

UCHWAŁA NR 68/2023
ZARZĄDU POWIATU W BIAŁOGARDZIE

z dnia 4 sierpnia 2023 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Białogardzkiego
na rok 2024**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z późn. zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr XXXVIII/240/2022 Rady Powiatu w Białogardzie z dnia 28 stycznia 2022 r. r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Zarząd Powiatu w Białogardzie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Białogardzkiego na 2024 rok.

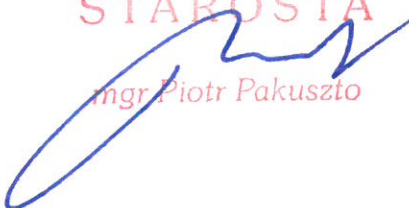
2. Wytyczne, o których mowa w ust. 1, określają:

- 1) zasady, tryb i jednostki zobowiązane do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu na 2024 rok oraz wzory formularzy służących do opracowania tych materiałów, zgodnie z załącznikami do uchwały;
- 2) osoby odpowiedzialne za opracowanie materiałów.

3. Jednostki opracowują materiały w zakresie realizowanych zadań związanych z realizacją dochodów bądź przychodów oraz wydatków bądź rozchodów budżetu Powiatu.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu, kierownikom jednostek administracji zespolonej oraz kierownikom właściwych komórek organizacyjnych Starostwa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

mgr Piotr Pakuszto

Wytyczne do opracowania projektu budżetu Powiatu Białogardzkiego na 2024 rok.

1. Kierownicy powiatowych jednostek organizacyjnych, służb, inspekcji i straży oraz naczelnicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Białogardzie opracowują i przedkładają Skarbnikowi w terminie do 30 września 2023 roku projekty planów finansowych oraz plany rzeczowe zadań.
2. Projekty planów finansowych, o których mowa w § 1 opracowuje się według załączników nr 1, 2, 3 do uchwały Nr XXXVIII/240/2022 Rady Powiatu w Białogardzie z dnia 28 stycznia 2022 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
3. Naczelnicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Białogardzie opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych przez poszczególne komórki.
4. Plany powinny uwzględniać podział na zadania własne powiatu, zadania z zakresu administracji rządowej lub inne, wynikające z zawartych umów, porozumień.
5. Podstawę do opracowania materiałów planistycznych stanowią wielkości przyjęte w zatwierdzonym planie finansowym jednostek na dzień 31 lipca 2023 roku. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie.
6. Wyłączeniu podlegają dochody i wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w roku 2023.
7. Projekty planów finansowych opracowuje się zgodnie z założeniami:
 - 1) wynagrodzenia osobowe:
 - a) plan wynagrodzeń osobowych w jednostce na dzień 31 lipca 2023 r. (nie obejmujący wypłat jednorazowych), powiększony o wartość wynikającą z mnożenia stawki 700 zł z ilością etatów w jednostce i ilością miesięcy w roku; miesięczne wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy planuje się przyjmując obowiązujące stawki wynagrodzeń oraz ilość etatów wg stanu na dzień 1 sierpnia 2023 r., z zastrzeżeniem lit. b, c, d,
 - b) miesięczne wynagrodzenia osobowe pracowników pedagogicznych planuje się przyjmując ilość etatów zgodnie z arkuszem organizacji szkoły na rok szkolny 2023/2024 oraz stawki wynagrodzeń obowiązujące na dzień 1 września 2023 roku,
 - c) wynagrodzenie zasadnicze pracowników ustala się zgodnie z Ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 2207);
 - d) przyjmuje się wysokość płacy minimalnej w wysokości 4.300,00 zł,
 - e) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) przewidziane do wypłaty w 2024 roku planuje się zgodnie z faktycznymi potrzebami, z wyszczególnieniem terminów płatności,
 - f) zmiany organizacyjne planowane do wprowadzenia w 2024 roku wymagają szczegółowego uzasadnienia i osobnej kalkulacji,
 - 2) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się:
 - a) dla pracowników samorządowych zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z

- 2023 r. poz. 998) przyjmując wartość wynagrodzenia będącego podstawą do obliczenia odpisu w wysokości 5.104,90 zł,
- b) dla nauczycieli zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 984) przyjmując kwotę bazową do obliczenia odpisu w wysokości 3.537,80 zł ;
- 3) wydatki rzeczowe planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023, uwzględniając 8% wzrost wydatków, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, według planu na dzień 31 lipca 2023 roku.
8. Plany finansowe sporządza się w zakresie dochodów i wydatków w szczególowości: dział, rozdział, paragraf.
 9. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić obowiązujące na dzień sporządzenia rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
 10. Jednostki administracji zespolonej mogą składać do Skarbnika Powiatu do dnia 30 września 2023 roku wnioski o dofinansowanie zadań z budżetu.
 11. Podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych mogą wnosić o udzielenie dotacji z budżetu powiatu na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu.
 12. Wraz z projektami planów finansowych kierownicy powiatowych jednostek organizacyjnych, służb, inspekcji i straży oraz naczelnicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego składają uzasadnienia do planowanych wielkości. Uzasadnienie powinno zawierać szczegółowe wyjaśnienia przyjętych założeń na rok 2024.
 13. Zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne planowane do realizacji w 2024 roku i latach następnych powinny zawierać dokładną nazwę zadania, szczegółowe uzasadnienie konieczności ich realizacji, okres realizacji, całkowitą wartość zadania.
 14. Przedsięwzięcia wieloletnie, programy wieloletnie lub zadania wieloletnie (których realizacja wykracza poza jeden rok budżetowy) planowane do realizacji w 2024 roku i latach następnych powinny zawierać dokładną nazwę zadania, szczegółowe uzasadnienie konieczności ich realizacji, okres realizacji, całkowitą wartość zadania, źródła finansowania.
 15. Ustala się dodatkowe wzory formularzy stanowiące materiały do projektu budżetu na 2024 rok:
 - 1) Kalkulacja wynagrodzeń na rok 2024- pracownicy pedagogiczni,
 - 2) Kalkulacja wynagrodzeń na rok 2024- pracownicy niepedagogiczni.

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NA ROK 2024
(pracownicy pedagogiczni)

bez podziału na poszczególne działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej

Lp.	Stanowisko/przedmiot nauczania	etat	Wynagrodzenie zasadnicze w zł	Dodatki w zł						Razem m-cy wynagrodzenie (13 x 14)	Wyплаты jednorazowe					
				stażowy	funkcyjny	trudnościowy	motywacyjny	uciązliwy	(takie)		godziny ponadwymiarowe	Razem m-cy wynagrodzenie miesięczne	Ilość m-cy	(tytuł)	(tytuł)	przewidywana data wypłaty
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	razem n. początkujący											X				X
	razem n. mianowani											X				X
	razem n. dyplomowani											X				X
	Razem nauczyciele											X				X

ilość etatów:
na dzień 01.09.2023 r.-
(tabelę należy przestać w excelu)

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NA ROK 2024
(pracowników niepedagogicznych)

bez podziału na poszczególne działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej

Lp.	Stanowisko wykonywanych zadań *	zakres wykonywanych zadań *	kategoria zaszerogowania	etat	Wynagrodzenie zasadnicze miesięcznie	Dodatki w zł					Razem wynagrodzenie miesięczne	ilość miesięcy	razem roczne wynagrodzenie (12 x 13)	Wypłaty jednorazowe		
						stażowy	funkcyjny	specjalny	uciążliwy	(wpisać tytuł dodatku)				(tytuł)	(tytuł)	przewidywana data wypłaty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Razem pracownicy administracji															
												X				X
	Razem pracownicy obsługi															
												X				X
	razem															
												X				X

ilość etatów:
na dzień 01.08.2023 r. -

plan wydatków § 4010 na dzień 31.07.2023 r.
700 x suma kol. 5 x 12
max. plan w § 4010 = suma kol. 14

* pozycję należy uzupełnić w przypadku gdy stanowisko nie określa wykonywanych zadań (np.. referent, inspektor, specjalista, specjalista ds.. administracji, robotnik gospodarczy, robotnik wykwalifikowany, itp..)

(tabelę należy przesłać w excelu)

