

UCHWAŁA NR 1261/2023
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 5 września 2023 r.

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

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407 i 1641) oraz Uchwały Nr LV/404/2010 Rady Powiatu Łowickiego z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych służb, inspekcji, straży, dyrektorów wydziałów Starostwa Powiatowego w Łowiczu do opracowania i przedłożenia materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok wraz objaśnieniami do planowanych dochodów i wydatków.

2. Termin złożenia materiałów, o których mowa w ust. 1 ustala się na dzień 5 października 2023 r.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 r. należy opracować w oparciu o:

- 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.);
- 2) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267, z późn. zm.);
- 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 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, z późn. zm.);
- 4) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Powiatu Łowickiego, uchwały Zarządu Powiatu Łowickiego);
- 5) informację Ministra Finansów o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2024 rok planowanych rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej na 2024 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 6) informację Wojewody Łódzkiego o przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2024 rok wielkościach dotacji celowych na zadania wykonywane przez powiat;
- 7) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2023 roku;
- 8) Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łowickiego na lata 2023 – 2036;
- 9) inne szczególne przepisy.

§ 3. 1. Podstawą planowania dochodów na 2024 rok jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2023.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić, podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

3. Dochody z majątku powiatu należy oszacować na podstawie wykazu mienia przeznaczonego do sprzedaży w 2024 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa planuje się w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów.

5. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

6. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

§ 4. 1. Podstawą planowania wydatków na 2024 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2023.

2. Wydatki rzeczowe należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2023, pomniejszonego o jednorazowe wydatki zrealizowane w 2023 roku.

3. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.

4. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1 września 2023 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2023 roku oraz w roku 2024.

5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować według planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

6. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych należy zaplanować w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 1690).

7. Składki na ubezpieczenia społeczne należy zaplanować w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1230, z późn. zm.).

8. Składki na Fundusz Pracy należy zaplanować w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

9. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 998, z późn. zm.), art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349). Do planowania wysokości odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na 2024 rok należy przyjąć kwotę bazową stosowaną w 2023 roku.

10. Wpłaty do Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK) należy zaplanować w wysokości 1,5% wynagrodzenia, stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe pracownika, zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 46).

11. W projekcie budżetu zakłada się utworzenie:

- 1) rezerwy ogólnej, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu;
- 2) rezerw celowych do 5% wydatków ogółem, w tym na zarządzanie kryzysowe do 0,5% wydatków budżetu.

§ 5. Materiały planistyczne należy składać z odpowiednim wykorzystaniem druków stanowiących załączniki do niniejszej uchwały:

- 1) Załącznik nr 1 „Plan dochodów w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej”;
- 2) Załącznik nr 2 „Plan wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej”;
- 3) Załącznik nr 3 „Wykaz proponowanych zadań inwestycyjnych (majątkowych) rocznych”;
- 4) Załącznik nr 4 „Kalkulacja dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”;
- 5) Załącznik nr 5 „Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach budżetowych”;
- 6) Załącznik nr 6 „Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach oświatowych”;
- 7) Załącznik nr 7 „Karta przedsięwzięcia do ujęcia w wieloletniej prognozie finansowej na 2024 rok i lata następne”.

§ 6. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada oszczędności definiowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Powiatu Łowickiego na 2024 rok sprawuje Skarbnik Powiatu.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁOWICKI



Marcin Kosiorek

WICESTAROSTA ŁOWICKI

Piotr Malczyk

CZŁONEK ZARZĄDU



Piotr Gofaszewski

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 1261/2023
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 5 września 2023 r.

Nazwa jednostki / komórki organizacyjnej

Wykaz proponowanych zadań inwestycyjnych (majątkowych) rocznych

Lp.	Nazwa zadania	Źródło finansowania	Projekt planu na 2024 rok
1.		Ogółem	
		a) środki własne	
		b) środki UE	
		c) budżet państwa	
		d) inne (podać jakie)	
2.		Ogółem	
		a) środki własne	
		b) środki UE	
		c) budżet państwa	
		d) inne (podać jakie)	
3.		Ogółem	
		a) środki własne	
		b) środki UE	
		c) budżet państwa	
		d) inne (podać jakie)	
4.		Ogółem	
		a) środki własne	
		b) środki UE	
		c) budżet państwa	
		d) inne (podać jakie)	
5.		Ogółem	
		a) środki własne	
		b) środki UE	
		c) budżet państwa	
		d) inne (podać jakie)	

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Kierownik jednostki /
Dyrektor wydziału

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr 1261/2023

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 5 września 2023 r.

Nazwa jednostki organizacyjnej

Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach budżetowych

Dział.....

Rozdział.....

(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (kol. 5+6)	Wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	Wypłaty jednorazowe razem *	Ogółem (kol. 4:3):12	Bez wypłat jednorazowych (kol. 5:3):12
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Plan wg uchwały budżetowej na 2023 r.						
II.	Plan na dzień 01.09.2023 r.						
III.	Przewidywane wykonanie w 2023 r.						
IV.	Projekt planu na 2024 r.						

* Wypłaty jednorazowe w 2023 roku:

1) nagrody jubileuszowe

2) odprawy emerytalne

3) inne (podać jakie)

ilość

kwota

.....

.....

.....

* Wypłaty jednorazowe w 2024 roku:

1) nagrody jubileuszowe

2) odprawy emerytalne

3) inne (podać jakie)

ilość

kwota

.....

.....

.....

Faktyczny stan zatrudnienia na dzień 1 września 2023 r. w osobach i etatach

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Kierownik jednostki /
Dyrektor wydziału

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Nazwa jednostki organizacyjnej

Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach oświatowych

Dział.....

Rozdział.....

(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (kol. 5+6)	Wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	Wypłaty jednorazowe razem *	Ogółem (kol. 4:3):12	Bez wypłat jednorazowych (kol. 5:3):12
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Plan wg uchwały budżetowej na 2023 r.						
II.	Plan na dzień 01.09.2023 r.						
III.	Przewidywane wykonanie w 2023 r.						
	z tego:						
1.	Nauczyciele						
2.	Pracownicy administracji						
3.	Pracownicy obsługi						
IV.	Projekt planu na 2024 r.						
	z tego:						
1.	Nauczyciele						
2.	Pracownicy administracji						
3.	Pracownicy obsługi						

* Wypłaty jednorazowe w 2023 roku:

	ilość	kwota
1) nagrody jubileuszowe
2) odprawy emerytalne
3) urlopy dla poratowania zdrowia
4) inne (podać jakie)

* Wypłaty jednorazowe w 2024 roku:

	ilość	kwota
1) nagrody jubileuszowe
2) odprawy emerytalne
3) urlopy dla poratowania zdrowia
4) inne (podać jakie)

Faktyczny stan zatrudnienia na dzień 1 września 2023 r. w osobach i etatach

.....
Data sporządzenia.....
Sporządził.....
Kierownik jednostki /
Dyrektor wydziału

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Nazwa jednostki / komórki organizacyjnej

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA

do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2024 rok i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU

.....

2. Nazwa ZADANIA / UMOWY

.....

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: uchwała, rozporządzenie, ustawa)

.....

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

.....

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia

.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania (rok):, planowany termin zakończenia zadania (rok):

7. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

.....

8. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

Rodzaj wydatków	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach			Limity zobowiązań
				2024	2025	2026	
Wydatki bieżące	Środki własne						
	Budżet państwa						
	Środki UE						
	Inne (jakie)						
	Łącznie						
Wydatki majątkowe	Środki własne						
	Budżet państwa						
	Środki UE						
	Inne (jakie)						
	Łącznie						

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Kierownik jednostki /
Dyrektor wydziału

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek