

UCHWAŁA Nr 127/623/23
ZARZĄDU POWIATU KOLNEŃSKIEGO

z dnia 21 sierpnia 2023 r.

w sprawie ustalenia założeń kierunkowych do projektu budżetu powiatu na 2024 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn.zm.) w związku z uchwałą Nr XLI/214/10 Rady Powiatu Kolneńskiego z dnia 28 września 2010 r. w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się założenia kierunkowe polityki społecznej i gospodarki Powiatu Kolneńskiego na 2024 rok- zgodnie z załącznikiem do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Kolneńskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

Przewodniczący Zarządu

Karol Pieloszczyk

Tadeusz Klama

Lech Janusz Owczarczyk

Tomasz Chojnowski

ZAŁOŻENIA KIERUNKOWE DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KOLNEŃSKIEGO NA 2024 ROK

Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Kolneńskiego Nr XLI/214/10 z dnia 28 września 2010 r. Zarząd Powiatu przedstawia założenia kierunkowe polityki społecznej i gospodarki powiatu, które posłużą jako wytyczne do dalszych prac nad budżetem powiatu na rok 2024.

Przewidywane wskaźniki ekonomiczne do projektu budżetu na 2024 rok

Przewidywane wskaźniki ekonomiczne do projektu budżetu na 2024 rok oparte są na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do projektu budżetu państwa. Są to wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z którymi ustala się:

- 1) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 6,6 %;
- 2) wzrost PKB o 3,0%;
- 3) stopa bezrobocia – 5,3 %;
- 4) wzrost płacy minimalnej od 01.01.2024 roku do kwoty 4.242,00 zł brutto oraz od 01.07.2024 roku do kwoty 4.300,00 zł brutto oraz wzrost minimalnej stawki godzinowej od 01.01.2024 roku do kwoty 27,70 zł brutto oraz od 01.07.2024 roku do kwoty 28,10 brutto zgodnie z rozporządzeniem w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r.

Założenia w zakresie dochodów Powiatu Kolneńskiego.

Obliczanie przewidywanych dochodów Powiatu Kolneńskiego na 2024 rok z tytułu:

- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2024 rok oraz informacji przekazanej przez Wojewodę Podlaskiego.

Dochody realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2023 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, umów lub wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

Zaliczki i refundacje na dofinansowanie projektów realizowanych ze środków Unii Europejskiej w oparciu o planowane i złożone wnioski o dofinansowanie, planowane i zawarte umowy z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucje Zarządzającą.

Założenia w zakresie wydatków Powiatu Kolneńskiego.

Planowane wydatki przyjęte w budżecie na 2024 r. powinny kształtować się następująco:

- 1) planowana rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki w wysokości do 1 % planowanych dochodów;
- 2) wzrost wynagrodzeń pracowników urzędu oraz pracowników jednostek organizacyjnych z wyłączeniem nauczycieli o 12 % oraz wyrównanie wynagrodzeń do minimalnego wynagrodzenia za pracę, które wzrośnie w 2024 roku do poziomu 4.242,00 zł brutto oraz od 01.07.2024 roku do kwoty 4.300,00 zł brutto;
- 3) przy sporządzaniu projektu budżetu, przewidywane wykonanie wydatków za 2023 rok należy przyjąć jako bazę wyjściową do sporządzania planu na 2024 rok;
- 4) wszelkie działania realizowane przez Powiat Kolneński muszą być zgodne z art. 44 ust.3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tzn. powinny być planowane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Głównymi założeniami kierunkowymi Powiatu Kolneńskiego na 2024 rok w zakresie budowy, przebudowy, rozbudowy oraz remontów posiadanych składników majątkowych powiatu jest realizacja następujących zadań:

- 1) Przebudowa drogi powiatowej nr 1872B w m. Marki– wartość kosztorysowa inwestycji wynosi 2.000.0000,00 zł, w tym planowane dofinansowanie z programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 1.960.000,00 zł (złożony wniosek);
- 2) Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1880B ul. M. Konopnickiej w Kolnie- etap II – wartość kosztorysowa inwestycji wynosi 10.300.000,00 zł, w tym planowane dofinansowanie z programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 8.000.000,00 zł (złożony wniosek);
- 3) Rozbudowa o halę sportową i przebudowa Zespołu Szkół Technicznych w Kolnie– wartość kosztorysowa inwestycji wynosi 12.294.975,98 zł, w tym planowane dofinansowanie z programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 11.065.478,39 zł (złożony wniosek);
- 4) Budowa instalacji OZE- fotowoltaika dla powiatowych obiektów użyteczności publicznej na terenie Powiatu Kolneńskiego - wartość kosztorysowa inwestycji wynosi 1.586.973,26 zł, w tym planowane dofinansowanie z programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 1.507.624,60 zł(złożony wniosek);
- 5) Przebudowa drogi powiatowej nr 1884B w m. Kozioł- wartość kosztorysowa inwestycji wynosi 2.865.000,00 zł (złożony wniosek w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg);
- 6) Przebudowa drogi powiatowej nr 2640B ul. Kolejowa w m. Kolno – 5.500.589,00 zł (zadanie realizowane będzie z dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg);

- 7) Remont drogi powiatowej nr 1868B na odcinku Andrychy-Chełchy w km 6+440 do 7+550 – 915.032,91 zł (zadanie realizowane będzie z dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg);
- 8) Remont drogi powiatowej nr 1831B w obrębie m. Rostki w km od 2+980 do 4+080 – 915.032,91 zł (zadanie realizowane będzie z dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg);
- 9) Modernizacja poprzez remont DP 1869B relacji Milewo- Lachowo- Gromadzyn oraz DP 1879B relacji Wincenta- Górskie- Lachowo- etap II- 4.081.632,65 - planowane dofinansowanie z programu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 4.000.0000,00 zł (złożony wniosek);
- 10) Remont drogi powiatowej nr 1883B w na odc. Rybnica- Łacha - wartość kosztorysowa inwestycji wynosi 2.800.000,00 zł (złożony wniosek w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg);
- 11) Remont drogi powiatowej nr 1821B ul. Polowa obręb Stawiski- wartość kosztorysowa inwestycji wynosi 1.304.000,00 zł (złożony wniosek w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg).

Zasady planowania wydatków budżetowych:

1. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2024 rok jest planowane zatrudnienie na miesiąc grudzień 2023 r. z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek, w tym:

- w kwotach wynagrodzeń należy wyszczególnić nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, premie, nagrody roczne i inne zwiększenia jednorazowe;
- wysokość środków na wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o Ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela i Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 31 stycznia 2005 roku z późniejszymi zmianami w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy;
- podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2023 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy;
- przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustaw;
- wysokość wpłaty podstawowej na Pracownicze Plany Kapitałowe ze strony pracodawcy nie mogą być wyższe niż 1,5% wynagrodzenia brutto pracownika.

2. Odpis na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w wysokości 37,5% przeciętnego wynagrodzenia na jednego zatrudnionego w normalnych warunkach pracy. Odpis uznaniowo można zwiększyć o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej na każdą osobę zatrudnioną w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności oraz na każdego byłego pracownika emeryta lub rencistę.

3. Odpis na ZFŚS nauczycieli zgodnie art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela należy naliczyć według obowiązujących przepisów, tj. (110% kwoty bazowej) natomiast dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych
4. Odpis na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art.70a ustawy Karta Nauczyciela).
5. Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2023 rok (bez dodatkowych środków przyznanych w ciągu roku oraz dodatkowych jednorazowych zleceń przyjętych w uchwale budżetowej na 2023 rok) uwzględniając wskaźnik wzrostu.
6. Wydatki na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz zakupów inwestycyjnych składników majątkowych o przewidywanym okresie dłuższym niż jeden rok według celowych potrzeb jednostki.
7. Realizację zadań z udziałem środków bezzwrotnych należy szczegółowo określić (nazwa zadania, program, oś działania projektu oraz szczegółową kalkulację realizacji projektu z uwzględnieniem źródeł finansowania).
8. W ramach wieloletniego programu, projektu lub zadań, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi określić dla każdego z nich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia, okresy realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań.

Dodatkowo w prognozie wydatków do budżetu Powiatu na 2024 rok należy zaplanować:

- rezerwę oświatową na pokrycie postępowania sądowego z ZDZ w Łomży,
- rezerwę ogólną i celową na zarządzanie kryzysowe.