

UCHWAŁA Nr 288/2020
ZARZĄDU POWIATU TORUŃSKIEGO
z dnia 9 września 2020 r.

w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu Powiatu Toruńskiego na rok 2021 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 -2026 oraz opracowania druków planistycznych.

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz załącznika do Uchwały nr XXXIII/206/10 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 16 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Podejmuje się prace nad projektem Budżetu Powiatu Toruńskiego na rok 2021. Dla projektowanego budżetu ustala się pełną szczegółowość klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych.

2. W trakcie prac planistycznych nad projektem budżetu na rok 2021 i WPF na lata 2021-2026 należy uwzględniać wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych- dokument z dnia 29 lipca 2020 roku opracowany przez Ministerstwo Finansów, z uwzględnieniem zapisów wykazanych w § 1 pkt 3 niniejszej uchwały.

3. Ustala się następujące zasady i wskaźniki ekonomiczne obowiązujące przy przygotowaniu materiałów do projektu budżetu Powiatu Toruńskiego na 2021 rok przez jednostki organizacyjne powiatu, służby, inspekcje i strażę:

1) maksymalny średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług dla :

- wydatków eksploatacyjnych, administracyjnych, związanych z wykonywaniem zadań statutowych danej jednostki ustala się na poziomie 1,8 %; w przypadku umów wieloletnich należy przyjąć wartości wynikające z tych umów,
- kosztów opłat czynszowych na terenie Torunia ustala się poziomem 2 %,
- kwot dotacji udzielanych w ramach ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie ustala się na poziomie planu 2020 roku,

2) planistyczną stawkę odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (z wyłączeniem odpisu dla nauczycieli ustala się na poziomie 1.550 zł. W roku 2021 r. należy zaplanować odpis na emerytów i rencistów,

3) dla wydatków bieżących realizowanych w ramach projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) przyjmuje się poziom wzrostu wskazany w harmonogramach i umowach,

4) koszty osobowe (wynagrodzenia osobowe pracowników samorządowych, wynagrodzenia bezosobowe, wynagrodzenia prowizyjne i obowiązkowe składki od tych wynagrodzeń) przyjmuje się wg stanu na dzień 1 września 2020 roku z uwzględnieniem zmian etatyzacji planowanych do końca 2020 roku oraz z uwzględnieniem kosztów obligatoryjnych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne ,staże itd.) z wyłączeniem wynagrodzeń realizowanych w ramach projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), dla których poziom wydatku przyjmuje się w wysokości wskazanej w harmonogramach, umowach lub innych materiałach planistycznych,

5) do wynagrodzeń osobowych pracowników administracji i obsługi, należy zaplanować odrębnie środki na nagrody w wysokości 5% obliczonych wynagrodzeń; w przypadku ustalonych limitów wynagrodzenia na etat kalkulacyjny, nagrody mają być elementem tego limitu,

6) poziom minimalnego wynagrodzenia miesięcznego wynosi 2.800 zł,

7) środki na Fundusz Pracy należy planować w wysokości 2,45% ,

- 8) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy panować, po wyłączeniu zasiłków z ubezpieczenia społecznego, od których nie nalicza się tego wynagrodzenia,
- 9) w ramach ogólnej kwoty wydatków bieżących zostanie zaplanowana rezerwa celowa na koszty osobowe, na poziomie 400.000 zł. na ewentualne błędy planistyczne lub nieplanowane wydatki,
- 10) wydatki na realizację inwestycji i wydatków bieżących wieloletnich należy zaplanować uwzględniając Uchwałę Nr XVIII /111/2020 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 27 sierpnia 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2026 oraz wszelkie znane na dzień sporządzania planów informacje (harmonogramy realizacji zadań, stopień zaangażowania inwestycji w toku, inne),
- 11) dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji wydatków ustala się utrzymanie stawek VAT na poziomie z roku 2020.

4. Ustala się następujący wykaz wydatków inwestycyjnych, które winny być ujęte w planach roku 2021:

- 1) inwestycje realizowane w ramach Państwowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- 2) „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”,
- 3) „Budowa Środowiskowego Domu Samopomocy wraz z zewnętrzną infrastrukturą w Osieku”,
- 4) informatyzacja Starostwa Powiatowego w Toruniu,
- 5) dotacja inwestycyjna – „Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem na potrzeby Szkoły Podstawowej Nr 5 w Chełmży i Zespołu Szkół im. Unii Europejskiej w Chełmży”,
- 6) „Budowa ciągu pieszo-rowerowego Lubicz Dolny - Rogówko przy drodze powiatowej Nr 2010C Turzno -Rogówko -Lubicz Dolny”,
- 7) „Budowa drogi rowerowej Browina- Grzywna -Kuczwały - Sławkowo, ekologicznie i bezpiecznie”,
- 8) inwestycje drogowe, na które złożono wnioski o dofinansowanie ze środków zewnętrznych (FDS, środki UE itp.),
- 9) dotacja inwestycyjna na projekt – „Poprawa bezpieczeństwa i komfortu życia mieszkańców oraz wsparcie niskoemisyjnego transportu drogowego poprzez wybudowanie dróg dla rowerów:
 - I. Droga rowerowa Nawra – Kończewice – Chełmża – Zalesie – Kielbasin - Mlewo – Mlewiec – Srebniki – Sierakowo (13,15 km),
 - II. Droga rowerowa Złotoria – Nowa Wieś – Lubicz Górny (7,5 km),
 - III. Droga rowerowa Toruń – Mała Nieszawka – Wielka Nieszawka – Cierpice (7 km)”
- 10) dotacja inwestycyjna – „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2021C poprzez budowę drogi rowerowej na odcinku Ostaszewo- Wytrębówice – Kowróż”.

5. Propozycje wydatków na nowe zamierzenia inwestycyjne i zakupy gotowych środków trwałych powinny obejmować harmonogram realizacji zadań w poszczególnych latach. Wnioski na wydatki inwestycyjne budowlane muszą zawierać informację o sposobie wyliczenia kwoty inwestycji kosztorysy, dokumentacje zawierające wyliczenia kosztów, przyjęte ryczałty).

6. Wydatki remontowe należy planować w układzie zadaniowym.

7. Wydatki na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego oraz na wydatki na kulturę fizyczną należy planować w układzie zadaniowym mając na uwadze planowane wykonanie roku 2020.

8. Ustalone zostaną limity:

- 1) etatów kalkulacyjnych na rok 2021 z wyłączeniem etatyzacji dot. projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, gdzie przyjmuje się poziom limitów wskazany w harmonogramach, umowach lub innych obligatoryjnych materiałach planistycznych, etatyzacji nauczycieli oraz zatrudnienia w ramach realizowanych programów i projektów (w tym aktywizacja zawodowa bezrobotnych),
 - 2) wydatków nieperiodycznych dot. wynagrodzeń,
 - 3) wydatków na nagrody uznaniowe,
 - 4) na zakup oleju opałowego do potrzeb grzewczych.
9. Poziom wydatków bieżących na gospodarkę remontową i wydatki oraz zakupy inwestycyjne uzależnione będą od poziomu dochodów w roku 2021.
10. Wydatki rzeczowe bieżące i dochody bieżące w latach 2022-2026 z wyłączeniem wydatków osobowych oraz niektórych dochodów budżetowych wzrastać będą w oparciu o wytyczne Ministerstwa Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego:

| Wyszczególnienie | j.m | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|-----|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| PKB, dynamika realna do roku ubiegłego* | % | 104 % oraz wg tendencji realnej | 103,4 | 103,0 | 103,0 | 103,0 | 103,1 |
| CPI, dynamika średnioroczna** | % | Wg § 1 pkt 3 niniejszej uchwały | 102,2 | 102,4 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |

*Wskaźnik PKB wykazany w tabeli służy do planowania dochodów budżetowych w projekcie WPF Powiatu Toruńskiego w latach 2022-2026 oraz planów dochodów budżetowych na rok 2020 z uwzględnieniem specyficznego dla powiatu toruńskiego tempa wzrostu niektórych dochodów.

**Wskaźnik CPI wykazany w tabeli służy do planowania wydatków budżetowych w projekcie WPF Powiatu Toruńskiego w latach 2022-2026 .

§ 2. Materiały do projektu budżetu opracowuje się na podstawie:

1. zadań realizowanych przez poszczególnych dysponentów zgodnie z obowiązującym w tym zakresie prawem,
2. wydatków rzeczowych określonych zadaniowo,
3. przyjętych programów restrukturyzacyjnych,
4. założeń wynikających z wieloletnich programów.

§ 3. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych, pracownicy realizujący określone zadania budżetowe sporządzają projekty budżetu do dnia **5 października 2020 roku**.

§ 4. Ustala się możliwy do wykorzystania wykaz materiałów planistycznych dla podległych jednostek organizacyjnych oraz poszczególnych wydziałów realizujących określony zakres zadań rzeczowych:

- 1) druk nr 1 – WO1 – etatyzacja, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne (wynagrodzenia wykazać zgodnie z zapisami w § 1 ust.3 pkt 5-7 niniejszej uchwały),
- 2) druk nr 2 – WO2 – wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela, zatrudnionych w poszczególnych działach,
- 3) druk nr 3 – DB – zestawienie dochodów budżetowych, w tym dochodów majątkowych,
- 4) druk nr 4 – WB – zestawienie wydatków budżetowych, w tym wydatków majątkowych,
- 5) druk nr 5 – DW – plan wyodrębnionych dochodów oświatowych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych,

- 6) druk nr 6 – I – inwestycje,
- 7) druk 7- przedsięwzięcia wieloletnie.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się dyrektorom jednostek organizacyjnych Powiatu, naczelnikom wydziałów Starostwa Powiatowego w Toruniu oraz Skarbnikowi Powiatu Toruńskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący posiedzenia
Starosta Toruński

Marek Olszewski

**ETATYZACJA, WYNAGRODZENIE, SKŁADKI NA UZBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I FP
ROK 2021**

| DZIAŁ | ROZDZIAŁ | Wyszczególnienie | Zatrudnienie - w etatach | % ZUS | Wynagrodzenia osobowe planowane wg stanu na 1.09.2020 r. z uwzględnieniem zmian w etatyzacji | Składka na ubezpieczenie społeczne planowane wg stanu na 1.09.2020r. z uwzględnieniem zmian w etatyzacji | FP planowany wg stanu na 1.09.2020 r. z uwzględnieniem zmian w etatyzacji |
|-------|----------|---|--------------------------|-------|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | Uchwała Rady Powiatu w sprawie Budżetu Powiatu Toruńskiego wg stanu na dzień 1 stycznia 2020 r. | | | | | |
| | | Zmiany etatyzacji od 1.01.2020-31.08.2020 | | x | x | x | x |
| | | Zmiany etatów od 1.09.2020 do 31.12.2020 (tylko zatwierdzone zmiany) | | x | x | x | x |
| | | Plan na rok 2021 | 0 | | | | |

| stopień awansu zawodowego | 2000 | | | | | | 2021 | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------|---------------|--|---|------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|
| | liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat) | wynagro - dzenie ogółem (kol. 4,5,6) | z tego | | | razem kol.4,5 | liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat) | wynagro - dzenie ogółem (kol. 10,11,12) | z tego | | | razem kol.10,11 |
| | | | płaca zas. | pozostałe składniki | dodatkowe wynagro - dzenie roczne | | | | płaca zas. | pozostałe składniki | dodatkowe wynagro - dzenie roczne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| stażysta kontraktowy mianowany dyplomowany | | | | | | | | | | | | |
| razem 801 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| stażysta kontraktowy mianowany dyplomowany | | | | | | | | | | | | |
| razem 854 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |

wypełniają placówki oświatowe .

* dopuszcza się inną wersję druków uwzględniających plany WPF

Załącznik Nr 5 - DW

Załącznik Nr 5
do Uchwały Nr 288/2020
ZPT dnia 09.09.2020 r.

PLAN FINANSOWY RACHUNKÓW DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH
2021 ROK

| lp | Dz. | R. | Wyszczególnienie | BUDŻET 2020 wg stanu na dzień 31.08.2020 | Projekt budżetu 2021 |
|----|-----|----|------------------|---|----------------------|
| 1 | | | DOCHODY | | |
| 2 | | | WYDATKI | | |

wypełniają placówki oświatowe.

* dopuszcza się inną wersję druków uwzględniających plany WPF

**Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz pozostałe programy i przedsięwzięcia
Prognoza na lata 2020- 2026**

| L.p. | Wyszczególnienie | Łączne nakłady finansowe | Limit lat ubiegłych | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|------|---|--------------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.1 | programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1. | wydatki bieżące | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 1.2. | wydatki majątkowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |

| L.p. | Wyszczególnienie | Łączne nakłady finansowe | Limit lat ubiegłych | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|------|---|--------------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1. | programy, projekty lub zadania pozostałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1. | wydatki bieżące | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 1.2. | wydatki majątkowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | 0 | | | | | | | | 0 |