKĄ SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY)		0,00
	RAZEM	X	0,00

polna oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

V. SZCZEGÓŁOWY OPIS DO WYNAGRODZEŃ WRAZ Z POCHODNYMI ORAZ ZFŚS UJĘTYCH W TABELI Nr 1 I ZAŁĄCZNIKÓW Nr 1 i 2

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....
data, podpis

.....
data, podpis

**Szczegółowa kalkulacja planowanych dochodów i wydatków jednostek oświatowych na 2023
rok z wyłączeniem objaśnień ujętych w załączniku Nr 2 do tabeli Nr 1**

Opis zadania do ujęcia w części opisowej projektu budżetu:
1) Dochody
2) Wydatki:
Opis zadania:
Zakres rzeczowo-finansowy:
Cele:
Rezultaty:

Sporządził, tel., data

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....
data, podpis

.....
data, podpis

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO
NA ROK 2023**
Plan finansowy zadania realizowanego przez Starostwo Powiatowe / jednostkę budżetową

/Nazwa zadania/
zadanie własne Powiatu / zleczone z zakresu administracji rządowej / powierzone *

/podstawa prawna realizacji zadania/

w złotych

Poz.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2022 r. (na 31.08.2022 r.)	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% kol.6/5
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1.	Dochody ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:					
1.1	Dochody bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1						0,00
.....						0,00
1.2	Dochody majątkowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1			0,00			0,00
.....			0,00			0,00
2.	Wydatki ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:					
2.1.	Wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	<i>Dotacje na zadania bieżące</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1						0,00
.....						0,00
.....						0,00
2.1.2	<i>Wynagrodzenia z pochodnymi</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1						0,00
.....						0,00
.....						0,00
2.1.3	<i>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1						0,00
.....						0,00
2.1.4	<i>Wydatki na programy finansowane ze środków UE i zagraniczne</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.1						0,00
.....						0,00
.....						0,00
2.1.5	<i>Pozostałe wydatki bieżące (wydatki statutowe jednostki)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.1	Wydatki na zadania remontowe					0,00
2.1.5.2	Pozostałe wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
.....						0,00
2.2	Wydatki majątkowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:					
2.2.1	Wynikające z realizacji zadań ujętych w wieloletnich planach inwestycyjnych		0,00	0,00	0,00	0,00
.....						0,00
.....						0,00
2.2.2	Współfinansowane ze środków unijnych i innych zagranicznych		0,00	0,00	0,00	0,00
.....						0,00
.....						0,00
2.2.3	Pozostałe zadania inwestycyjne		0,00	0,00	0,00	0,00
.....						0,00
.....						0,00
2.2.4	Akcje, udziały		0,00	0,00	0,00	0,00

* skreślić odpowiednio

Sporządził, tel, data

Główny Księgowy

Naczelnik Wydziału / Kierownik Jednostki

Szczegółowa kalkulacja planowanych dochodów i wydatków na 2023 rok

Opis zadania do ujęcia w części opisowej projektu budżetu:
1) Dochody
2) Wydatki: Opis zadania: Zakres rzeczowo-finansowy: Cele: Rezultaty:

Sporządził, tel., data

Główny Księgowy

Naczelnik Wydziału / Kierownik Jednostki

.....
data, podpis.....
data, podpis

PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO NA 2023 ROK

Zbiorcza tabela wynagrodzeń brutto sporządzona na podstawie Tabeli Nr 2a

Rozdział

kolejny miesiąc	etaty ogółem	Wynagrodzenie miesięczne ogółem							Razem wynagrodzenie miesięczne (kol.3+4+5+6+7+9)	Nagrody jubileuszowe ogółem		Odprawy emerytalne ogółem		Dodatkowe wynagrodzenie roczne ogółem	Razem (kol.10+12+14+15)
		zasadnicze	dodatek stażowy	dodatek funkcyjny	premie	nagrody	inne			%	kwota	wymiar	kwota		
							wymienić jakie	kwota							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
STYCZEŃ															
LUTY															
MARZEC															
KWIECIEŃ															
MAJ															
CZERWIEC															
LIPIEC															
SIERPIEŃ															
WRZESIEŃ															
PAŹDZIERNIK															
LISTOPAD															
GRUDZIEŃ															
RAZEM:	X	X													

Uwaga: 1. Tabelę rozbić w zakresie dofinansowania do etatów finansowanych z budżetu przez Wojewodę i osobno do etatów finansowanych przez Starostę

.....
 Data i podpis osoby sporządzającej
 (odpowiedzialnej za prawidłowość merytoryczną i rachunkową)

.....
 Data i podpis Głównego Księgowego

.....
 Data i podpis osoby zatwierdzającej
 (kierownik jednostki organizacyjnej/Sekretarz Powiatu)

PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO NA 2023 ROK
Wynagrodzenia brutto na danym stanowisku pracy z podziałem na poszczególne miesiące

kolejny miesiąc	wymiar etatu	data zatrudnienia	Wynagrodzenie miesięczne							Razem wynagrodzenie miesięczne (kol.4+5+6+7+8+10)	Nagrody jubileuszowe		Odprawy emerytalne		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Razem (kol.11+13+15+16)
			zasadnicze	dodatek stażowy	dodatek funkcyjny	premie	nagrody	inne			%	kwota	wymiar	kwota		
								wymienić jakie	kwota							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
STYCZEŃ																
LUTY																
MARZEC																
KWIECIEŃ																
MAJ																
CZERWIEC																
LIPIEC																
SIERPIEŃ																
WRZESIEŃ																
PAŹDZIERNIK																
LISTOPAD																
GRUDZIEŃ																
RAZEM:	X	X														

.....
 Data i podpis osoby sporządzającej
 (odpowiedzialnej za prawidłowość merytoryczną i rachunkową)

.....
 Data i podpis Głównego Księgowego

.....
 Data i podpis osoby zatwierdzającej
 (kierownik jednostki organizacyjnej)

PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO NA 2022 ROK
ZADANIA INWESTYCYJNE ROCZNE DO REALIZACJI W 2022 ROKU

Tabela Nr 3

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie
						rok budżetowy 2022 (8+9+10+11)	z tego źródła finansowania				
							dochody własne jst	kredyty, pożyczki, papiery wartościowe	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1						0			A B C		
2						0			A B C		
3						0			A B C		
4						0			A B C		
5						0			A B C		
RAZEM:					0	0	0	0		0	0
									A	0	
									B	0	
									C	0	

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

Sporządzono dnia, podpis.....

Główny Księgowy

.....
data i podpis

Kierownik Jednostki/ Naczelnik Wydziału

.....
data i podpis

 Nadzór merytoryczny
 Naczelnik Wydziału Rozwoju Powiatu i Inwestycji
 data i podpis

**Zadania inwestycyjne roczne/zakupy inwestycyjne roczne proponowane
do ujęcia w budżecie powiatu na rok 2023**

1. Nazwa i adres jednostki:.....
.....
2. Nazwa zadania inwestycyjnego:
.....
.....
3. Termin realizacji i kwota w 2023 roku:
4. Zakres rzeczowy zadania, który planuje się zrealizować w roku 2023
.....
.....
.....
.....
5. Uzasadnienie wydatków (argumenty przemawiające za koniecznością realizacji zadania inwestycyjnego)
.....
.....
.....
6. Cel strategiczny zgodnie z programem rozwoju pn. „Strategia Rozwoju Społeczno – Gospodarczego Powiatu Słupskiego na lata 2023-2030”
.....
.....
.....
7. Źródła finansowania zadania
.....
.....
.....

Naczelnik Wydziału / Kierownik Jednostki

.....
data i podpis

PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO NA 2021 ROK ORAZ KOLEJNE LATA

Tabela Nr 4

PRZEDSIĘWZIĘCIA INWESTYCYJNE UJĘTE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ w latach 2022 - 2025

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	z tego źródła finansowania					Rok budżetowy 2023	Rok budżetowy 2024	Rok budżetowy 2025	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie	
					rok budżetowy 2022 (7+8+9+10)	dochody własne jst	kredyty, pożyczki, papiery wartościowe	środki						
								środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13	14
1					0			A B C						
2					0			A B C						
3					0			A B C						
4					0			A B C						
5					0			A B C						
RAZEM:				0	0	0	0		0	0				

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

A	0
B	0
C	0

Sporządzono dnia, podpis.....

Główny Księgowy

.....
data i podpis

Kierownik Jednostki/ Naczelnik Wydziału

.....
data i podpisNadzór merytoryczny
Naczelnik Wydziału Rozwoju Powiatu i Inwestycji.....
data i podpis

**Przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w wieloletniej prognozie finansowej
proponowane do ujęcia w budżecie powiatu
w latach 2023 – 2026**

1. Nazwa i adres jednostki:.....
.....
2. Nazwa zadania inwestycyjnego:
.....
.....
3. Termin realizacji i kwota w latach:
rok 2023 kwota
rok 2024 kwota
rok 2025 kwota
rok 2026 kwota
4. Wydatki poniesione na realizację zadania do 31.08.2022 roku w kwocie
i planowane do poniesienia do 31.12.2022 roku w kwocie
5. Wydatki poniesione na realizację zadania w latach ubiegłych
6. Zakres rzeczowy zadania, który zostanie zrealizowany do 30.09.2022 roku
i planowany do zrealizowania do 31.12.2022 roku
7. Zakres rzeczowy zadania, który został zrealizowany w latach ubiegłych
8. Zakres rzeczowy zadania, który planuje się zrealizować w roku:
2023
2024
2025
2026
9. Uzasadnienie wydatków (argumenty przemawiające za koniecznością realizacji
zadania inwestycyjnego)
.....
.....
.....
10. Cel strategiczny zgodnie z programem rozwoju pn. „Strategia Rozwoju Społeczno –
Gospodarczego Powiatu Słupskiego na lata 2023-2030”
.....
.....
.....
11. Źródła finansowania zadania w roku 2023 i w kolejnych latach
.....
.....
.....

Naczelnik Wydziału / Kierownik Jednostki

.....
data i podpis

PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO NA ROK 2022 I KOLEJNE LATA

Tabela Nr 5

WYDATKI NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW,
O KTÓRYCH MOWA w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp w latach 2022-2025

Lp	Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Łączne koszy finansowe	Planowane wydatki					Rok budżetowy 2023	Rok budżetowy 2024	Rok budżetowy 2025	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie
					rok budżetowy 2022 (7+8+9+10)	z tego źródła finansowania							
						dochody własne jst	kredyty, pożyczki, papiery wartościowe	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1					0			A B C					
2					0			A B C					
3					0			A B C					
4					0			A B C					
5					0			A B C					
RAZEM				0	0	0	0	0	0	0			
								A	0				
								B	0				
								C	0				

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

Sporządzono dnia, podpis.....

Główny Księgowy

.....
data i podpis

Kierownik Jednostki/ Naczelnik Wydziału

.....
data i podpisNadzór merytoryczny
Naczelnik Wydziału Rozwoju Powiatu i Inwestycji.....
data i podpis

**Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków,
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp proponowane do ujęcia
w budżecie powiatu w latach 2023-2026**

1. Nazwa i adres jednostki:.....
.....
2. Nazwa zadania inwestycyjnego:
.....
.....
3. Termin realizacji i kwota w latach:
rok 2023 kwota
rok 2024 kwota
rok 2025 kwota
rok 2026 kwota
4. Wydatki poniesione na realizację zadania do 31.08.2022 roku w kwocie
i planowane do poniesienia do 31.12.2022 roku w kwocie
5. Wydatki poniesione na realizację zadania w latach ubiegłych
6. Zakres rzeczowy zadania, który zostanie zrealizowany do 30.09.2022 roku
i planowany do zrealizowania do 31.12.2022 roku
7. Zakres rzeczowy zadania, który został zrealizowany w latach ubiegłych
8. Zakres rzeczowy zadania, który planuje się zrealizować w roku:
2023
2024
2025
2026
9. Uzasadnienie wydatków (argumenty przemawiające za koniecznością realizacji
zadania inwestycyjnego)
.....
.....
.....
10. Cel strategiczny zgodnie z programem rozwoju pn. „Strategia Rozwoju Społeczno –
Gospodarczego Powiatu Słupskiego na lata 2023-2030”
.....
.....
.....
11. Źródła finansowania zadania w roku 2023 i w kolejnych latach
.....
.....
.....

Naczelnik Wydziału / Kierownik Jednostki

.....

data i podpis

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO
NA ROK 2023
Plan finansowy instytucji kultury**

Nazwa Jednostki

Lp.	Treść	Plan na 2022 r. (na 31.08.2022 r.)	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% (kol. 5/4)
1	2	3	4	5	6
I	Stan środków pieniężnych na początek roku				
	PRZYCHODY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Przychody z prowadzonej działalności	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	dotacje na działalność statutową	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) ze środków Powiatu				0,00
	b) z innych j.s.t.				0,00
	c) ze środków budżetu państwa				0,00
2.	przychody ze świadczonych usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przychody z najmu i dzierżawy, reklam	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	na realizację projektów współfinansowanych z UE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	pozostałe przychody (wymienić tytuły)	0,00	0,00	0,00	0,00
	KOSZTY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	wynagrodzenia (umowy o pracę, zlecenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) wynagrodzenia administracji (umowy o pracę)				0,00
	b) wynagrodzenia obsługi (umowy o pracę)				0,00
	c) wynagrodzenia pracowników merytorycznych (umowy o pracę)				0,00
	d) wynagrodzenia artystów (umowy o pracę)				0,00
	e) wynagrodzenia pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, inne - jednorazowe)				0,00
	f) wynagrodzenia - umowy zlecenia, umowy o dzieło				0,00
	g) honoraria artystów				0,00
2)	składki ZUS od wynagrodzeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) ubezpieczenia społeczne				0,00
	b) Fundusz Pracy				0,00
	c) fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych				0,00
3)	wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zakup towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zużycie materiałów (szczegółowa charakterystyka)				0,00
	b) zużycie energii, co				0,00
2)	zakup usług	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) usługi remontowe budynków				0,00
	b) usługi konserwacji				0,00
	c) usługi ochrony				0,00
	d) opłaty czynszowe z tytułu wynajmu				0,00
	e) pozostałe usługi (szczegółowa charakterystyka)				0,00
3.	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) odpisy na ZFSS				0,00
	b) pozostałe (szczegółowa charakterystyka)				0,00
5.	pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) ubezpieczenia OC i majątkowe				0,00
	b) koszty podróży służbowych				0,00
	c) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań				0,00
	d) pozostałe (szczegółowa charakterystyka)				0,00
IV.	Środki na wydatki majątkowe (szczegółowa charakterystyka)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					

Dane uzupełniające o stanie zatrudnienia

Lp.	Treść	Plan na 2022 r. (na 31.08.2022 r.)	Przewidywany stan na 31.12.2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	zmiana (kol. 5-4)
1	2	3	4	5	6
	Zatrudnienie				0
	Etaty	0	0	0	0
1.	administracja				0
2.	obsługa				0
3.	pozostali (szczegółowa charakterystyka)				0

Dane uzupełniające o stanie: należności i zobowiązań, środków i zapasów

Lp.	Treść	Plan na 2022 r. (na 31.08.2022 r.)	Przewidywany stan na 31.12.2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	zmiana (kol. 5-4)
1	2	3	4	5	6
I.	Należności ogółem (bez ZFŚS) (1+2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym wymagalne</i>				
1.	z tytułu wynajmu, reklam, dzierżaw				
2.	z tytułu świadczonych usług				
3.	pozostałe (szczegółowa charakterystyka)				
I.a	Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania ogółem (bez ZFŚS) (IIa+IIb)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym wymagalne</i>				
II.a	Zobowiązania (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	z tytułu wynagrodzeń				
2.	z tytułu podatków				
3.	z tytułu ZUS				
4.	pozostałe (szczegółowa charakterystyka)				
II.b	Zobowiązania finansowe (1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	z tytułu pożyczek, kredytów - bankowe krótkoterminowe				
2.	z tytułu pożyczek, kredytów - bankowe długoterminowe				
III.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				

Pieczęćka Jednostki

Główny Księgowy

.....
data podpis

Kierownik Jednostki

.....
data podpis

Naczelnik Wydziału Polityki Społecznej

.....
data podpis

DOMY POMOCY SPOŁECZNEJ - DOTACJA NA 2023 ROK

Zbiornicze zestawienie dotacji na 2023 rok dla Domów Pomocy Społecznej

LP	Dom Pomocy Społecznej	Liczba mieszkańców		Dotacja na 1 mieszkańca		Przyznana dotacja		Plan dochodów		Budżet		Liczba mieszkańców ogółem		Dotacja na 1 mieszkańca ogółem	
		2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.
1															
2															
3															
4															
5															

Uwagi: tabela do wypełnienia przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku.

Sporządzono dnia.....podpis

Główny Księgowy

.....
data i podpis

Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Słupsku

.....
data i podpis

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO
NA ROK 2023**

**wydatki bieżące poniesione w 2022 r. w celu realizacji zadań związanych
z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz planowane z ww. tytułu w roku 2023**

w złotych

Poz.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2022 r. (na 31.03.2022 r.)	Plan na 2022 r. (na 31.08.2022 r.)	Przewidywane wykonanie w 2022 r. (do 31.12.2022 r.)	Projekt planu na 2023 r.	% kol.7/6
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
1.	Wydatki ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:						
1.1.	Wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Wynagrodzenia z pochodnymi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Pozostałe wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził, tel, data

Główny Księgowy

Naczelnik Wydziału / Kierownik Jednostki

.....
data, podpis

.....
data, podpis

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU SŁUPSKIEGO
NA ROK 2023**
wydatki bieżące poniesione w 2022 r. w celu realizacji zadań związanych
z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa
oraz planowane z ww. tytułu w roku 2023

w złotych

Poz.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2022 r. (na 31.03.2022 r.)	Plan na 2022 r. (na 31.08.2022 r.)	Przewidywane wykonanie w 2022 r. (do 31.12.2022 r.)	Projekt planu na 2023 r.	% kol.7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wydatki ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:						
1.1.	Wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Wynagrodzenia z pochodnymi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Pozostałe wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził, tel, data

Główny Księgowy

Naczelnik Wydziału / Kierownik Jednostki

.....
data, podpis

.....
data, podpis

UZASADNIENIE

do projektu uchwały Zarządu Powiatu Słupskiego w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej

Zgodnie z procedurą opracowywania projektu uchwały budżetowej Powiatu Słupskiego określoną uchwałą Nr XLVII/342/2010 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 31 sierpnia 2010 r. Zarząd Powiatu w drodze uchwały określa wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na następny rok budżetowy. Ponadto Zarząd zobowiązany jest sporządzić wieloletnią prognozę finansową na podstawie materiałów planistycznych złożonych przez jednostki organizacyjne.

5 września 2022 r.

Skarbnik Powiatu

Jadwiga Janicka