

**UCHWAŁA NR 107/...../2023**  
**ZARZĄDU POWIATU w SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM**  
**z dnia 8 września 2023 roku**

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

Na podstawie uchwały Nr XLVI/305/2014 Rady Powiatu w Sępólnie Kraj. z dnia 27 sierpnia 2014 roku, oraz uchwały Nr XIII/76/2015 Rady Powiatu w Sępólnie Kraj. z dnia 30 października 2015r. w sprawie zmiany uchwały nr XLV/244/2010 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Sępoleńskiego

**Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Dyrektorzy jednostek powiatowych, wydziałów oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszą uchwałą. Wykaz jednostek i wydziałów stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Podstawą do opracowania planów finansowych jest przewidywane wykonanie roku 2023 oraz wskaźniki przyjęte w założeniach do projektu budżetu państwa na 2024 rok. Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 6,6%.

3. Przy konstrukcji projektu budżetu powiatu należy zachować szczególną ostrożność budżetową z uwzględnieniem konieczności wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

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

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów,
- 2) subwencji ogólnej oraz poszczególne jej części oświatową, wyrównawczą i równoważącą dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji projektu budżetu państwa na 2024 rok oraz o informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,

- 4) dotacji i środków na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej a także środków ze źródeł zagranicznych dokonuje Skarbnik na podstawie zawartych umów oraz w oparciu o informację z jednostek realizujących projekty,
- 5) dochody realizowane przez powiatowe jednostki budżetowe i wydziały starostwa planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2023 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług i zadań podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.
- 6) szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych, opartych na uzasadnionych przesłankach i uwzględniających realne możliwości powiatu.

### § 3. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych, wynikających z przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz zawartych umów, porozumień, itp.
- 2) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2024 rok jest:
  - a) zatrudnienie według stanu na 30 września 2023 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek. Nie przewiduje się zwiększenia zatrudnienia,
  - b) miesięczna kwota planowanego wynagrodzenia osobowego, wynikająca ze stosunku pracy za miesiąc wrzesień bieżącego roku, pomnożona przez zatrudnienie oraz liczbę 12, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, **bez planowania funduszu nagród,**
  - c) środki na wzrost wynagrodzeń pracowników (z wyłączeniem wynagrodzeń nauczycieli) na 2024 rok Zarząd Powiatu zaplanuje w **miarę możliwości budżetowych** w wysokości nie wyższej niż 6,6% (w zależności od wysokości planowanych kwotach dochodów ustalonych przez MF),
  - d) powyższe wyliczenia należy szczegółowo ująć w części opisowej.
- 3) Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej stanowi 8,5% kwoty przewidywanego wykorzystania wynagrodzeń osobowych w 2023 roku z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy.
- 4) Wynagrodzenie minimalne planuje się w wysokości wynikającej z rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku.
- 5) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami.
- 6) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% z uwzględnieniem zwolnień z obowiązku opłacania składek (wiek pracownika, powrót z urlopu macierzyńskiego i wychowawczego itp.).
- 7) Przy kalkulacji wydatków z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych przyjmuje się odpowiednio kwotę 1,5% dla osób które nie zrezygnowały z przystąpienia do PPK.

- 8) Wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując za podstawę kwotę 5.104,90 zł, z wyłączeniem nauczycieli, dla których obowiązuje ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela. Wydatki na ZFŚS podlegają urealnieniu po ogłoszeniu przepisów prawnych.
- 9) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować uwzględniając średnioroczny wskaźnik inflacji.
- 10) W ramach remontów bieżących należy planować wyłącznie remonty niezbędne.
- 11) Do projektów budżetu, planów finansowych i gospodarczych należy dołączyć część opisową uwzględniając szczegółowo dokonane wyliczenia oraz część tabelaryczną obejmującą przewidywane wykonanie roku 2023, plan na 2024 rok oraz % wzrostu.
- 12) Wydatki na finansowanie zadań wynikających z podpisanych porozumień z innymi jst mające skutek finansowy na rok 2024.
- 13) Wykaz wszystkich umów dotyczących przedsięwzięć mających czas dłuższy niż rok 2024.

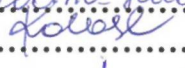
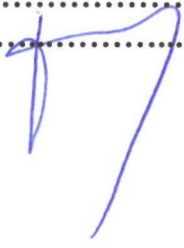
Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującym rozporządzeniem Ministra Finansów.

**§ 4. Projekty planów należy złożyć Zarządowi Powiatu w terminie do 10 października 2023 roku w formie elektronicznej na skrzynkę ePUAP oraz w formie papierowej.**

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Podpisy członków Zarządu:**

|                           |                                                                                       |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Jarosław Tadych .....  |  |
| 2. Andrzej Marach.....    |                                                                                       |
| 3. Iwona Sikorska .....   |   |
| 4. Katarzyna Kolasa ..... |  |
| 5. Tomasz Fifielski ..... |  |