

ZARZĄDZENIE NR Or.120.88.2024.TŚ
STAROSTY KAMIEŃSKIEGO
z dnia 27.08.2024 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kamieńskiego na rok 2025

Na podstawie §2 ust. 1 Uchwały Nr VII/67/2011 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 30 czerwca 2011 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się co następuje:

§1. Zobowiązuje się do opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2025:

1. Kierowników jednostek organizacyjnych powiatu oraz inspekcji i straży.
2. Naczelników wydziałów i samodzielne stanowiska pracy w Starostwie Powiatowym;

§2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) planowanej średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2025 roku – 4,1%,
- 2) planowanej dynamiki realnego przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – 102,9%,
- 3) planowanej kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę – od stycznia 4 626 zł,
- 4) w zakresie wydatków na poziomie wykonania 2023 roku oraz przewidywanego wykonania roku 2024, pomniejszone o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększone o dodatkowe zadania roku przyszłego.

§3. Podstawą konstrukcji budżetu Powiatu Kamieńskiego na 2025 rok będzie:

- 1) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Powiatu na podstawie danych o realizacji budżetu,
- 2) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej Powiatu, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - wysokość deficytu, wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kontekście art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
 - poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm oszczędnościowych,
 - kosztów obsługi długu.

Działania realizowane przez Powiat muszą być zgodne z art. 44 ustawy o finansach publicznych, tj. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.

§4. 1. Projekty planów w zakresie dochodów i wydatków budżetowych przedkłada się w formie tabelarycznej (zgodnie z załącznikiem od nr 1-2 oraz nr 4-8) i opisowej.

- 1) część tabelaryczną należy sporządzić:

- a) w szczególności „dział-rozdział-paragraf-kalkulacja kwot” w porównaniu z wykonaniem 2023 r. oraz przewidywanym wykonaniem 2024 r.,
- b) dla zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych należy podać informację zawierającą co najmniej:
- nazwę i cel zadania,
 - jednostkę, która zadanie realizuje,
 - okres realizacji zadania,
 - łączne nakłady finansowe,
 - limity wydatków wykonanych w poszczególnych latach realizacji zadania oraz przewidywany do wykonania w roku 2023 i w każdym następnym roku jego realizacji,
- c) wg stanu zatrudnienia (ilość etatów) na koniec 2023 roku oraz na dzień 30 września 2024 roku i przewidywanym zatrudnieniem na dzień 01.01.2025 roku z podziałem na grupy zawodowe wraz z wynagrodzeniem (z podziałem na poszczególne składniki, w tym nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne),
- d) jednostki oświatowe przekazują dane zgodnie z załącznikiem nr 3,
- e) przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 100 zł.
- 2) część opisową zawierającą:
- a) szczegółowe omówienie planowanych dochodów (tytułów) oraz ich źródeł. Dochody należy omówić w odniesieniu do wykonania roku 2023 oraz przewidywanego wykonania w roku 2024, ze wskazaniem ewentualnych odchyleń, sposobu i podstaw obliczenia z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych,
- b) szczegółowe omówienie wszystkich grup wydatków: wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki na zadania statutowe, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje planowane do przekazania z budżetu, z podziałem na bieżące i majątkowe. Wyszczególnić należy zadania realizowane na podstawie zawartych umów. Wyodrębnić należy wielkości wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów na przedsięwzięcia związane z realizacją zadań, projektów i programów:
- z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - wynikające z umów o partnerstwie publiczno- prawnym,
 - umów, których realizacja w roku 2024 i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, a których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - gwarancje i poręczenia udzielone przez powiat oraz wydatki na obsługę długu publicznego,
- c) wykazane dotacje celowe, podmiotowe należy skalkulować zgodnie z odrębnymi przepisami, zawartymi umowami (porozumieniami) oraz podjętymi uchwałami,
- d) wydatki na zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego mogą być ujęte w materiałach planistycznych

- jedynie w przypadku zawartych umów, porozumień lub stosownych uzgodnień,
- e) określenie i sposób wyliczenia wynagrodzeń; kalkulacje powinny być dokonane dla każdego pracownika zatrudnionego z wyodrębnieniem składników: wynagrodzenie zasadnicze, dodatek za wysługę lat, inne dodatki wynikające z odrębnych przepisów i określone w zawartych umowach o pracę, a następnie podać ogólną kwotę wynagrodzeń. Oddzielnie należy wykazać wynagrodzenia nieperiodyczne (w tym należne nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne),
 - f) zadania inwestycyjne i remontowe planowane do wykonania w roku 2025 mogą być wykazane, jeśli wynika to z innych uchwał Rady lub Zarządu Powiatu. Wskazać należy źródła ich finansowania (dotacje, środki własne), a planowane wydatki muszą wynikać z posiadanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej, umów o dofinansowanie,
 - g) dla zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych należy podać informacje zawierające co najmniej:
 - nazwę i cel zadania,
 - jednostkę, która zadanie będzie realizować,
 - osobę odpowiedzialną za koordynację zadania,
 - okres realizacji zadania i łączne nakłady finansowe,
 - limity wydatków wykonanych w poszczególnych latach realizacji zadania oraz przewidziany do wykonania w roku 2025 i w każdym następnym roku jego realizacji,
 - omówić źródła finansowania (wynikające z harmonogramów płatności lub wynikające z umowy o dofinansowanie),
 - limity zobowiązań,
 - terminy refundacji wydatków poniesionych w roku 2025 lub latach poprzednich,
 - kopie umowy z instytucją pośredniczącą.

§5. 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz naczelnicy wydziałów i samodzielne stanowiska pracy w Starostwie Powiatowym opracują materiały planistyczne i prześlą Skarbnikowi Powiatu w formie papierowej oraz pocztą elektroniczną **w terminie nieprzekraczalnym do 30 września 2024 roku.**

2. Skarbnik Powiatu dokonuje kontroli materiałów planistycznych o których mowa w ust. 1 i sporządza zbiorcze zestawienie projektowanych dochodów i wydatków, w tym wydatków na zadania inwestycyjne oraz przekazuje je Zarządowi Powiatu w terminie do 31 października 2024 roku.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Józef Malec

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 88/2024
Starosty Kamieńskiego
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

PLAN DOCHODÓW NA ROK 2025

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Wykonanie 2023 roku	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan 2025r.	Wskaźnik % (7/5)	Wskaźnik % (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.			Dochody bieżące z tego:					
2.			Dochody majątkowe z tego:					

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 88/2024
Starosty Kamieńskiego
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA ROK 2025

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Wykonanie 2023 roku	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan 2025r.	Wskaźnik % (7/5)	Wskaźnik % (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			Wydatki bieżące					
			Wydatki majątkowe					

Informacja uzupełniająca do załącznika Nr 2
Wydatki remontowe planowane na 2025 r.

Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania	zakres rzeczowy planowanych prac	planowane nakłady finansowe
1	2	3	4	5	6
Razem:					

Wydatki remontowe winny być bardzo dokładnie opisane co do zakresu wykonanych prac oraz celowości zaplanowanego zadania remontowego

Załącznik Nr 4

do Zarządzenia Nr 88/2024
Starosty Kamieńskiego
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

Projekt planu wydatków inwestycyjnych na 2025 rok

Dział	Rozdz.	§	Nazwa inwestycji, zakupy inwestycyjne	wartość kosztorysowa	termin realizacji	przewidywane wykonanie 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	W tym:		Środki potrzebne do zakończenia
								środki własne	środki zewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A			Inwestycje i zakupy kontynuowane:							
B			Inwestycje noworozpoczęte:							
C			Zakupy:							
D			Dotacje inwestycyjne							
			Razem:							

z dnia 27 sierpnia 2024 r.

[illegible]

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 88/2024
Starosty Kamieńskiego
z dnia 27 sierpnia 2024 r.

PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM NIEZALICZANYM
DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W 2025 ROKU

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	Wykonanie			RAZEM
				PODMIOTOWEJ	PRZEDMIOTOWEJ	CELOWEJ	
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI				
			RAZEM				
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA				
			RAZEM				
			OGÓŁEM				
				-	-	-	-
				-	-	-	-

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE Z FUNDUSZY STRUKTURALNYCH I FUNDUSZY SPÓJNOŚCI UNII EUROPEJSKIEJ

Projekt/ program	Lp.	KO/JR	nazwa przedsięwzięcia	okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach					
						Źródła finansowania	do 2024	2025	2026	2027	Razem
PROJEKTY BIEŻĄCE						budżet powiatu	0,00		0,00	0,00	0,00
						wkład pieniężny					
						wkład niepieniężny					
						Środki UE	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
						Środki krajowe	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
						Razem	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
						budżet powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						wkład pieniężny					
						wkład niepieniężny					
						Środki UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJEKTY INWESTYCYJNE						Środki krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						budżet powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						wkład pieniężny					
						wkład niepieniężny					
						Środki UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Środki krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						budżet powiatu					
										
PROJEKTY INWESTYCYJNE						Razem					
						budżet powiatu					
										
						Razem					
						budżet powiatu					
										
						Razem					
						budżet powiatu					
										
						Razem					
OGÓŁEM						budżet powiatu					
										
										
						RAZEM					

z dnia 27 sierpnia 2024 r.

ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI

[illegible]

z dnia 27 sierpnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

[illegible]