

UCHWAŁA Nr 8/32/24
ZARZĄDU POWIATU KOLNEŃSKIEGO

z dnia 20 sierpnia 2024 r.

w sprawie ustalenia założeń kierunkowych do projektu budżetu powiatu na 2025 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) 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 uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się założenia kierunkowe do projektu budżetu powiatu na 2025 rok - zgodnie z załącznikiem do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

Przewodniczący Zarządu

Karol Pieloszczyk

Tadeusz Klama

Tomasz Chojnowski

Zbigniew Rogowski

Marcin Zieliński

ZAŁOŻENIA KIERUNKOWE DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KOLNEŃSKIEGO NA 2025 ROK

Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Kolneńskiego Nr XLI/214/10 z dnia 28 września 2010 r. Zarząd Powiatu przedstawia założenia kierunkowe, które posłużą jako wytyczne do dalszych prac nad budżetem powiatu na rok 2025.

Przewidywane wskaźniki ekonomiczne do projektu budżetu na 2025 rok

Przewidywane wskaźniki ekonomiczne do projektu budżetu na 2025 rok oparte są na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów do projektu budżetu państwa. Są to wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z którymi zakłada się:

- 1) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 4,1 %,
- 2) wzrost PKB o 3,7%,
- 3) stopa bezrobocia – 4,9 %.

Zgodnie z projektem rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r. przewiduje się:

- 1) wzrost płacy minimalnej od 01.01.2025 roku do kwoty 4.626,00 zł brutto,
- 2) wzrost minimalnej stawki godzinowej od 01.01.2025 roku do kwoty 30,20 zł brutto.

Założenia w zakresie planowania dochodów Powiatu Kolneńskiego na 2025 rok.

Przy ustalaniu dochodów budżetu powiatu na 2025 rok należy uwzględnić:

- 1) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - dokonuje Skarbnik zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów o wstępnych kwotach udziałów;
- 2) subwencję ogólną - dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 3) dotacje 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 2025 rok oraz informacji przekazanej przez Wojewodę Podlaskiego;
- 4) pozostałe dotacje - dokonuje Skarbnik w oparciu o zawarte umowy, porozumienia lub na podstawie uzgodnień z Dotującym;
- 5) dochody z majątku powiatu realizowane przez powiatowe jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2024 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, umów lub wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

- 6) 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 Instytucję Zarządzającą.

Plan dochodów należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem przyjętych wartości oraz wskazaniem szczegółowej kalkulacji. Planowane dochody ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach.

Założenia w zakresie planowanych wydatków Powiatu Kolneńskiego na 2025 rok

1. Przy sporządzaniu projektu budżetu, przewidywane wykonanie wydatków za 2024 rok należy przyjąć jako bazę wyjściową do sporządzania planu na 2025 rok.
2. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach wydziałów Starostwa Powiatowego i jednostek organizacyjnych.
3. 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.
4. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2025 rok jest planowane zatrudnienie na miesiąc grudzień 2024 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.
5. Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2024 rok (bez dodatkowych środków przyznanych w ciągu roku oraz dodatkowych jednorazowych zleceń przyjętych w uchwale budżetowej na 2024 rok) uwzględniając wskaźnik wzrostu (4,1%).
6. Wydatki na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz zakupów inwestycyjnych składników majątkowych o przewidywanym okresie dłuższym niż jeden rok według celowych potrzeb jednostki.
7. W wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić środki na realizację już uchwalonych programów wieloletnich- zakłada się kontynuację zadań niezakończonych- rozpoczętych w 2024 roku i latach wcześniejszych oraz zadań, których rozpoczęcie zostało opóźnione z przyczyn obiektywnych.
8. Zwraca się uwagę na konieczność wnikliwego planowania zadań inwestycyjnych, tak aby w ciągu roku budżetowego nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach wcześniej przyjętych do realizacji.

9. Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej ująć w kwocie nie wyższej niż otrzymane dotacje na realizację powyższych zadań.
10. Realizację zadań z udziałem środków bezzwrotnych należy szczegółowo określić (nazwa zadania, program, oś działania projektu oraz szczegółową kalkulację realizacji projektu z uwzględnieniem źródeł finansowania).
11. 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.

Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach, wraz ze szczególnym opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania i kalkulacji na 2025 rok.

Dla potrzeb opracowania projektu budżetu Powiatu na 2025 rok jako podstawę do opracowania materiałów planistycznych przyjmuje się następujące wskaźniki wyjściowe:

- 1) wzrost wynagrodzeń pracowników urzędu oraz pracowników jednostek organizacyjnych z wyłączeniem nauczycieli o 10 % oraz wyrównanie wynagrodzeń do minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z rozporządzeniem w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r.,
- 2) 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 późn. zm. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy,
- 3) podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2024 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,
- 4) 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,
- 5) wysokość wpłaty podstawowej na Pracownicze Plany Kapitałowe ze strony pracodawcy nie mogą być wyższe niż 1,5% wynagrodzenia brutto pracownika,
- 6) 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,

- 7) 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 o której mowa w art. 30 ust. 3 obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku, natomiast dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami oraz nauczycieli pobierających nauczycielskie świadczenia kompensacyjne dokonuje się odpisu w wysokości 42% kwoty bazowej o której mowa w art. 30 ust.3 obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku,
- 8) 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).

Ponadto:

Wydział Organizacyjny Starostwa Powiatowego przedstawi:

- 1) diety radnych, szkolenia pracowników, badania lekarskie, szkolenia i świadczenia dotyczące bhp,
- 2) wydatki rzeczowe związane z obsługą rady powiatu i zarządu (zużycie materiałów, wyposażenie, art. spożywcze, transmisja obrad rady powiatu itp.),
- 3) podróże krajowe pracowników starostwa,
- 4) zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań, zakup usług, umowy zlecenia, opłaty za usługi pocztowe, telefoniczne, internet, materiały biurowe, akcesoria komputerowe itp.,
- 5) składki na rzecz związków i stowarzyszeń i innych opłat,
- 6) remonty bieżące,
- 7) planowane wydatki z tytułu promocji jst (w tym wysokość kosztów związanych z organizacją imprez kulturalnych i uroczystości powiatowych),
- 8) planowane wydatki na kwalifikację wojskową,
- 9) planowane wydatki na zarządzanie kryzysowe i obronę cywilną z uzasadnieniem,
- 10) planowane dotacje wraz ze szczegółowym uzasadnieniem w tym:
 - wysokość dotacji dla Szpitala Ogólnego w Kolnie,
 - wysokość dotacji na finansowanie zadań powiatowej biblioteki publicznej (*instytucja kultury sporządza wniosek w sprawie przyznania dotacji podmiotowej na 2025 rok, do którego dołącza plan usług, plan zamierzeń inwestycyjnych i remontowych oraz uzasadnienie. Planowanie wydatków na dotację podmiotową musi się opierać na analizie przychodów i kosztów dotowanej instytucji, która pozwoli na ustalenie wysokości pomocy z budżetu. Wysokość planu wydatków jednostki kultury w zakresie bieżącego utrzymania nie może przekroczyć planu na rok 2024 powiększonego o planowany stopień inflacji (4,1%)*),
 - wysokość dotacji w ramach Funduszu Wsparcia Policji (dla KPP w Kolnie),
 - wysokość dotacji w ramach Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej (dla KP PSP w Kolnie),
 - planowane dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu.

Wydział Budżetu i Finansów Starostwa Powiatowego przedstawi:

- kalkulację kosztów osobowych, tj. szczegółową analizę zatrudnienia w poszczególnych wydziałach Starostwa oraz kalkulację funduszu płac,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od płac oraz odpis na ZFŚS,
- wydatki związane z obsługą długu publicznego, planowane spłaty rat kredytów i pożyczek.

Wydział Geodezji, Budownictwa, Nieruchomości i Środowiska Starostwa Powiatowego przedstawi:

- planowane dochody Skarbu Państwa z tytułu wpłat za wieczyste użytkowanie gruntów oraz z przekształcenia praw własności i sprzedaży,
- dochody i wydatki realizowane w ramach gospodarki zasobem geodezyjnym i kartograficznym,
- szczegółową kalkulację dochodów własnych z majątku Powiatu,
- planowane kwoty wydatków na prace geodezyjno- urządzeniowe na potrzeby rolnictwa, gospodarkę gruntami i nieruchomościami, na zadania z zakresu geodezji i kartografii,
- planowane wydatki związane z prowadzeniem nadzoru nad gospodarką leśną,
- szczegółowe dochody i wydatki związane z ochroną środowiska,
- plan dochodów z tytułu sprzedaży kart wędkarskich i dzienników budowy.

Wydział Komunikacji i Transportu Starostwa Powiatowego przedstawi:

- dochody z tytułu opłat za holowanie i parkowanie pojazdów,
- dochody z tytułu opłat komunikacyjnych (za prawo jazdy, wydanie dowodu rejestracyjnego, zaświadczenia, zezwolenia itp.),
- zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy i innych druków komunikacyjnych,
- koszty holowania i parkowania pojazdów na parkingu strzeżonym zgodnie z umową.

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności przedstawi koszty związane z funkcjonowaniem Zespołu, w tym koszty zatrudnienia lekarzy, psychologów i pracowników socjalnych będących członkami składów orzekających.

Planowane dotacje na rzecz jst na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej (placówki opiekuńczo –wychowawcze, rodziny zastępcze) oraz dotację celową dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Kolnie określi Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kolnie.

Planowane wydatki związane z remontem, rozbudową i przebudową dróg powiatowych oraz pozostałe wydatki związane z odpowiednim utrzymaniem tych dróg w okresie letnim i zimowym określi Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Kolnie.