

UCHWAŁA NR 673/249/2023
ZARZĄDU POWIATU W OSTROWI MAZOWIECKIEJ

z dnia 14 września 2023 r.

w sprawie określenia zasad przygotowania materiałów do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok oraz materiałów do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Ostrowskiego.

Na podstawie art.32 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (T.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572.) w wykonaniu § 3 pkt 1 uchwały Nr XLIV/258/10 Rady Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się szczegółowe zasady przygotowania materiałów do projektu uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego na rok 2024 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Materiały do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok powinny być sporządzone w formie określonej w § 4 ust.3 pkt.2 lit.”c” uchwały Nr XLIV/258/10 Rady Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

2. Materiały, o których mowa w ust. 1 powinny być dostarczone do dnia 13 października 2023 roku do Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w formie papierowej i elektronicznej w Excelu.

3. Jednostki organizacyjne, służby, inspekcje i straże materiały, o których mowa w ust. 1 dostarczą również w programie Bestia niezwłocznie po otrzymaniu plików otwierających rok budżetowy 2024.

4. Wzory materiałów planistycznych w Excelu będą przygotowane przez Wydział Finansowy do dnia 29 września 2023 roku i udostępnione na serwerze plików w katalogu "Wydziały,, w podkatalogu "Wszystkie", a dla jednostek organizacyjnych przesłane drogą mailową.

§ 3. Materiały do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy opracować zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Skarbnik Powiatu przedstawi Zarządowi Powiatu zbiorcze materiały dotyczące projektu uchwały budżetowej na 2024 r. w terminie do 31 października 2023 roku.

2. Skarbnik Powiatu może żądać od osób odpowiedzialnych za opracowanie materiałów planistycznych dodatkowych zestawień i obliczeń oraz kalkulacji, a także przedkładania dokumentów będących źródłem planowanych zadań.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta

Józef Rostkowski

Starosta

Zbigniew Chrupek

Członkowie Zarządu:

Krystyna Gumkowska

Grzegorz Zbigniew Nadratowski

Stefan Kazimierz Rostkowski

Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego na rok 2024.

I. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2024 rok.

1. **Projekt planu dochodów** budżetowych opracowuje się w pełnej szczegółowości obowiązującej klasyfikacji budżetowej:

- 1) udziały w podatkach dochodowych: od osób fizycznych i od osób prawnych,
- 2) dochody z mienia komunalnego: najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, opłata za zarząd,
- 3) subwencje z budżetu państwa,
- 4) dotacje celowe na zadania zlecone ustawami,
- 5) dotacje celowe na zadania wykonywane na podstawie porozumień,
- 6) dotacje celowe na zadania własne,
- 7) dotacje na inwestycje,
- 8) środki do pozyskania z innych źródeł na dofinansowanie zadań na podstawie podpisanych umów lub pisemnych informacji o przyznaniu środków,
- 9) pozostałe dochody, a w szczególności:
 - a) wpływy z opłaty komunikacyjnej,
 - b) wpływy z opłat za karty wędkarskie,
 - c) wpływy z opłat związanych z rejestracją jednostek pływających,
 - d) odsetki od środków na rachunkach bankowych,
 - e) dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej,
 - f) wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie wychowanków w placówkach opiekuńczo – wychowawczych,
 - g) prowizja związana z realizacją zadań finansowanych z PFRON,
 - h) rozliczenia z lat ubiegłych,
 - i) wpływy z usług,
 - j) pomoc finansowa od gmin na realizację inwestycji na podstawie podpisanych umów,
 - k) dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
 - l) inne (nie wymienione wyżej).

2. Przy ustalaniu planu dochodów na 2024 rok należy uwzględnić:

- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2023.

II. Założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych na 2024 rok.

Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

1. Przy opracowaniu wydatków do projektu budżetu Powiatu Ostrowskiego przyjmuje się następujące założenia:

1) **wydatki bieżące na zadania własne** przyjmuje się na poziomie roku 2023, z wyjątkiem wydatków na energię elektryczną i ciepłą.

2) wnioski w sprawie nowych kwot planowanych wydatków bieżących dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 r. należy złożyć do Zarządu Powiatu do dnia **6 października 2023 r.** Po zaakceptowaniu przez Zarząd Powiatu należy uwzględnić w projekcie planu na 2024 r.

4) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na 2024 rok dla nauczycieli zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej,

5) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla pozostałych pracowników na 2024 rok w wysokości 800,00 zł średnio na etat wynagrodzenia zasadniczego.

2. **Projekt planu wydatków** opracowuje się w pełnej szczegółowości obowiązującej

klasyfikacji budżetowej tj. dział, rozdział, paragraf z podziałem na:

1) wydatki bieżące,

2) wydatki majątkowe.

3. W planie **wydatków bieżących** wyodrębnia się zadania własne, zlecone i na podstawie porozumień:

1) plan wydatków na **zadania zlecone** przyjmuje się w wysokości planu na 30 września 2023 r,

2) plan wydatków na **zadania na podstawie porozumień** przyjmuje się zgodnie z zawartymi porozumieniami i umowami.

4. Pod każdym paragrafem wyodrębnia się rodzaje wydatków, które są planowane w danym paragrafie.

5. Pod planem na wynagrodzenia wyszczególnia się następujące pozycje:

1) wynagrodzenia wg. stanu zatrudnienia na 1 października 2023 r., (zatrudnienie stałe),

2) regulacja wynagrodzeń ,

3) wynagrodzenia zatrudnionych na pracach interwencyjnych

4) planowany fundusz nagród,

5) nagrody jubileuszowe,

6) odprawy emerytalne,

7) inne (wymienić np. planowane od 1 stycznia 2024 r dodatkowe zatrudnienie).

Plany na wynagrodzenia w działach 801 i 854 podaje się oddzielnie dla nauczycieli i pozostałych pracowników wg. wyżej wymienionych pozycji.

6. Pod planem na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyszczególnia się następujące pozycje:

1) odpis dla pracowników,

2) odpis dla emerytów i rencistów

7. Plan **wydatków majątkowych** opracowuje się z podziałem na :

1) inwestycje i zakupy inwestycyjne,

2) dotacje,

3) programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, z podziałem na źródła finansowania.

8. Ustala się następujący wykaz wzorów dokumentów do projektu budżetu na 2023 r.:

- 1) projekt planu finansowego na 2024 r. dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych - zał. Nr 1,
- 2) projekt planu finansowego na 2024 r. dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej - zał. nr 2,
- 3) projekt planu finansowego wydatków majątkowych na 2024 r. - zał. Nr 3.
- 4) projekt planu finansowego wydatków na 2024 r. - zbiorczy - zał. Nr 4,
- 5) projekt planu finansowego dochodów na 2024 r. - zał. Nr 5.

.....(pieczęćka)

Ostrów Mazowiecka dn..... 2023 r.

Zarząd Powiatu
w Ostrowi Mazowieckiej

**Projekt planu finansowego na 2024 r. dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań
zleconych**

L.p.	Dzi ał	Rozdzi ał	Paragra f	Treść	Projekt planu na 2024 r.
				Projekt planu dochodów	
				Razem	
				Projekt planu wydatków	
				Razem	

Sporządził:..... Osoba do kontaktu Nr telefonu

.....

Zatwierdził:.....

.....(pieczęć)

Ostrów Mazowiecka dn..... 2023 r.

Zarząd Powiatu**w Ostrowi Mazowieckiej**

Projekt planu finansowego na 2024 r. dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej

L.p.	Dzi ał	Rozdzi ał	Paragra f	Treść	Projekt planu na 2024 r.
				Projekt planu dochodów	
				Razem	
				Projekt planu wydatków	
				Razem	

Sporządził:..... Osoba do kontaktu Nr telefonu
.....

Zatwierdził:.....

.....(pieczęć)

Ostrów Mazowiecka dn..... 2023 r.

**Zarząd Powiatu
w Ostrowi Mazowieckiej**

Projekt planu finansowego wydatków majątkowych na 2024 r.

L.p.	Dzi ał	Rozdzi ał	Paragraf	Nazwa zadania	Planowane wyatki na 2024 r.	Planowane źródła finansowania zadania		
						Środki własne		
				RAZEM				

Sporządził:.....Osoba do kontaktu Nr telefonu

Zatwierdził:.....

...../pieczętka/

Ostrów Mazowiecka, dn. 2023 r.

**Zarząd Powiatu
w Ostrowi Mazowieckiej**

Projekt planu finansowego wydatków na 2024r. -ZBIORCZY

Dzi ał	Rozdzia ł	§	Treść	Plan na dzień 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.	Projekt na 2024 rok.	Wskaźnik % (kol.7/6)
1	2	3	4	6	7	8
OGÓŁEM WYDATKI						

Sporządził:..... Osoba do kontaktu Nr telefonu
.....

Zatwierdził:.....

...../pieczęćka/

Ostrów Mazowiecka, dn. 2023 r.

**Zarząd Powiatu
w Ostrowi Mazowieckiej**

Projekt planu finansowego dochodów na 2024 r.

Dzi ał	Rozdzia ł	§	Treść	Plan na dzień 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.	Projekt na 2024 rok.	Wskaźnik % (kol.7/6)
1	2	3	4	6	7	8
OGÓŁEM DOCHODY						

Sporządził:..... Osoba do kontaktu Nr telefonu
.....

Zatwierdził:.....

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 673/249/2023
Zarządu Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej
z dnia 14 września 2023 r.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych, z tego:									
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.1.1	 (określenie nazwy i celu programu)									
1.1.2	- wydatki majątkowe									
1.1.2.1	 (określenie nazwy i celu programu)									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące									

1.2.1.1	 (określenie nazwy i celu programu)								
1.2.2	- wydatki majątkowe								
1.2.2.1	 (określenie nazwy i celu programu)								
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego								
1.3.1	- wydatki bieżące								
1.3.1.1	 (określenie nazwy i celu programu)								
1.3.2	- wydatki majątkowe								
1.3.2.1	 (określenie nazwy i celu programu)								

Sporządził dnia

Zatwierdził: