

UCHWAŁA NR 310/2022
ZARZĄDU POWIATU SZTUMSKIEGO
Z DNIA 19 SIERPNIĄ 2022 ROKU

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Sztumskiego na 2023 rok.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. 2022 poz. 528) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku 1634) oraz § 1 załącznika nr 1 do uchwały Nr. X/56/2015 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 25 sierpnia 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu Powiatu Sztumskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Zarząd Powiatu Sztumskiego uchwala co następuje:

§ 1.

Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu oraz naczelników wydziałów i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Starostwie Powiatowym w Sztumie, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w terminie do 30 września 2022 r.

§ 2.

Określa się założenia do projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2023 rok, w tym:

1. Zasady konstrukcji projektu budżetu powiatu na 2023 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2.
3. Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3.

Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2023 rok oraz jednostki organizacyjne (naczelnicy wydziałów i pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację - zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4.

Określa się wzory druków do projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2023 rok – zgodnie z załącznikami od 5 do 9.

§ 5.

Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszej uchwały mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

§ 6.

Założenia określone w niniejszej uchwale mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Starostę Powiatu.

§ 7.

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2023 rok sprawuje Skarbnik Powiatu.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Sztumskiego

Leszek Sarnowski

Załącznik nr 1
do Uchwały nr 310/2022
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 19 sierpnia 2022 r.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Powiatu Sztumskiego na 2023 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305).
 - b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 roku poz. 1530 z późn. zm.).
 - c) Przepisy prawa miejscowego (uchwały Rady i Zarządu Powiatu Sztumskiego).
 - d) Informację Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach poszczególnych subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
 - e) Informację Wojewody Pomorskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej.
 - f) Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Powiatu Sztumskiego o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne.
 - g) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków na koniec 2022 roku.
 - h) Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2023 rok:
 - a) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 7,80%
 - b) Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie od stycznia 3.383,00 zł, natomiast od 1 lipca 2023r. - 3.450,00 zł.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Powiatu Sztumskiego na 2023 rok.

1. Podstawą planowanych dochodów na 2023 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2022 roku.
2. Przy ustaleniu poziomu dochodów na 2023 rok należy uwzględnić:
 - a. planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - b. poziom windykacji zaległości,
 - c. podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.,
 - d. planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowanych dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodu i uzasadnić, każdy ich składnik, podając ich szczegółową klasyfikację. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Planowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Dochody z mienia powiatu szacuje się na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
6. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a. podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów
 - b. podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów
7. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
8. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

9. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umów, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych Powiatu Sztumskiego na 2023 rok

1. Podstawą planowania wydatków na 2023 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2022.
2. Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych:
 - a. zabezpieczenie środków finansowych na zadania bieżące dla jednostek organizacyjnych powiatu na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - b. zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie powiatu,
 - c. zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w 2022 roku, powiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć kalkulację zawierającą m. in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2022 roku, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2022 roku oraz w 2023 (zmiany wynikające z arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2022/2023), oraz wzrost wynagrodzenia minimalnego. Nagrody planowane są w wysokości 1% planowanego funduszu płac. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,8% do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,2% do dyspozycji Starosty Powiatu Sztumskiego.
6. Na osobnym załączniku wyliczyć skutki finansowe regulacji płac dla administracji i obsługi o 8% od 1 stycznia 2023r. Plan tych wydatków zostanie uwzględniony w rezerwie celowej.
7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg. planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
8. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997r. nr 160 poz. 1080 z późn. zm.tj. z 2018r. poz. 1872).

9. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych tj. (Dz. U. z 2022r. poz. 1009).
10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować na poziomie 2022 roku zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 923). Do planowania wysokości odpisu podstawowego proszę przyjąć kwotę bazową w wysokości 4.434,58 zł obowiązującą w 2022 roku. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karty Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2021r. poz. 1762z późn. zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli wynosi 3.045,21 zł. Odpis na nauczycieli będących na rencie bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 9,7 %.
12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2023 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzeniem zewnętrznego wsparcia finansowego.
13. W projekcie budżetu powiatu przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nie przewidziane w wysokości do 1% wydatków bieżących oraz rezerwy celowe:
 - a. Na wynagrodzenia z przeznaczeniem na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, fundusz zdrowotny nauczycieli, awans zawodowy nauczycieli, odszkodowania, rozszerzenie zakresu wynikającego z arkusza organizacyjnego od września itp.
 - b. Na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu powiatu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na obsługę długu
 - c. Na zadania inwestycyjne, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

Załącznik nr 4
do Uchwały nr 310/2022
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 19 sierpnia 2022 r.

**Zakres prac i termin składania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Powiatu Sztumskiego na 2023 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy)
odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy złożyć, w wersji papierowej w sekretariacie Starostwa Powiatowego w Sztumie oraz w wersji elektronicznej na adres skarbnik@powiatsztumski.pl, w terminie do 30 września 2022 roku.
2. Materiały należy składać na drukach stanowiących załączniki do niniejszej uchwały.
 - a. Jednostki budżetowe składają:
 - w zakresie dochodów załącznik nr 5.
 - w zakresie wydatków załącznik nr 6 z załączoną częścią analityczną - kalkulacją nr 1,2,3,4.
 - w zakresie realizacji przedsięwzięć część 6 i 7 do załącznika nr 6. Zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przez przedsięwzięcia należy rozumieć:
 - wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
 - pozostałe nie wymienione wyżej,
 - umowy o partnerstwie publiczno – prywatnym,
 - b. Samorządowy zakład budżetowy składa w zakresie przychodów i kosztów część analityczną – kalkulację kosztów (1, 2, 3, 5, 6) do załącznika 6 do niniejszej uchwały.
 - c. Naczelnicy wydziałów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy Starostwa Powiatowego w Sztumie składają:
 - w zakresie dochodów załącznik nr 5.
 - w zakresie wydatków załącznik nr 6 z kalkulacją analityczną część 1,2,3,4.
 - w zakresie realizacji przedsięwzięć część 6 i 7 do załącznika nr 6. Zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przez przedsięwzięcia należy rozumieć:
 - wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, pozostałe nie wymienione oraz umowami o partnerstwie publiczno – prywatnym,

3. Dostępna jest możliwość dołączania innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne do projektowania budżetu.
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne i merytoryczne uzasadnienie. **W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujawniania wydatków.**
5. Przewidywane wykonanie ma stanowić realną wielkość, tj. wielkość planu na 31.08.2022r. skorygowana o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu na 2022 rok.
6. Zobowiązuje się jednostki organizacyjne i naczelników wydziałów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Załącznik nr 6
do Uchwały nr 310/2022
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 19 sierpnia 2022r.

Zestawienie wydatków budżetowych

| Lp | Dział | Rozdział | § | Nazwa paragrafu | Plan wg Uchwały po zmianach na 2022r. | Przewidywane wykonanie w 2022 r. | Projekt planu na 2023 r. | % 8:7 |
|----|-------|----------|---|---|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | | | | Wydatki bieżące | | | | |
| 2 | | | | Wydatki na obsługę długu jednost. samorz. terytorial. | | | | |
| 3 | | | | Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jed. samorz. terytor. | | | | |
| 4 | | | | Wydatki majątkowe w tym: | | | | |
| | | | | Ogółem 1+2+3+4 | | | | |

.....dnia
sporządził

Zatwierdził

.....

Pieczęć nagłówkowa

Kalkulacja wydatków dane do załącznika nr 6

Należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków

Część 1 – Informacje ogólne

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan w dniu 31.08.2022. | Przewidywany stan w 2023r. | Uwagi |
|-----|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------|
| 1. | Zatrudnienie ogółem: | | | |
| | ilość osób | | | |
| | ilość etatów | | | |
| 2. | Pracownicy administracji: | | | |
| | ilość osób | | | |
| | ilość etatów | | | |
| 3. | Pracownicy obsługi: | | | |
| | ilość osób | | | |
| | ilość etatów | | | |
| 4. | Nauczyciele: | | | |
| | <i>Stażysci</i> | | | |
| | ilość osób | | | |
| | ilość etatów | | | |
| | <i>Mianowani</i> | | | |
| | ilość osób | | | |
| | ilość etatów | | | |
| | <i>Kontraktowi</i> | | | |
| | ilość osób | | | |
| | ilość etatów | | | |
| | <i>Dyplomowani</i> | | | |
| | ilość osób | | | |
| | ilość etatów | | | |
| 5. | Liczba emerytów, rencistów | | | |
| | w tym nauczycieli | | | |
| 6. | Ilość uczniów | | | |
| 7. | Ilość oddziałów | | | |
| 8. | Tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin | | | |

- Pkt. 4,6,7,8 dotyczą jednostek oświatowych

Część 2 – Szczegółowa kalkulacja wydatków bieżących pozapłacowych

Tabela zawiera wyszczególnienie zakupów i usług w paragrafach, które muszą zostać uwzględnione w kalkulacji wydatków. Tabelę można sporządzić w większej szczegółowości, jeżeli takie są potrzeby jednostki.

Dział..... Rozdział.....

| § | Treść | ilość | cena | wartość | plan na 2022r. | przewidywane wykonanie za 2022r. | plan na 2023r. | objaśnienia |
|-------|--|-------|------|---------|----------------|----------------------------------|----------------|-------------|
| 3020 | Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń | | | | | | | |
| w tym | świadczenia BHP | | | | | | | |
| | Ekwiwalenty | | | | | | | |
| | dodatek mieszkaniowy | | | | | | | |
| | dodatek wiejski | | | | | | | |
| | zdrowotny 0,3% fund. płac | | | | | | | |
| | zwrot za okulary | | | | | | | |
| | inne, wymienić jakie | | | | | | | |
| 3110 | świadczenia społeczne | | | | | | | |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | | | | | | | |
| w tym | zakup wyposażenia - wymienić jakiego | | | | | | | |
| | zakup opału | | | | | | | |
| | środki czystości | | | | | | | |
| | materiały biurowe, tonery, papier | | | | | | | |
| | programy komputerowe do 3.500 zł. | | | | | | | |
| | książki, czasopisma | | | | | | | |
| | wyposażenie apteczek | | | | | | | |
| | paliwo i części do samochodu służbowego | | | | | | | |
| | inne – wymienić jakie | | | | | | | |
| 4220 | Zakup środków żywności | | | | | | | |
| 4240 | Zakup pomocy dydaktycznych | | | | | | | |
| 4260 | Zakup energii: | | | | | | | |
| w tym | energia elektryczna | | | | | | | |
| | Woda | | | | | | | |
| | Gaz | | | | | | | |
| 4270 | Zakup usług remontowych | | | | | | | |
| w tym | konserwacja ksero | | | | | | | |
| | konserwacja komputerów | | | | | | | |
| | konserwacja systemu alarmowego | | | | | | | |
| | naprawa sprzętu | | | | | | | |
| | remont samochodu | | | | | | | |
| | inne – wymienić jakie | | | | | | | |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | | | | | | | |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | | | | | | | |
| w tym | Wywóz nieczystości | | | | | | | |
| | provizje bankowe | | | | | | | |
| | opłaty pocztowe | | | | | | | |
| | Monitoring | | | | | | | |
| | aktualizacja oprogramowania | | | | | | | |
| | usługi kominiarskie, elektryczne | | | | | | | |
| | ogłoszenia prasowe | | | | | | | |
| | obsługa prawna | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| | inne – wymienić jakie | | | | | | | |
| 4330 | Zakup usług przez jst od innych jst | | | | | | | |
| 4350 | Zakup usług dostępu do sieci Internet | | | | | | | |
| 4360 | Zakup usług telekomunikacyjnych w telefonii komórkowej | | | | | | | |
| 4370 | Zakup usług telekomunikacyjnych w telefonii stacjonarnej | | | | | | | |
| 4400 | Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | | | | | | | |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | | | | | | | |
| w tym | Ryczałt | | | | | | | |
| 4430 | Różne opłaty i składki | | | | | | | |
| w tym | Ubezpieczenie budynków | | | | | | | |
| | ubezpieczenie urządzeń i oprogramowania | | | | | | | |
| | ubezpieczenie samochodu | | | | | | | |
| | inne – wymienić jakie | | | | | | | |
| 4440 | Odpis na ZFŚS | | | | | | | |
| w tym | Administracja i obsługa | | | | | | | |
| | Nauczyciele | | | | | | | |
| | Emeryci – nauczyciele | | | | | | | |
| | Emeryci – pozostali | | | | | | | |
| 4700 | Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | RAZEM | | | | | | | |

*.Jeżeli wydatki są współfinansowane ze środków Unii Europejskiej należy zastosować odpowiednią czwartą cyfrę paragrafu

* Jednostki wypełniają tylko tą część tabeli, która jej dotyczy

* Tabele należy uzupełnić o wydatki w niej nie wymienione a występujące w jednostce

Część 3 – Wynagrodzenia i składek od nich naliczanych

Dział Rozdział

| § | Treść | Stan na 31.08.2022r. | Plan na 2023r. | przewidywane zmiany | | Objaśnienia |
|---------------|--|-------------------------|-------------------|---------------------|---------|-------------|
| | | | | ilość | wartość | |
| 4010; 4790 | Wynagrodzenia osobowe | | | | | |
| | Nauczyciele (pracownicy merytoryczni) w tym | | | | | |
| | wynagrodzenia zasadnicze | | | | | |
| | dodatki za wysługę lat | | | | | |
| | dodatki funkcyjne | | | | | |
| | dodatki specjalne | | | | | |
| | inne, jakie | | | | | |
| | fundusz nagród | | | | | |
| | Administracja ogółem | | | | | |
| | wynagrodzenia zasadnicze | | | | | |
| | dodatki za wysługę lat | | | | | |
| | dodatki funkcyjne | | | | | |
| | dodatki specjalne | | | | | |
| | inne, jakie | | | | | |
| | fundusz nagród | | | | | |
| | Obsługa ogółem, w tym: | | | | | |
| | wynagrodzenia zasadnicze | | | | | |
| | dodatki za wysługę lat | | | | | |
| | dodatki funkcyjne | | | | | |
| | dodatki specjalne | | | | | |
| | inne, jakie | | | | | |
| | fundusz nagród | | | | | |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | | | | | |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | | | | | |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | | | | | |
| 4170 | Wynagrodzenie bezosobowe | | | | | |
| | | | | | | |
| | <i>wymienić aktualne i planowane umowy</i> | | | | | |

- Do tabeli należy dołączyć szczegółową kalkulację, z której wynikają kwoty zamieszczone w tabeli z wyodrębnieniem wydatków na awans zawodowy nauczycieli.

Część 4 – Szczegółowa kalkulacja rezerw do wynagrodzeń

| § | Treść | Plan na rok 2023 | Wysokość rezerwy | Objaśnienia – ilość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, awans zawodowy nauczycieli |
|---------------|--|------------------|------------------|--|
| 4010; 4790 | Wynagrodzenia osobowe | | | |
| | Administracja ogółem, w tym: | | | |
| | nagrody jubileuszowe | | | |
| | odprawy emerytalne | | | |
| | Obsługa ogółem, w tym: | | | |
| | nagrody jubileuszowe | | | |
| | odprawy emerytalne | | | |
| | Nauczyciele (pracownicy merytoryczni) ogółem w tym: | | | |
| | nagrody jubileuszowe | | | |
| | odprawy emerytalne | | | |
| | awans zawodowy nauczycieli | | | |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | | | |
| 4120 | Składka na Fundusz Pracy | | | |
| | | | | |

**Część 6 – KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA – programy, projekty lub zadania
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na**

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU
.....
2. Nazwa ZADANIA / UMOWY
.....
3. Podstawa prawna realizacji zadania(np. Uchwała Rady, umowa itp.)
.....
4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie
.....
5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynację przedsięwzięcia
.....
6. Okres realizacji przedsięwzięcia

| | |
|-----------------------------------|--|
| Początek realizacji zadania - rok | Planowany termin zakończenia zadania – rok |
| | |

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

| Rodzaj wydatku | Źródła finansowania | Łączne nakłady finansowe | Limit wydatków w poszczególnych latach | | | | | | | Limit zobowiązań |
|-------------------|------------------------|-----------------------------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------|
| | | | | | | | | | | |
| | <i>Środki własne</i> | | | | | | | | | |
| | <i>Budżet państwa</i> | | | | | | | | | |
| bieżące | <i>Środki UE</i> | | | | | | | | | |
| | <i>Inne – jakie</i> | | | | | | | | | |
| | ŁĄCZNIE | | | | | | | | | |
| | <i>Środki własne</i> | | | | | | | | | |
| majątkowe | <i>Budżet państwa</i> | | | | | | | | | |
| | <i>Środki UE</i> | | | | | | | | | |
| | <i>Inne - jakie</i> | | | | | | | | | |
| | ŁĄCZNIE | | | | | | | | | |

Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

Sporządził Zaakceptował

Pieczeń nagłówkowa

Załącznik nr 9
do Uchwały nr 310/2022
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 19 sierpnia 2022 r.

Projekt budżetu powiatu na 2023 rok zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych

| Lp | Wyszczególnienie | Zatrudnienie (etaty) | Wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy | w tym | |
|----|---------------------------------|-------------------------|--|---------|---------------------------------------|
| | | | | osobowe | dodatkowe wynagrodzeni a roczne |
| 1 | Uchwała Budżetowa na 2022 r. | | | | |
| 2 | Plan po zmianach w 2022r | | | | |
| 3 | Plan na 2023r. | | | | |

..... dnia

Sporządził: