

UCHWAŁA NR 505/2023
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE
z dnia 21 sierpnia 2023 r.

**w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych
do opracowania projektu budżetu Powiatu Żnińskiego na 2024 rok, zasad,
trybu i terminu opracowania materiałów do projektu budżetu oraz wzorów
materiałów planistycznych**

Na podstawie § 1 uchwały Nr XII/114/2016 Rady Powiatu w Żninie z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Żnińskiego

uchwala się, co następuje:

§ 1. Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych służb, inspekcji i straży oraz kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego w Żninie, a także pracownicy na samodzielnych stanowiskach opracowują plany rzeczowo - finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą.

§ 2. Obliczenie przewidywanych dochodów powiatu na 2024 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 2) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 3) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części wyrównawczej, równoważącej, oświatowej i rozwojowej dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 4) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o decyzje Wojewody Kujawsko-Pomorskiego;
- 5) pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik Powiatu w oparciu o przewidywane wykonanie w 2023 roku.

§ 3. Dochody realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe oraz przychody funduszy celowych planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2023 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie z kalkulacją.

§ 4. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) wydatki planujemy w układzie dział, rozdział, paragraf;
- 2) podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2024 rok są:
 - a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2023 roku, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
 - b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 30 września 2023 roku wraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia określonym przez odrębne przepisy uwzględniającym wyłączenie dodatku stażowego, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpraw z upływem kadencji,
 - c) środki na wzrost wynagrodzeń na 2024 rok planuje Zarząd Powiatu w oparciu o możliwości finansowe budżetu Powiatu Żnińskiego;
- 3) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych osób uprawnionych na 2023 rok pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej;
- 4) przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe;
- 5) wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych;
- 6) wydatki obejmujące wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń oraz wpłaty na PFRON należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne dotyczące tych zagadnień;
- 7) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 5.104,90 zł jako podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych (z wyłączeniem nauczycieli);
- 8) wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2023 rok (bez dodatkowych środków przyznanych w ciągu roku oraz dodatkowych jednorazowych zleceń przyjętych w uchwale budżetowej na rok 2023) i prognozowanego na 2024 rok wzrostu cen towarów i

usług konsumpcyjnych, tj. o 6,6 % ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych;

- 9) wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych obejmują oprócz robót budowlano – montażowych także zakupy środków trwałych;
- 10) do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uzasadniającą dokonane wyliczenia;
- 11) kierownicy wydziałów oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych w Starostwie Powiatowym w Żninie opracowują i przedkładają plan rzeczowo-finansowy w formie opisowej z wyłączeniem załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 5. Projekt planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych:

- 1) dla jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) dla funduszy celowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6. 1. Projekty planów należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do 15 października 2023 roku.

2. Jednostki finansowane dotacją celową z budżetu państwa korygują plany finansowe uwzględniając wysokość dotacji na realizację zadań i przedkładają je Zarządowi Powiatu w terminie 3 dni od otrzymania informacji o wysokości dotacji zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Żnińskiemu.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Jaszczuk

Uzasadnienie

W związku z zapisem § 1 uchwały Nr XII/114/2016 Rady Powiatu w Żninie z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Żnińskiego, Zarząd Powiatu jest zobligowany do 15 września każdego roku podjąć uchwałę określającą podstawowe parametry niezbędne przy konstrukcji projektu budżetu na następny rok budżetowy.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

EN-K/AA

Dział
(nr, nazwa)
Rozdział
(nr, nazwa)

PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW
BUDŻETOWYCH
NA 2024 ROK

w złotych						
Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Uchwała budżetowa na 2023 r. według stanu na dzień 30.09.2023.r. <i>bez dodatkowych zadań jednorazowych</i>	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r. (rok na który uchwalany jest budżet) <i>zgodnie z uchwałą w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu</i>	* Plan na 2024 rok po weryfikacji (rok na który uchwalany jest budżet)
1	2	3	4	5	6	7
I.	DOCHODY					
1.	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	042				
2.	Wpływy z różnych opłat	069				
3.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	075				
4.	Wpływy z usług	083				
5.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	084				
6.	Wpływy z pozostałych odsetek	092				
7.	Wpływy z różnych dochodów	097				
8.	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	235				
9.	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleczonych ustawami	236				
10.						
	OGÓŁEM					
II.	WYDATKI					
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych					
1.1	Świadczenia społeczne	311				
1.2.	Stypendia dla uczniów					
1.2.1.	Stypendia dla uczniów	324				
1.2.2.	Stypendia różne	325				
1.3.	Inne świadczenia					
1.3.1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	302				
1.3.2.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303				
1.4.	Rezerwy					

2.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych					
2.1.	<i>Wynagrodzenia</i>					
2.1.1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401				
2.1.2.	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	402				
2.1.3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	404				
2.1.4.	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	405				
2.1.5.	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	406				
2.1.6.	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	407				
2.1.7.	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	408				
2.1.8.	Honoraria	409				
2.1.9.	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne	410				
2.2.	<i>Pochodne od wynagrodzeń</i>					
2.2.1.	Składki na ubezpieczenia społeczne	411				
2.2.2.	Składki na Fundusz Pracy	412				
2.3.	<i>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</i>	444				
2.4.	<i>Podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa</i>					
2.4.1.	Opłaty na rzecz budżetu państwa	451				
2.4.2.	Pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	449				
2.4.3.	Podatek od towarów i usług (VAT)	453				
2.5.	<i>Podatki i opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego</i>					
2.5.1.	Podatek od nieruchomości	448				
2.5.2.	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	450				
2.5.3.	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	452				
2.6.	<i>Zakupy towarów i usług</i>					
2.6.1.	Zakup materiałów i wyposażenia	421				
2.6.2.	Zakup środków żywności	422				
2.6.3.	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	423				
2.6.4.	Zakup środków dydaktycznych i książek	424				
2.6.5.	Zakup sprzętu i uzbrojenia	425				
2.6.6.	Zakup energii	426				
2.6.7.	Zakup usług remontowych	427				
2.6.8.	Zakup usług zdrowotnych	428				
2.6.9.	Zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	429				
2.6.10.	Zakup usług pozostałych	430				
2.7.	<i>Pozostałe wydatki</i>					
2.7.1.	Składki na ubezpieczenie	413				

2.7.2.	zdrowotne Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	414				
2.7.3.	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	415				
2.7.4.	Podróże służbowe krajowe	441				
2.7.5.	Podróże służbowe zagraniczne	442				
2.7.6.	Różne opłaty i składki	443				
2.7.7.	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	455				
2.7.8.	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	459				
2.7.9.	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	460				
2.7.10.	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	461				
.....						
3.	Wydatki majątkowe					
3.1.	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605				
3.2.	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606				
.....						
	OGÓŁEM					

* Kolumnę nr 7 wypełnia Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Żninie

(podpis Gł. Księgowego)

(podpis Dyrektora)

Dział
(nr, nazwa)
Rozdział
(nr, nazwa)

PLAN FINANSOWY NA 2024 ROK
FUNDUSZU CELOWEGO

w złotych

Lp.	Treść	Paragrafy	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r. (rok na który uchwalany jest budżet)	*Plan na 2024 rok po weryfikacji (rok na który uchwalany jest budżet)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan funduszu na początek roku Z tego: 1. środki pieniężne 2. należności /plus/ 3. zobowiązania /minus/ 4.				
II.	Przychody				
1.	wpływy z różnych opłat	069			
2.	wpływy z pozostałych odsetek	092			
3.	wpływy z różnych dochodów	097			
4.	przelewy redystrybucyjne	296			
5.	pozostałe przychody				
III.	Wydatki				
1.	Dotacje na realizację zadań bieżących				
1.1.	dotacje przekazane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	244			
1.2.	dotacje przekazane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	245			
2.	Wydatki bieżące (własne)				
2.1.	wynagrodzenia	401-410			
2.2.	pochodne od wynagrodzeń	411-412			
2.3.	bezosobowe	417			
3.	Pozostałe wydatki:				
3.1.	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303			
3.2.	świadczenia społeczne	311			
3.3.	zakup materiałów i wyposażenia	421			
3.4.	zakup energii	426			
3.5.	zakup usług remontowych	427			
3.6.	zakup usług zdrowotnych	428			
3.7.	zakup usług pozostałych	430			
3.8.	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	436			
3.9.	podróże służbowe krajowe	441			

3.10.	kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	459			
3.11.	kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	460			
3.12.	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	461			
3.13.	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	470			
3.14.					
4.	<i>Wydatki inwestycyjne</i>				
4.1.	wydatki inwestycyjne państwowych funduszy celowych	611			
4.2.	wydatki na zakupy inwestycyjne państwowych funduszy celowych	612			
4.3.	dotacje z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	626			
4.4.	dotacje z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	627			
5.	<i>Przelewy redystrybucyjne</i>	296			
6.	<i>Inne zmniejszenia</i>				
IV.	Stan funduszu na koniec roku				
	z tego:				
1.	środki pieniężne				
2.	należności (plus)				
3.	zobowiązania (minus)				
4.					

* Kolumnę **nr 6** wypełnia Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Żninie

(podpis Gł. Księgowego)

(podpis Dyrektora)

WYKAZ INWESTYCJI I ZADAŃ PLANOWANYCH DO REALIZACJI W 2024 ROKU

Lp.	Nazwa inwestycji	Rozpocz. / Zakończ.	Wartość kosztorysowa	Przewidywane wykonanie w poszczególnych latach			Plan na 2024 rok (rok na który uchwalany jest budżet)	Uwagi	* Plan na 2024 rok po weryfikacji (rok na który uchwalany jest budżet)
				 r.	 r.	 r.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

* Kolumnę nr 10 wypełnia Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Żninie

(podpis Gł. Księgowego)

(podpis Dyrektora)