

UCHWAŁA Nr 55/2024
ZARZĄDU POWIATU w RYPINIE
z dnia 30 września 2024 r.

w sprawie podjęcia prac nad projektem budżetu Powiatu Rypińskiego na rok 2025

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693, poz. 1429, Dz. U. z 2024 r. poz. 1089) oraz w związku z uchwałą Nr XXXVII/186/2010 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury opracowania i uchwalania budżetu Powiatu Rypińskiego **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zarząd Powiatu w Rypinie, przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Rypińskiego na 2025 rok, przyjmuje następujące metody kalkulacji:

1. Zasady planowania dochodów:

- 1) dochody własne budżetu powiatu realizowane przez jednostki organizacyjne powiatu:
 - a) z majątku powiatu – w wysokości wynikającej z zawartych umów cywilno - prawnych, ze sprzedaży mienia w wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości,
 - b) z tytułu wydanych decyzji administracyjnych – w wysokości wynikającej z wydanych decyzji,
 - c) pozostałe dochody bieżące różne – w wysokości 100% przewidywanego wykonania z poszczególnych źródeł dochodów w 2024 r. biorąc pod uwagę zmiany wynikające ze zmiany stawek, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją,
 - d) wpływy z tytułu porozumień z innymi JST w zakresie realizacji zadań własnych powiatu należy zaplanować na podstawie zawartych bądź planowanych do zawarcia umów;
- 2) na etapie sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok nie planuje się dochodów z tyt. dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone oraz na dofinansowanie zadań własnych, jak również kwot subwencji ogólnej i kwot udziałów w podatku od osób fizycznych. Powyższe wartości zostaną wprowadzone do projektu budżetu, po otrzymaniu stosownej informacji odpowiednio od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Ministra Finansów.

2. Zasady planowania wydatków budżetowych bieżących:

- 1) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2025 rok są:
 - a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2024 r. (nie dotyczy prac interwencyjnych i robót publicznych – planowane wydatki na wynagrodzenia z tych tytułów zgłasza się do budżetu dopiero w momencie otrzymania informacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Rypinie o przyznaniu dofinansowania),
 - b) wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych oraz awansów zawodowych nauczycieli, których skutki przewidywane są od 01.01.2025 r.,
 - c) wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych - skalkulowane na podstawie stawek wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30 września 2024 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, planowanych nagród jubileuszowych oraz planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy ująć skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4 666 zł od 1 stycznia 2025 r. (w przeliczeniu na pełen etat) oraz planowane lub zaistniałe zmiany organizacyjne. Przy obliczaniu wysokości minimalnego wynagrodzenia nie bierze się pod uwagę dodatku do wynagrodzenia przysługującego za staż

pracy. Decyzję o ewentualnym wskaźniku wzrostu wynagrodzeń w 2025 r. oraz o wysokości środków na fundusz nagród dla pracowników podejmie Zarząd Powiatu, po otrzymaniu wskaźników budżetowych do projektu budżetu na 2025 rok od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i oszacowaniu możliwości finansowych budżetu powiatu;

- 2) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2024 rok - z uwzględnieniem osób uprawnionych – pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy, pomnożona przez 8,5%;
- 3) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych, z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe;
- 4) wpłata podstawowa finansowana przez podmiot zatrudniający, o której mowa w art. 26 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 427) - wynosi 1,5% wynagrodzenia pracowników;
- 5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r., poz. 288) – w związku z brakiem szczególnych zapisów w projekcie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2025, środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować w oparciu o ww. przepisy. Dla pracowników administracji i obsługi jako podstawę do naliczenia odpisu należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 6 445,71 zł; w odniesieniu do placówek oświatowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986 z późn. zm.);
- 6) planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji;
- 7) podstawą planowania wydatków na 2025 rok przez dom pomocy społecznej będący powiatową jednostką organizacyjną, jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z odpłatności mieszkańców, planowanej dotacji na dofinansowanie kosztów utrzymania mieszkańców przyjętych do DPS na podstawie decyzji wydanych przed 1 stycznia 2004 roku oraz planowanych wpływów z gmin na mieszkańców przyjętych na nowych zasadach;
- 8) wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2024 roku i prognozowanego na 2025 r. wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 5%, przy uwzględnieniu faktycznych potrzeb wynikających z zawartych umów, z wyłączeniem poniesionych wydatków o charakterze jednorazowym. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty odrębnym pismem;
- 9) przy planowaniu dochodów i wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy wyszczególnić zadania planowane do realizacji w 2025 r. W uzasadnieniu opisać wydatki związane z ochroną środowiska na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2024 r., poz. 54 z późn. zm.);
- 10) przy planowaniu wydatków dotyczących rezerw celowych wynikających z odrębnych przepisów np. zarządzania kryzysowego należy wyliczyć i ustalić rezerwę celową w oparciu o art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2023 r., poz. 122 z późn. zm.).

§ 2. Zabezpiecza się środki finansowe na remonty bieżące budynków będących własnością powiatu, na remonty bieżące dróg powiatowych oraz na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w kwotach wynikających z możliwości finansowych budżetu powiatu na 2025 rok. Zgłoszenia ewentualnych potrzeb w w/w zakresie należy dokonać odrębnym pismem. Jako priorytet będą traktowane inwestycje kontynuowane oraz zadania współfinansowane ze środków zewnętrznych.

§ 3. Postanowienia ogólne:

1. Nadrzędne zasady obowiązujące przy konstrukcji projektu budżetu na 2025 r.:
 - wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych). W 2025 r. zakłada się działania zmierzające do ograniczenia wydatków bieżących. W celu zapewnienia równowagi budżetowej podejmowane będą działania przeciwdziałające nadmiernemu deficytowi budżetowemu. Wszelkie oszczędności w stosunku do kwot zaplanowanych w budżecie (np. związane z niższymi ofertami cenowymi niż pierwotnie zakładano), nie będą podlegały dowolnemu podziałowi, a możliwości ich przesunięcia na realizację innych zadań będą wymagały zaopiniowania przez Skarbnika Powiatu.
2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia planowanych wydatków do niezbędnych.
3. Przy opracowaniu materiałów planistycznych uwzględnia się istniejącą w dniu 30 września 2024 r. sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu powiatu, z uwzględnieniem zmian planowanych po tym dniu (likwidacja, utworzenie).

- ### **§ 4.**
1. Przyjmuje się wzór formularza do opracowania wniosków budżetowych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
 2. Dochody i wydatki powinny zostać zaplanowane oddzielnie dla każdego rodzaju zadania, tj. oddzielny plan finansowy dla zadań realizowanych ze środków własnych, oddzielny dla zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także dla zadań z udziałem środków unijnych i innych środków z różnego rodzaju funduszy, na formularzu, o którym mowa w ust. 1.
 3. Projekty planów finansowych wydatków związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną oraz wydatków związanych z gromadzeniem opłat geodezyjnych za udostępnienie map i danych z ewidencji powinny być zaplanowane oddzielnie na formularzu, o którym mowa w ust. 1.
 4. Powiatowe jednostki organizacyjne oraz jednostki wchodzące w skład powiatowej administracji zespolonej (powiatowe służby inspekcje i straże) oraz kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego i pracownicy na samodzielnych stanowiskach do danych liczbowych zawartych na formularzach planistycznych załączają objaśnienia określające źródła dochodów i wydatków ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz szczegółową kalkulację funduszu wynagrodzeń.

§ 5. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych, jednostek wchodzących w skład powiatowej administracji zespolonej (powiatowe służby inspekcje i straże), kierowników wydziałów Starostwa Powiatowego i pracowników na samodzielnych stanowiskach do opracowania materiałów planistycznych na rok 2025 w terminie do 10 października bieżącego roku, z wyjątkiem planów dotyczących zadań z zakresu administracji rządowej, które podlegają przedłożeniu w terminie do 25 października 2024 r. (po otrzymaniu informacji o wstępnych wielkościach dotacji od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego).

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się:

- a) Skarbnikowi Powiatu,
- b) Kierownikom wydziałów Starostwa Powiatowego i pracownikom na samodzielnych stanowiskach,
- c) Kierownikom powiatowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek wchodzących w skład powiatowej administracji zespolonej (powiatowe służby inspekcje i straże).

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Rypinie oraz publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa.

ZARZĄD POWIATU
w Rypinie
ul. Warszawska 38
87-500 Rypin

Zarząd Powiatu w składzie:

1. Jarosław Sochacki
2. Monika Kalinowska
3. Piotr Makowski
4. Paweł Sobierajski
5. Krzysztof Szalkowski

Uzasadnienie:

Uchwałą nr XXXVII/186/2010 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie procedury opracowania i uchwalania budżetu Powiatu Rypińskiego, ustalone zostały obowiązki jednostek organizacyjnych, wydziałów starostwa, skarbnika, zarządu powiatu i komisji rady oraz kalendarium obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu Powiatu Rypińskiego.

Zarząd Powiatu przystępując do prac na projektem budżetu Powiatu Rypińskiego na 2025 rok przyjmuje metody kalkulacji zawarte w projekcie uchwały.

STAROSTA

mgr Jarosław Sochacki

SKARBNIK POWIATU

mgr Joanna Fabiszewska

WNIOSEK BUDŻETOWY na rok 2025

Dział

Rozdział.....

I. Etaty kalkulacyjne

Ilość etatów: w tym rezerwa

II. Plan wydatków

1. Dotacje

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2024	Plan na rok 2025
	RAZEM		

2. Wydatki bieżące

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2024	Plan na rok 2025	Wskaźnik zmiany w %
	RAZEM			

3. Wydatki inwestycyjne

Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w roku 2024	Plan na rok 2025
	RAZEM		

III. Plan dochodów

Paragraf	Źródło dochodów	Przewidywane wykonanie w roku 2024	Plan na rok 2025
1	2	3	4
	RAZEM		

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć jednostki)

STAROSTA

mgr Jarosław Sochacki

Kalkulacja do f. wynagrodzeń (dotyczy jednostek oświatowych)

Lp.	§	Treść	ogółem:	w tym:	
				nauczyciele	administracja i obsługa
1.	4010/ 4790	Płaca zasadnicza			
2.	4010/ 4790	Dodatki			
3.	4790	Godziny ponadwymiarowe (ilość nadgodzin x stawka)			
4.	4790	Nagrody na DEN- 1% planowanego f. płac, w tym:			
		nagrody Dyrektora (70%) - środki w Jednostce			
		nagrody Starosty (30%) - środki w Starostwie			
5.	4790	Awans zawodowy, w tym:			
		od m-ca stycznia			
		od m-ca września			
6.	4010/ 4790	Nagrody jubileuszowe, w tym:			
7.	4010/ 4790	Odprawy emerytalne, w tym:			
8.		Razem § 4010/4790			

Dodatkowe informacje:

- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2023/2024-
- ilość oddziałów w roku szkolnym 2023/20234-.....
- liczba uczniów przyjętych od września 2024 r. do klas pierwszych -.....
- ilość oddziałów klas pierwszych od września 2024 (z wyszczególnieniem poszczególnych oddziałów i liczby uczniów) -
- liczba uczniów ogółem w roku szkolnym 2024/2025.....
- ilość oddziałów ogółem w roku szkolnym 2024/2025

STAROSTA

mgr Jarosław Sochacki