ZARZĄDZENIE NR Or.120.127.2023.ET
STAROSTY KAMIEŃSKIEGO
z dnia 25.08.2023r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kamieńskiego na rok 2024

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 2024:

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 2024 rok opracowuje się na podstawie:

1) średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2024 roku wyniesie 6,6%,
2) dynamiki realnego przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w 2024 roku wyniesie 102,9%,
3) minimalnego wynagrodzenie za pracę w 2024 roku projektowany wzrost płacy minimalnej do 4 242,00 brutto od stycznia, a od lipca 4 300,00 zł brutto.
4) w zakresie wydatków na poziomie wykonania 2022 roku oraz przewidywanego wykonania roku 2023, pomniejszone o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększone o dodatkowe zadania roku przyszłego.

§3. Podstawą konstrukcji budżetu Powiatu Kamieńskiego na 2024 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 z dnia 27 sierpnia 2009 roku, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego, począwszy od 2011 roku,
   - poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm oszczędnościowych,
   - kosztów obsługi długu.

Działania realizowane przez Powiat muszą być zgodne z art. 44 ustawy, 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 szczegółowości „dział-rozdział-paragraf-kalkulacja kwot" w porównaniu z wykonaniem 2022r. oraz przewidywanym wykonaniem 2023 roku,
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 zawierające 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 2022 roku oraz na dzień 30 września 2023 roku i przewidywanym zatrudnieniem na dzień 01.01.2024 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 2022 oraz przewidywanego wykonania w roku 2023, 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 2023 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 2024 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 koordynacje zadania,
   - okres realizacji zadania i łączne nakłady finansowe,
   - limity wydatków wykonanych w poszczególnych latach realizacji zadania oraz przewidziany do wykonania w roku 2023 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 2023 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 przekażą Skarbnikowi Powiatu w formie papierowej oraz pocztą elektroniczną **w terminie nieprzekraczalnym do 29 września 2023 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 2023roku.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Józef Malec

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

PLAN DOCHODÓW NA ROK 2024

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Wykonanie 2021 roku	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023r.	Wskaźnik % (7/5)	Wskaźnik % (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.			Dochody bieżące z tego:					
2.			Dochody majatkowe z tego:					

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA ROK 2024

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Wykonanie 2021 roku	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.	Wskaźnik % (7/5)	Wskaźnik % (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			Wydatki bieżące					
			Wydatki majątkowe					

Załącznik Nr 2a
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

Informacja uzupełniajaca do załacznika Nr 2

Wydatki remontowe planowane na 2024 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 3
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

Wykaz liczby oddziałów, liczby uczniow i etetów nauczycieli

Lp.	Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Liczba oddziałów	Liczba uczniow	liczba etatów nauczycieli wg stopni awansu zawodowego					Razem nuczyciele
						bez stopnia	stazysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany	
1	2	3	4		5	6	7				9
			Na dzień 30.09.2022								
			Na dzień 31.03.2023								
			Na dzień 30.09.2023								

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

Projekt planu wydatkow inwestycyjnych na 2024 rok

Dział	Rozdz.	§	Nazwa inwestycji, zakupy inwestycyjne	Wartość koszt.	Termin realizacji	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Projekt planu na 2023 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:										

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODBRĘBNYMI USTAWAMI ORAZ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA ROK 2024

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody			Wskaźnik % (7/6)	Wydatki			Wskaźnik % (11/10)
				Wykonanie 2021roku	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.		Wykonanie 2021 roku	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH w 2024 ROKU

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

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

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 2023	2024	2025	2026	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
							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**
PROJEKTY INWESTYCYJNE							budżet powiatu					
							.....					
							Razem					
							budżet powiatu					
							.....					
							Razem					
							budżet powiatu					
							.....					
							Razem					
							budżet powiatu					
							.....					
							Razem					

OGÓŁEM	**budżet powiatu**					
	.....					
	.....					
	RAZEM					

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2023rok UW	Plan na 2023 rok Powiat	Plan na 2023 rok Razem

Załącznik Nr 4a
do Zarządzenia Nr 127/2023
Starosty Kamieńskiego
z dnia 25 sierpnia 2023 r.

PROPOZYCJE DO PLANOWANYCH INWESTYCTYJI NA TERENIE POWIATU W LATACH ROK 2024 -2026

Wieloletnia Prognoza Finnansowa

Dział	Rozdz.	§	Nazwa inwestycji, zakupy inwestycyjne	Termin		Wartość koszt.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	w tym:			Przewidywane żódło finansowania %
				Rozpoczęcie	Zakończenie			2023	2024	2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Razem:											