

UCHWAŁA NR 703/2023
ZARZĄDU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO

z dnia 22 sierpnia 2023 roku

w sprawie założeń do opracowania projektu Uchwały Budżetowej powiatu na 2024 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 1526 i Dz.U. z 2023 r. poz. 572) oraz § 1 pkt 2 Uchwały Nr XXXVIII/343/2014 Rady Powiatu Krośnieńskiego z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej - uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2024 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Krośnieńskiego

Grzegorz Garczyński

ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO NA 2024 ROK

§ 1. Projekty planów finansowych na 2024 rok należy opracować na podstawie:

- 1) analiz własnych wynikających z dotychczasowego wykonania budżetu, prognoz jego realizacji w 2023 roku, oraz założeń do poszczególnych zadań na 2024 rok;
- 2) aktualnej struktury organizacyjnej bądź jej zmiany z uwzględnieniem skutków, popartych pisemnym uzasadnieniem;
- 3) stanu etatów i wynagrodzeń na dzień sporządzania wniosku z odrębnym uwzględnieniem ewentualnych zmian w 2024 roku, wraz z uzasadnieniem, w przypadku występowania w jednostce wakatów należy odrębnie podać planowane koszty wynagrodzenia (nie ujmować w kwocie ogólnej planu finansowego wydatków) oraz planowany termin zatrudnienia pracownika z informacją czy inni pracownicy wykonujący zadania przypisane do wolnego stanowiska otrzymują dodatki specjalne;
- 4) umów zawartych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub przewidywanego poziomu pozyskania dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej, oraz planu wydatków nimi finansowanych;
- 5) wieloletniej prognozy finansowej powiatu na rok 2023 i lata kolejne;
- 6) wykazu przedsięwzięć realizowanych w 2024 roku z uwzględnieniem terminu realizacji (lata kolejne).

§ 2. 1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim i osoby na samodzielnych stanowiskach opracowują projekty planów dochodów i wydatków budżetowych na 2024 rok w pełnej klasyfikacji budżetowej.

2. Podstawą planowania dochodów budżetowych Powiatu Krośnieńskiego w niżej wymienionych źródłach jest:

- 1) subwencja ogólna – informacja Ministra Finansów;
- 2) dotacje – zawiadomienia od dysponentów środków budżetu państwa o dotacjach przyznanych na 2024 rok, zawarte porozumienia i umowy lub w innych uzasadnionych przypadkach inne dokumenty m.in. ustawy, rozporządzenia, zawiadomienia/decyzje o ich przyznaniu lub zapewnieniu finansowania;
- 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz osób prawnych – informacja Ministra Finansów oraz przewidywane bądź wykonane dochody;
- 4) pozostałe dochody – umowy, porozumienia, decyzje, deklaracje, dokonane wyceny, szacunkowe wykonanie za rok ubiegły (należy podać w opisie podstawę zaplanowanych kwot).

3. Zaplanowane wielkości dochodów jednostek organizacyjnych, będą stanowiły uzupełnienie ich wydatków.

4. Planowanie wydatków na 2024 rok:

- 1) w planach finansowych Powiatu Krośnieńskiego na 2024 rok zakłada się wzrost wskaźnika cen i usług o 6,6% zgodnie z założeniami projektu Budżetu Państwa na 2024 rok;
- 2) w planach finansowych Powiatu Krośnieńskiego nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi ponad kwoty wynikające z obowiązkowych zwiększeń, np. wzrost płacy minimalnej; zwiększenia należy odrębnie opisać;

- 3) nie zakłada się tworzenia funduszu nagród;
- 4) w zakresie odnoszącym się do pracowników pedagogicznych należy do wydatków płacowych przyjąć:
 - a) przewidywane zatrudnienie w 2024 roku zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi,
 - b) wynagrodzenia pracowników pedagogicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń,
 - c) 0,2% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej,
 - d) 0,8% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli,
 - e) 0,2% funduszu wynagrodzeń należy zabezpieczyć jako środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
 - f) zabezpieczenie środków finansowych na odprawy emerytalne,
 - g) odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników oraz nauczycieli emerytów i rencistów – wyliczony zgodnie z Kartą Nauczyciela;
- 5) jednostki organizacyjne powiatu, kalkulację wydatków winny oprzeć na wielkościach przewidywanego wykonania w 2023 r. bez jednorazowych zwiększeń związanych z wydatkami incydentalnymi;
- 6) za podstawę do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjmuje się kwotę obowiązującą w od lipca 2023 roku;
- 7) planowanie, jedynie niezbędnych wydatków, należy poprzedzić rzetelną analizą celowości i oszczędności ponoszonych kosztów;
- 8) wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanymi z obchodami świąt itp. należy wyszczególnić odrębnie z kalkulacją kosztów, a w przypadku pozyskania lub zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne na dofinansowanie zadania należy wskazać proponowane źródło uzupełnienia środków finansowych na każde zadanie odrębnie, z podaniem kwot;
- 9) w przypadku zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne należy podać informację o planowanym udziale własnym Powiatu w 2024 roku jak również w latach kolejnych oraz o planowanych terminach w jakich będą przekazywane zewnętrzne środki finansowe – nie ujmować w planie finansowym;
- 10) wydatki majątkowe oraz wydatki na dodatkowe zadania należy opracować wnikliwie, tak aby w ciągu roku nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach przyjętych do planu;
- 11) przyjmuje się ograniczenie do niezbędnego minimum zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych, na rzecz zabezpieczenia środków finansowych na zadania współfinansowane z zewnętrznych źródeł krajowych i zagranicznych;
- 12) wydatki inwestycyjne (również remontowe), w tym przedsięwzięcia, ujęte w wieloletniej prognozie finansowej należy zaplanować w rozbiciu na poszczególne zadania wraz z opisem:
 - a) nazwa zadania inwestycyjnego,
 - b) wartość kosztorysowa lub szacowana przez jednostkę,
 - c) termin rozpoczęcia i zakończenia zadania,
 - d) plan realizacji w 2024 roku i latach kolejnych,
 - e) źródła finansowania z podziałem na środki budżetowe własne i środki finansowe pozyskane z innych źródeł (UE, inne) z podaniem terminów przekazania środków zewnętrznych,
 - f) czy konieczność realizacji wynika z zaleceń służb, inspekcji z ewentualnym podaniem nr decyzji,
 - g) czy zadanie było akceptowane przez Zarząd Powiatu lub samorządy gminne.

§ 3.1. Projekty planów wraz z uzasadnieniami winny być opracowane przez kierowników komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim oraz przez dyrektorów jednostek

organizacyjnych i złożone do Skarbnika Powiatu w nieprzekraczalnym terminie do dnia 2 października 2023 roku na formularzach, których wzory stanowią załączniki do założeń:

- 1) załącznik Nr 1 – projekt planu finansowego dochodów jednostki budżetowej;
- 2) załącznik Nr 2 – projekt planu finansowego wydatków jednostki budżetowej;
- 3) załącznik Nr 3 – projekt planu finansowego wynagrodzeń (tabela kalkulacyjna);
- 4) załącznik Nr 4 – projekt planu finansowego dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wieloletnich oraz dofinansowanych ze środków zewnętrznych;

2. Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych ustawami na 2024 rok należy opracować niezwłocznie po otrzymaniu informacji o przyznanych dotacjach.

3. Inspekcje i Straże przy opracowywaniu planów finansowych na 2024 rok kierują się dodatkowo wytycznymi otrzymanymi od swoich jednostek nadrzędnych.

§ 4. Ewentualne wnioski lub uwagi w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok 2024 należy kierować na piśmie do Skarbnika Powiatu.

Dochody budżetowe - projekt

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan na 2024 rok	Przewidywane wykonanie w 2023 roku
1	2	3	4	5	6	7
1.				Dochody ogółem		
1.1.						
1.1.1	Podstawa planowanej kwoty:					
1.1.1.1	Nazwa zadania:					
1.2						
1.2.1	Podstawa planowanej kwoty:					
1.2.1.1.	Nazwa zadania:					

Wydatki budżetowe - projekt

Dział	Rozdział	§	Plan ogółem na 2024 rok	Przewidywane wykonanie w 2023 roku (bez wydatków jednorazowych, incydentalnych)	
Zadania o charakterze jednorazowym (przykładowo: realizacja projektu/zadania, zakup wyposażenia, awaria itp.) – <u>odrębnie od wydatków powyżej</u>					
Dział	Rozdział	§	Przewidywane w 2023 r.	Szczegółowe informacje	Źródła finansowania
Dział	Rozdział	§	Planowane koszty – 2024 r.	Szczegółowe informacje	Źródła finansowania

Uzasadnienie: (wzrost wydatków rok do roku – szczegółowy opis podstawy wzrostu, np. podanie wzrostu stawek jednostkowych za poszczególne usługi/towary wraz z ilością jednostek których dotyczą, wzrost zapotrzebowania na usługi/towary itp.)

Wynagrodzenia osobowe - projekt

1. Administracja i obsługa

Rozdział/§ (wynagrodzenia i pochodne)	Liczba etatów zatrudnionych na dzień sporządzania zestawiania + liczba wakatów (a+b)	Wynagrodzenia osobowe wynikające z aktualnych umów o pracę (wraz z wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami) – kalkulacja wzrostu wynagrodzeń oddzielnie	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalno - rentowe	Premie, dodatki, nagrody	Inne, w tym zmienne elementy wynagrodzenia* (nazwa)	Wakaty szacunkowa kwota	Razem
Plan na 2024 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2023 roku								

* podać z opisem

2. Nauczyciele

Rozdział/§ (wynagrodzenia i pochodne)	Liczba etatów	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę (wraz z wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalno - rentowe	Premie, dodatki, nagrody	Inne, w tym zmienne elementy wynagrodzenia*	Urlopy zdrowotne, nauczanie indywidualne**	Razem
Plan na 2024 rok								
Szacunkowe wykonanie w 2023 roku								

* podać z opisem

** ze szczegółowym opisem w jakim zakresie oraz terminie

Szczegółowy opis: (kalkulacja wzrostu wynagrodzeń w związku z podwyższeniem wynagrodzenia minimalnego w podziale na etaty, informacje o długotrwałych nieobecnościach oraz oszczędnościach wynikających z tego tytułu, uzasadnienie wzrostu kosztów wynagrodzeń rok do roku itp.)

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wieloletnich oraz dofinansowanych ze środków zewnętrznych – projekt

Nazwa programu, projektu/zadania, nr umowy	Jednostka przekazująca dofinansowanie	Rozdział*	§*	Wydatki dofinansowane z UE lata-2023	Wydatki udział własny + krajowy lata-2023	Dochód dofinansowanie UE lata-2023	Dochód dofinansowanie krajowe lata-2023	Wydatki dofinansowane z UE 2024 r.	Wydatki udział własny + krajowy 2024 r.	Dochód dofinansowanie UE 2024 r.	Dochód dofinansowanie krajowe 2024 r.	Wydatki dofinansowane z UE r.	Wydatki udział własny + krajowy r.	Dochód dofinansowanie UE r.	Dochód dofinansowanie krajowe r.
-	-														

* dane finansowe w szczególności do klasyfikacji budżetowej należy podać tylko w 2024 r., w latach poprzedzających planowany rok budżetowy oraz w latach kolejnych należy wpisać wydatki bieżące oraz majątkowe ogółem

Dochody oraz wydatki winny być wykazane w latach, w których FAKTYCZNIE występowały/będą występowały, w tym przez rokiem planowym zbiorczo, po roku planowym odrębnie na wszystkie lata.

Szczegółowy opis: