

Uchwała Nr 866/2023
Zarządu Powiatu w Mogileńskim
z dnia 04 września 2023 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników i parametrów oraz określenia materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2023 r.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 poz. 1526, z 2023r. poz.572) 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
uchwała, 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 2024 Zarząd Powiatu Mogileńskiego będzie brał pod uwagę również wskaźniki makroekonomiczne przyjęte przez Radę Ministrów na potrzeby tworzenia projektu budżetu państwa na 2024 r., które zakładają:

- dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych – 106,60 %

§ 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, 1571, 2045 z 2023 r. 1347).
2. Przy opracowaniu materiałów planistycznych uwzględnia się:
 - 1) istniejącą w dniu 01 września 2023 r. 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 2023 r. z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia.

§ 4

Główne założenia w zakresie planowania dochodów:

- 1) Udział w podatku od osób fizycznych przejmuje się w oparciu o informację Ministra Finansów,
- 2) Udział w podatku od osób prawnych przejmuje się w oparciu o informację Ministra Finansów,
- 3) Subwencje ogólne oraz poszczególne jej części oświatową, wyrównawczą, równoważącą i rozwojową przyjmuje się na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów,
- 4) 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.
- 5) Pozostałe dochody w tym :

- środki unijne przyjmuje się na podstawie zawartych umów lub promes.
- dochody z majątku – planowane dochody z ww. źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub promes.
- podstawą planowania dochodów własnych na 2024 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych roku 2023 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:

Wydatki budżetowe Powiatu na 2024 r. prognozowane są z uwzględnieniem ograniczonych możliwości dochodów budżetu, zaciągania długu, a także obowiązujących reguł fiskalnych wynikających z ustawy o finansach publicznych.

1. Podstawą planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2024 r. są:

a) w odniesieniu do wynagrodzeń kwotą bazową jest :

- kwota miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy w 2023 r. (na podstawie umowy o pracę) wraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia określonym przez odrębne przepisy uwzględniającym wyłączenie dodatku stażowego, przewidywany wzrost dodatków stażowych,
- kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy) planowanych do wypłaty w 2024 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 01.01.2024 r.

b) wzrost wynagrodzeń na 2024 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 2023 r. z uwzględnieniem osób uprawnionych pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy i stawki 8,5%.

2. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 5.104,90 zł jako podstawę 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 2023 roku i prognozowanego na 2024 r. wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 6,60 % . Z podstawy wydatków bieżących należy wyłączyć zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w 2024 r.

4. Przy planowaniu dochodów i wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy wyszczególnić zadania planowane do realizacji w 2024 r. W uzasadnieniu opisać wydatki związane z ochroną środowiska na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska.

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.

§ 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.

§ 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

§ 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 2023 r.

§ 11

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu :

1. Tomasz Krzesiński.....
2. Jerzy Łaganowski.....
3. Bartecki Jan
4. Jankowski Paweł
5. Szarzyński Krzysztof

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

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 01.09.2023*	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Plan na 2024 r.	Wskaźnik zmiany w % (kol.8: kol.7*100)	Prognozowane dochody na lata 2025-2028		
									2025	...	2028
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 Krzesiński

Pieczęć nagłówkowa

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2024 ROK
(wg klasyfikacji budżetowej)
realizowanych przez Wydział/jednostkę budżetową

.....

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach wg stanu na 01.09.2023	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 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:

.....