

Uchwała Nr 60/2024
Zarządu Powiatu w Mogileńskiego
z dnia 06 września 2024 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników i parametrów oraz określenia materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2025 r.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 poz.107) oraz Uchwały Rady Powiatu w Mogilnie w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej nr LII/294/10 z dnia 24 czerwca 2010 r. a także rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 07 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1718).

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu, powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy wydziałów oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują plany rzeczowo-finansowe zadań oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

§ 2

Przy planowaniu budżetu Powiatu Mogileńskiego na rok 2025 Zarząd Powiatu Mogileńskiego będzie brał pod uwagę również wskaźniki makroekonomiczne przyjęte przez Radę Ministrów na potrzeby tworzenia projektu budżetu państwa na 2025 r., które zakładają:

- dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych – 104,10 %

§ 3

1. Przyjmuje się, że projekty planów finansowych jednostek budżetowych sporządza się w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513,).
2. Przy opracowaniu materiałów planistycznych uwzględnia się:
 - 1) istniejącą w dniu 01 września 2024r. sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Powiatu z uwzględnieniem zmian planowanych po tym dniu (likwidacja, założenie),
 - 2) zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu przewidywanego na dzień 01 września 2024 r. z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia.

§ 4

Główne założenia w zakresie planowania dochodów:

- 1) należy uwzględnić projekt ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która zakłada zmianę podstawy naliczenia dochodów samorządu z tytułu udziału PIT i CIT z podatku należnego na dochody podatników. Projekt powyższej ustawy przewiduje również subwencję ogólną dla JST w zamian za odejście od kilku rozdrobnionych rezerw subwencji ogólnych, w tym części oświatowej.
- 2) dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na finansowanie zadań własnych przyjmuje się w oparciu o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.
- 3) pozostałe dochody w tym :
 - środki unijne przyjmuje się na podstawie zawartych umów lub promes.

- dochody z majątku – m.in. wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności, wpłaty za trwałe zarząd, z tytułu najmu i dzierżawy należy zaplanować zgodnie z zawartymi umowami.
- wpływy z tytułu porozumień z innymi JST w zakresie realizacji zadań własnych powiatu należy zaplanować na podstawie zawartych bądź planowanych do zawarcia umów.
- podstawą planowania dochodów własnych na 2025 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych roku 2024 biorąc pod uwagę zmiany wynikające ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczeń dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 5

Zasady planowania wydatków budżetowych:

W 2025r. zakłada się działania zmierzające do ograniczenia wydatków bieżących oraz przewidują się, że Wieloletnia Prognoza Finansowa stanie się podstawą do racjonalnego planowania wydatków celem ich dostosowania do ograniczonych możliwości dochodowych jak i wydatkowych. W celu zapewnienia równowagi budżetowej podejmowane będą działania przeciwdziałające nadmiernemu deficytowi budżetowemu w szczególności : oszczędności związane z niższymi ofertami cenowymi w stosunku do kwot zaplanowanych w budżecie na dane zadanie nie będą podlegać dowolnemu podziałowi, a możliwości ich przesunięcia na realizację innych zadań będą wymagały zaopiniowania przez Skarbnika Powiatu.

1. Podstawą planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2025 r. są:

a) w odniesieniu do wynagrodzeń kwotą bazową jest :

- kwota miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy w 2024 r. (na podstawie umowy o pracę)z uwzględnieniem planowanej podwyżki płacy minimalnej od 01.01.2025r. do kwoty 4.626,00 zł.
- kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy) planowanych do wypłaty w 2025 r.
- przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” należy uwzględnić awanse zawodowe nauczycieli, których skutki przewidywane są od 01.01.2025 r.

b) pozostały wzrost wynagrodzeń na 2025 r. zaplanuje Zarząd Powiatu w zależności od możliwości finansowych budżetu Powiatu.

c) podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń za 2024 r. z uwzględnieniem osób uprawnionych pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy i stawki 8,5%.

2. 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 przepisy ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Kwotą bazową do obliczenia jest 6.445,71zł. jako podstawa naliczenia odpisu, z wyłączeniem nauczycieli. W odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów tj. art. 53 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela.

3. Pozostałe wydatki bieżące należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2024 roku i prognozowanego na 2025r. wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 105,0%. Z podstawy wydatków bieżących należy wyłączyć

zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w 2025 r.

4. 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. Propozycję planu sporządza Wydział Środowiska, Architektury i Budownictwa.
5. 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.
6. Wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 04 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.
7. W zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych pierwszeństwo w zabezpieczeniu środków finansowych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2025r., następnie zadania kontynuowane w latach następnych i wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mogileńskiego na lata 2024-2032.

§ 6

Do projektów planów finansowych i rzeczowych należy dołączyć część opisową uzasadniającą dokonane wyliczenia.

- 1) w przypadku dochodów należy omówić wszystkie źródła dochodów wykazane w załączniku nr 1 odrębnie propozycje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych Powiatowi, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa.
- 2) w przypadku wydatków należy omówić wszystkie grupy wydatków oraz wyszczególnić wydatki z zakresu administracji rządowej.

§ 7

Dochody i wydatki powinny zostać zaplanowane oddzielnie dla każdego rodzaju zadania, tj.:

- 1) zadania zlecone Powiatowi z zakresu administracji rządowej,
- 2) zadania Powiatu realizowane ze środków własnych,
- 3) zadania realizowane z udziałem środków unijnych,
- 4) zadania realizowane z udziałem innych środków m.in. środków z różnego rodzaju funduszy.

§ 8

Projekty planów finansowych należy składać na załączonych formularzach :

1. projekt planu dochodów zgodnie z załącznikiem nr 1
2. projekt planu wydatków zgodnie z załącznikiem nr 2
3. projekt planu wydatków związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną zgodnie z załącznikiem nr 3
4. projekt planu wydatków związanych z gromadzeniem opłat geodezyjnych za udostępnienie map, danych z ewidencji, zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 9

Planowanie dochodów i wydatków wyodrębnionych rachunków jednostek budżetowych, prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty, odbywa się na zasadach i terminach określonych w Uchwale Nr XXVI/137/17 Rady Powiatu Mogileńskiego z dnia 10 marca 2017 r.

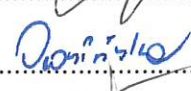
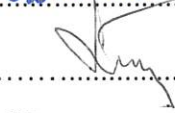
§ 10

Projekty planów należy składać w terminie do 30 września 2024 r. z wyjątkiem planów składanych przez kierowników powiatowych służb, inspekcji oraz wydziałów Starostwa Powiatowego w zakresie realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, którzy opracowują i przedkładają materiały w terminie do 25 października 2024r. (po otrzymaniu informacji o wstępnych wielkościach dotacji od Wojewody Kujawsko Pomorskiego).

§ 11

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu :

1. Krześciński Tomasz.....
2. Owsieńska Edyta
3. Łaganowski Jerzy
4. Jankowski Paweł
5. Lisiecki Mateusz

.....
Pieczęć nagłówkowa

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2024 ROK

realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową.....

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie dochodów (wg źródeł)*	Plan po zmianach wg stanu na 01.09.2024*	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r.	Wskaźnik zmiany w % (kol.8: kol.7*100)	Prognozowane dochody na lata 2026-2028		
									2026	...	2029
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.				Dochody bieżące							
2.											
3.											
4.											
5.											
6.											
7.											
8.											
9.				Dochody majątkowe							
10.											
11.											
12.											
13.											
14.											
15.											
16.											
17.											
				Dochody ogółem							

* jeśli w ramach jednego paragrafu występuje kilka źródeł - wymienić tytuły

Sporządzający:

Zatwierdził:

.....

Miejscowość, data

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Tomasz Krzyski

Uzasadnienie

W związku z zapisem §2 Uchwały Rady Powiatu w Mogilnie w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej nr LII/294/10 z dnia 24 czerwca 2010 r, zarząd Powiatu Mogileńskiego jest zobligowany do 10 września każdego roku podjąć uchwałę określającą podstawowe parametry niezbędne do opracowania projektu budżetu na następny rok.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest zasadne.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Tomasz Krzesiński



.....
Pieczęć nagłówkowa

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 60/2024
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 06.09.2024 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2025 ROK
(wg klasyfikacji budżetowej)

realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach wg stanu na 01.09.2024	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	Wskaźnik zmiany w % (kol.8: kol.7*100)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.				Wydatki bieżące				
				Wydatki majątkowe				
				Wydatki ogółem				

**oddzielnie każdy rok budżetowy

Sporządzający:

Zatwierdzający:

.....

Miejscowość, data

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Tomasz Krzesiński



Pieczeń nagłówkowa

PROJEKT PLANU WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA I GOSPODARKĄ WODNĄ NA 2025 ROK
(wg klasyfikacji budżetowej)
realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Projekt planu na 2025 r.	Wskaźnik zmiany w % (kol.8: kol.7*100)
1.	2.	3.	4.	5.	8.	9.
1.				Wydatki bieżące:		
				Wydatki majątkowe:		
				Wydatki ogółem:		

**oddzielnie każdy rok budżetowy

Sporządzający:

Zatwierdził:

.....
Miejscowość, data

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Tomasz Krzesiński

.....
Pieczęć nagłówkowa

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM OPŁAT GEODEZYJNYCH ZA UDOSTĘPNIENIE MAP, DANYCH Z EWIDENCJI
NA ROK 2025**
(wg klasyfikacji budżetowej)
realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Projekt planu na 2025 r.	Wskaźnik zmiany w % kol.7*100)	(kol.8:
1.	2.	3.	4.	5.	8.	9.	
1.				Wydatki bieżące:			
				Wydatki majątkowe:			
				Wydatki ogółem:			

**oddzielnie każdy rok budżetowy

Sporządzający:

Zatwierdził:

.....
Miejscowość, data

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Tomasz Krzesiński

