

Załącznik nr 1
do uchwały Nr 1006.2023
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 13 września 2023 r.

Wytyczne
w sprawie zasad i trybu opracowania materiałów informacyjnych do projektu
budżetu Powiatu Pilskiego na rok 2024

Zasady ogólne

1. Ilekoć w wytycznych jest mowa o:

- 1/ ustawie – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),
- 2/ uchwale – rozumie się przez to uchwałę Nr X.82.2019 z dnia 27 czerwca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 3/ jednostkach organizacyjnych Powiatu – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe oraz samorządowe instytucje kultury,
- 4/ powiatowych inspekcjach i strażach – rozumie się przez to Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile oraz Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile,
- 5/ kierownikach jednostek organizacyjnych – rozumie się przez to dyrektorów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury,
- 6/ kierownikach powiatowych inspekcji i straży – rozumie się przez to Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Pile oraz Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Pile,
- 7/ Regulaminie Organizacyjnym – rozumie się przez to Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Pile, zwanego dalej „Starostwem”,
- 8/ komórkach organizacyjnych Starostwa – rozumie się przez to wydziały (komórki równorzędne) oraz biura, które realizują zadania określone w Regulaminie Organizacyjnym,
- 9/ kierownikach komórek organizacyjnych Starostwa – rozumie się przez to dyrektorów wydziałów i biur,
- 10/ wydziale wiodącym – rozumie się przez to wydział lub biuro Starostwa, który – zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym – realizuje przeważającą część zadań,
- 11/ materiałach informacyjnych – rozumie się przez to formularze stanowiące załączniki do wytycznych a także informacje opisowe uzasadniające proponowane na rok 2024 wielkości kwot dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów,

- 12/ nowych zadaniach – rozumie się przez to zadania budżetowe wynikające z aktów prawnych, w tym z uchwał Rady Powiatu, których realizacja rozpocząć się ma w 2024 roku,
- 13/ porozumieniach – rozumie się przez to porozumienia zawarte bądź planowane do zawarcia:
- a) z organami administracji rządowej w sprawie wykonywania zadań publicznych z zakresu administracji rządowej na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.),
 - b) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy o samorządzie powiatowym lub przepisów ustaw szczególnych, z uwzględnieniem art. 46 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.),
- 14/ pracodawcach – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe, samorządowe instytucje kultury oraz powiatowe inspekcje i straże,
- 15/ wynagrodzeniach – rozumie się przez to wynagrodzenia i inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz w powiatowych inspekcjach i strażach prowadzących gospodarkę finansową na zasadach określonych w art. 11 ustawy, wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub umów o dzieło oraz należne na podstawie odrębnych ustaw,
- 16/ dochodach bieżących – rozumie się przez to dochody, o których mowa w art. 235 ust. 2 ustawy,
- 17/ dochodach majątkowych – rozumie się przez to dochody, o których mowa w art. 235 ust. 3 ustawy,
- 18/ wydatkach bieżących – rozumie się przez to wydatki, o których mowa w art. 236 ust. 2 i ust. 3 ustawy,
- 19/ wydatkach majątkowych – rozumie się przez to wydatki, o których mowa w art. 236 ust. 4 ustawy.
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu, za wyjątkiem kierowników samorządowych instytucji kultury, kierownicy powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa, opracowując materiały informacyjne:
- 1/ uwzględnia:
- a) istniejące w dniu 1 września 2023 roku jednostki organizacyjne finansowane z budżetu powiatu oraz jednostki przewidziane do utworzenia, przekazania, połączenia bądź likwidacji w 2023 i w 2024 roku,
 - b) zadania nałożone na Samorząd Powiatu, wykonywane przez komórki organizacyjne Starostwa, według stanu prawnego na dzień 1 września 2023 roku, z uwzględnieniem zmian z tytułu ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań, planowanych po tym dniu,
 - c) zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu przewidywanego na dzień 31 grudnia 2023 roku,
 - d) przewidywane wykonanie planu wydatków ustalonego na rok 2023, stanowiące bazę wyjściową do planu wydatków na rok 2024, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączyć należy wydatki o charakterze

jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2023 (nie wymagające kontynuacji w roku 2024),

- e) prognozowane wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa, z uwzględnieniem postanowień pkt 4;
w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2024 Rada Ministrów przyjęła między innymi, że:
- tempo wzrostu PKB w ujęciu realnym wyniesie 3,0 %,
 - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 6,6 %,
 - minimalne wynagrodzenie za pracę w 2024 r. ustalone zostanie w drodze Rozporządzenia,
 - przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wzrośnie nominalnie o 9,8 %,
 - przewidywana stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2023 roku wyniesie 5,2 %,
 - przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wyniesie 7 824 zł,
- f) zasadę, że poziom wydatków bieżących w 2024 r. (pozapłacowych) na działalność jednostek budżetowych oraz na zadania realizowane przez komórki organizacyjne Starostwa nie przekroczy 100 % kwoty przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na rok 2023 rok (z zachowaniem zasad, o których mowa pod lit. d).
- 2/ zastosują obowiązującą klasyfikację budżetową ustaloną rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 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.),
- 3/ do projektowanych kwot dochodów i wydatków dla każdego działu klasyfikacji budżetowej dołączą informacje opisowe uzasadniające wielkości tych kwot,
- 4/ w zakresie wydatków na wynagrodzenia przyjmą, za wyjątkiem kierowników inspekcji i straży, następujące założenia:
- a) wynagrodzenia osobowe dla pracowników administracji i obsługi planują zgodnie z obowiązującymi przepisami; ewentualne regulacje wynagrodzeń zostaną oszacowane na etapie tworzenia budżetu na rok 2024 jednocześnie uwzględniając możliwości finansowe Powiatu,
 - b) wynagrodzenia osobowe dla pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela planują wzrost o 12,3%,
 - c) dodatkowe wynagrodzenie roczne kalkulują, zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 1690),
- 5/ dotacje z budżetu powiatu na cele publiczne związane z realizacją zadań powiatu skalkulują z uwzględnieniem postanowień:
- a) uchwały Rady Powiatu w Pile z dnia 25 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Pilskiego dla

publicznych i niepublicznych szkół i placówek prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego,

b) odrębnych przepisów regulujących zasady udzielania dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie realizowanych przez Powiat zadań zleczanych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku, w szczególności:

- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571),
- ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2023 r. poz. 901 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 100 z późn. zm.),

6/ zapewnią, zgodnie z postanowieniem § 4 ust. 4 uchwały, zgodność materiałów informacyjnych do projektu budżetu z materiałami informacyjnymi do projektu wieloletniej prognozy finansowej opracowanymi w trybie i na zasadach ustalonych w oddzielnych wytycznych Zarządu Powiatu w Pile.

3. Materiały do projektu budżetu kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu (za wyjątkiem kierowników samorządowych instytucji kultury), kierownicy powiatowych inspekcji i straży oraz kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa:

1/ opracują materiały liczbowe według stosownych załączników do wytycznych wraz z informacją opisową uzasadniającą podane wielkości,

2/ prześlą na zasadach i w terminach ustalonych w załączniku nr 2 do uchwały Zarządu Powiatu.

4. Dyrektor Wydziału Oświaty Starostwa, stosownie do postanowień § 4 ust. 3 uchwały, dokona szczegółowej analizy oraz weryfikacji otrzymanych od nadzorowanych jednostek organizacyjnych Powiatu materiałów informacyjnych pod względem ich zgodności z ustalonymi wytycznymi i wyniki weryfikacji uwzględni w opracowywanych materiałach zbiorczych.

5. Skarbnik Powiatu w oparciu o otrzymane materiały, o których mowa w ust. 3 oraz materiały, o których mowa w § 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 uchwały, opracuje:

1/ wstępne wielkości:

a) prognozowanych dochodów i wydatków budżetu powiatu,

b) prognozowanych przychodów i rozchodów budżetu powiatu,

2/ informacje o przewidywanym wykonaniu budżetu powiatu.

6. Powiatowe inspekcje i straże prześlą swoje materiały planistyczne opracowane według wytycznych ich jednostek nadrzędnych.

7. Podstawę kalkulowania dochodów i wydatków na zadania przejęte lub powierzone stanowią zawarte bądź przewidziane do podpisania porozumienia obejmujące zadania na rok 2024.

Zasady szczegółowe

I Dochody budżetowe

1. Dochody budżetowe obejmują:

- 1/ dochody własne budżetu powiatu wypracowane przez samorządowe jednostki budżetowe oraz powiatowe inspekcje i straże,
- 2/ dotacje otrzymywane z budżetu państwa na:
 - a) zadania z zakresu administracji rządowej,
 - b) zadania własne powiatu,
 - c) zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- 3/ dochody otrzymywane z budżetów samorządowych na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego,
- 4/ dochody otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z Funduszu Pomocy oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- 5/ dochody otrzymywane z innych źródeł.

2. Dochody opracowuje się na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej (z wyłączeniem jednostek oświatowych).
3. Jednostki oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej prognozowane dochody opracowują według wzoru określonego w załączniku 1a.
4. Do wielkości dochodów dołącza się informacje opisowe z wyszczególnieniem każdego tytułu dochodów w danym paragrafie i kalkulację planowanej kwoty.

II Wydatki budżetowe

1. Prognozowane wydatki opracowuje się według wzoru określonego w załączniku nr 2 w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej (z wyłączeniem jednostek oświatowych).

Wzór opracowuje się w ujęciu zbiorczym oraz oddzielnie dla zadań z zakresu administracji rządowej, zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, zadań realizowanych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego, zadań z zakresu ochrony środowiska oraz zadań realizowanych ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z Funduszu Pomocy oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Do wielkości wydatków dołącza się informacje opisowe do poszczególnych rodzajów wydatków.
2. Jednostki oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej prognozowane wydatki opracowują według wzoru określonego w załączniku 2a.
3. Wydatki, jakie stosownie do postanowień ustawy Karta Nauczyciela podlegają wyodrębnieniu w budżecie powiatu, dyrektor Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego ujmuje w przedstawianych materiałach tabelarycznych w rozdziałach:

- 1/ „Rezerwy ogólne i celowe” – na wypłaty nagród dla nauczycieli w wysokości 1 % planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych (łącznie z pochodnymi od wynagrodzeń) dla działów: „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”,
- 2/ „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8 % rocznych środków na wynagrodzenia osobowe, z uwzględnieniem zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 stycznia 2019 r. w sprawie dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli (Dz. U. z 2019 poz. 1653) odpowiednio w działach: „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”.
4. Przy kalkulacji wydatków budżetowych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych zakłada się, że wysokość składek na:
 - 1/ ubezpieczenia społeczne wyniesie:
 - a) emerytalne – 9,76 %,
 - b) rentowe – 6,5 %,
 - c) wypadkowe - w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności,
 - 2/ Fundusz Pracy (1,0%) oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych (1,45%) – 2,45 %.
5. Wysokość przewidywanych wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się stosownie do obowiązujących przepisów prawnych i ujmuje się, z zastrzeżeniem ust. 5, we właściwych rozdziałach.
6. Jednostki organizacyjne powiatu zabezpieczają wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe zgodnie z Ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2023 poz. 46).
7. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami ujmuje się, w rozdziałach „Pozostała działalność” w działach: „Oświata i wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza”.
8. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, o ile nie osiągną wymaganego powołaną ustawą o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych.
9. W przypadku nieuwzględnienia wpłat na Fundusz, o którym mowa w ust. 6, w objaśnieniach podaje się wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych.
10. Przy klasyfikacji wydatków uwzględnia się zasadę, iż w rozdziale „Pozostała działalność” ujmowane są tylko wydatki na realizację zadań wynikających z odpowiednich ustaw, na które nie przewidziano odrębnego rozdziału w ramach danego działu.
11. Wykaz zadań remontowych opracowuje się według wzoru stanowiącego załącznik nr 7. W ramach wydatków remontowych należy zaplanować bieżące naprawy i konserwacje. W przypadku planowania nowych wydatków remontowych (np. remonty pomieszczeń, dachu) należy je uzgodnić ze Skarbnikiem Powiatu.

12. Wykaz zadań inwestycyjnych opracowuje się według wzoru stanowiącego załącznik nr 8. W wydatkach inwestycyjnych należy zapewnić kontynuację zadań niezakończonych - rozpoczętych w latach wcześniejszych. W przypadku planowania nowych wydatków inwestycyjnych należy je uzgodnić ze Skarbnikiem Powiatu. W planie wydatków inwestycyjnych uwzględnia się:
 - pełne zabezpieczenie udziału własnego powiatu w zadaniach współfinansowanych środkami krajowymi i zagranicznymi,
 - finansowanie wynikające z porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego i innych źródeł.

III Zadania z zakresu ochrony środowiska

1. Informacje dotyczące zadań z zakresu ochrony środowiska, proponowane do finansowania zgodnie z postanowieniami art. 400a ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U z 2022 r. poz. 2556 z późn. zm.) ujmuje się na formularzu stanowiącym załącznik nr 3.
2. Informacje, o których mowa w ust. 1, przekazać należy do Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa w terminie do 25 września 2023 r.
3. Dyrektor Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa zweryfikuje otrzymane materiały pod kątem zbilansowania wydatków z prognozowanymi w tym zakresie dochodami i opracuje zestawienie zbiorcze w układzie formularza stanowiącego załącznik nr 9 i przekaże to zestawienie Skarbnikowi Powiatu w terminie do 9 października 2023 r.

IV Programy/projekty przewidziane do dofinansowania ze źródeł zewnętrznych

1. Informacje dotyczące projektów przewidzianych do dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi ujmuje się na formularzu stanowiącym załącznik nr 10.
2. Informacje, o których mowa w ust. 1, przekazać należy (po wcześniejszym uzgodnieniu ze Skarbnikiem) do Wydziału Funduszy Pomocowych i Rozwoju Starostwa w terminie do 25 września 2023 r.
3. Dyrektor Wydziału Funduszy Pomocowych i Rozwoju Starostwa dokona analizy otrzymanych materiałów pod kątem ich zgodności z procedurami obowiązującymi przy składaniu wniosków o dofinansowanie projektów z budżetu Unii Europejskiej i opracuje w tym zakresie zestawienie zbiorcze w układzie formularza stanowiącego załącznik, o którym mowa w ust. 1 i przekaże to zestawienie Skarbnikowi Powiatu w terminie do dnia 9 października 2023 r.
4. Do każdego projektu powinna być dołączona informacja zawierająca:
 - 1/ określenie etapu realizacji procedury składania i zatwierdzania wniosków o dofinansowanie zadań,
 - 2/ przewidywany termin:
 - a) przekazania (przekazywania) środków na finansowanie zadań,
 - b) refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadania,

- 3/ dla projektów zatwierdzonych – kopię podpisanej umowy z instytucją współfinansującą.
5. Pozostałe projekty, poza projektami, o których mowa w ust. 1, powinny być ujęte w materiałach informacyjnych, o ile ich realizacja wynika z dokumentów stanowiących o finansowaniu bądź dofinansowaniu tych projektów środkami ze źródeł zewnętrznych (np. podpisane umowy przez Zarząd Powiatu, zgłoszone wnioski o środki wynikające z uchwał podjętych przez Radę Powiatu bądź projektów tych uchwał przyjętych przez Zarząd Powiatu).

V Samorządowe instytucje kultury

1. Dyrektorzy samorządowych instytucji kultury otrzymujących z budżetu powiatu dotacje opracowują materiały informacyjne w układzie obowiązujących planów finansowych z podaniem wielkości przewidywanego wykonania 2023 roku.
2. Do materiałów, o których mowa w ust. 1, dyrektorzy samorządowych instytucji kultury dołączają informację opisową o:
 - 1/ przewidywanych do uzyskania przychodach własnych,
 - 2/ prognozowanym dofinansowaniu w formie dotacji:
 - a) podmiotowych z budżetów organizatorów samorządowych instytucji kultury,
 - b) celowych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego,
 - 3/ kosztach ponoszonych w związku z utrzymaniem nieruchomości zajmowanych i eksploatowanych oraz kosztach wynagrodzeń i wydatków relacjonowanych do wynagrodzeń.
3. Dyrektorzy, o których mowa w ust. 1, przedkładają materiały do Biura Starosty w terminie do dnia 25 września 2023 r.
4. Dyrektor Biura Starosty na podstawie oceny uzasadnionych potrzeb nadzorowanych instytucji kultury – zaproponuje wydatki na dotacje z podziałem na dotacje podmiotowe oraz dotacje celowe dla poszczególnych instytucji kultury. Materiały te opracuje na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 i przekaże Skarbnikowi Powiatu do dnia 9 października 2023 r.

Jednostka
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Dochody

Wyszczególnienie	Para- graf	Rok 2023		Prognoza na rok 2024
		Plan po zmianach wg stanu na dzień 31.08.	Przewidywane wykonanie	
		w złotych		
1	2	3	4	5
Ogółem	x			
z tego:				
Dział/Rozdział	x			
Dochody bieżące z tego: (wymienić źródła dochodów)	x			
Dochody majątkowe z tego: (wymienić źródła dochodów)	x			
Dział/Rozdział	x			
Dochody bieżące z tego: (wymienić źródła dochodów)	x			
Dochody majątkowe z tego: (wymienić źródła dochodów)	x			

Uwagi i objaśnienia:

- Klasyfikacja budżetowa według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych
- Do dochodów majątkowych zalicza się następujące paragrafy: 076 - 078, 080, 087, 618, 620, 625, 626, 628 - 635, 641-645, 651 - 653, 656, 661-666, 668 i 669

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na 2024 rok
Dochody

<u>Dział</u>	<u>Rozdział</u>	<u>Paragraf</u>	<u>Pozycja</u>	<u>Plan wg uchwały budżetowej</u>	<u>Plan po zm. 31.08.2023 r.</u>	<u>Przewidywa ne wykonanie na 31.12.2023</u>	<u>Projekt 2024 r.</u>
...	....	....	razem				
							
							
		....	razem				
							
							
		....	razem				
							
							
	razem						
...	....	....	razem				
							
							
		....	razem				
							
							
		....	razem				
							
							
	razem						
...	....	....	razem				
							
							
		....	razem				
							
							
		....	razem				
							
							
	razem						
Ogółem							

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

Jednostka
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Wydatki

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Rok 2023		Prognoza na rok 2024
			Plan po zm. wg stanu na dzień 31.08.	Przewidywane wykonanie wg wytycznych	
			w złotych		
1	2	3	4	5	6
x	Ogółem	x			
	z tego :				
1.	Wydatki bieżące	x			
	z tego:				
	wymienić paragrafy				
					</

Uwagi i objaśnienia:

1. Formularz opracować należy w ujęciu zbiorczym i oddzielnie dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej
2. Klasyfikacja budżetowa według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na 2024 rok
Wydatki

<u>Dział</u>	<u>Rozdział</u>	<u>Paragraf</u>	<u>Pozycja</u>	<u>Plan wg uchwały budżetowej</u>	<u>Plan po zm. 31.08.2023 r.</u>	<u>Przewidywa ne wykonanie na 31.12.2023</u>	<u>Projekt 2024 r.</u>	
...	....	....	razem					
								
								
								
		....	razem					
								
								
		...	razem					
								
								
		razem						
		...	....	....	razem			
								
.....								
.....								
....	razem							
								
								
...	razem							
								
								
razem								
...	....			....	razem			
								
								
								
		....	razem					
								
								
		...	razem					
								
								
		razem						
		Ogółem						

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

Jednostka
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Rok 2023		Prognoza na rok 2024
			Plan po zmianach wg stanu na dzień 31.08.	Przewidywane wykonanie wg wytycznych	
			w złotych		
1	2	3	4	5	6
x	Ogółem	x			
1.	z tego : Wydatki bieżące (wymienić rodzaje wydatków i zadania proponowane do realizacji w ramach każdego rodzaju wydatku)	x			
2.	Wydatki majątkowe (wymienić rodzaje wydatków i zadania proponowane do realizacji w ramach każdego rodzaju wydatku)	x			

Uwagi i objaśnienia:

- Formularz opracować należy w ujęciu zbiorczym i oddzielnie dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej
- Klasyfikacja budżetowa według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

Jednostka
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń
(nie dotyczy pracowników wynagradzanych na podstawie Karty Nauczyciela,
pracowników Powiatowego Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego
oraz funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej)

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrud.	Wynagrodz. wynikające ze stosunku pracy ogółem (5+12)	z kolumny 3 przypada na :								w złotych		dodatkowe wynagrodz. roczne
				wynagrodz. osobowe Σ kolumn 6 do 11	wynagrodz. zasadn.	dodatek staż.	dodatek funk.	pozost. świadc. osobno nie wym.	nagrody jubileusz.	z tego :				
										odprawy emeryt. i rentowe				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Plan na dzień 01.01.2023 r.													
2	Plan po zmianach na dzień 31.08.2023 r.													
3	Przewidywane wykonanie w 2023 r.													
4	Propozycje na 2024 rok													
5	Zmiany na rok 2024 (4 -3)													

Uwagi:

1. W kol. 3 podać etaty obsadzone w przeliczeniu na pełnozatrudnionych
2. Przewidywane wykonanie w 2023 r. - według stanu na 31 grudnia 2022 r.
3. Pod tabelą należy podać łączne skutki regulacji wynagrodzeń na rok 2024.

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024

Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia administracji i obsługi jednostek oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej

Dział/Rozdział	Liczba zatrudnionych	Wynagrodzenie zasadnicze		Dodatki do wynagrodzeń					nagroda jubileuszowa	Razem	odprawa emerytalna
		kwota	w tym kwota wyrównania do minimalnego wynagrodzenia	stażowe	premia		funkcyjny	fundusz nagród	inne wynikające ze st. pracy		
				kwota	%	kwota					
										0	
										0	
										0	
										0	
										0	
Razem	0,00	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

Jednostka
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń
(dotyczy pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego
oraz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej)

Lp.	Wyszczególnienie	Limit zatrudnienia	Wynagrodzenie wynikające ze ze stosunku służbowego	z tego :					nagrody roczne
				osobowe	uposażenia	dodatkowe wynagrodzenie roczne	dodatkowe uposażenie roczne		
1	2	3	4	w złotych					9
1	Plan na 2022 rok wg stanu na 31.08.2023 r.			5	6	7	8		
2	Przewidywane wykonanie w 2023 r. ^{1/}								
3	Propozycje na 2024 rok								
4	Zmiany na 2024 rok (3 - 2)								

^{1/} wg stanu na 31.12.2023

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024

Pracownicy wynagradzani na podstawie Karty Nauczyciela

Dział/ Rozdział	Liczba zatrudnionych	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatki do wynagrodzeń								ponadwymirowe		skutki awansu zawodowego	nagroda jubileuszowa	Razem	fundusz nagród	odprawa emerytalna
			stażowe	motywacy jny	funkcyjny	trudne warunki	kierown iczny	wychowaw stwo	nocny	opiekun/m entor	inne wynikające ze st. pracy	wymiar etatu	kwota				
																0	
																0	
																0	
																0	
																0	
																0	
Razem	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

Jednostka
(nazwa)

Załącznik nr 7
do "Wytycznych..."

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Wykaz projektowanych zadań remontowych

Lp.	Nazwa zadania	Termin realizacji		Propozycje na rok 2023	Efekt rzeczowy (opisać)
		rozpocz.	zakończ.		
		m-c, rok			
1	2	3	4	5	6
x	Razem	x	x		x
	z tego:				
1.	Remonty natychmiastowe i niezbędne: ¹⁾ (wymienić zadania)				
2.	Bieżące konserwacje (wymienić zadania)				

- ¹⁾ - decyzje innych organów o konieczności natychmiastowego remontu
- rozpoczęte w 2023 r. i niezakończone
 - których niewykonanie uniemożliwia bieżące funkcjonowanie jednostki
 - funkcjonowanie jednostki jest znacznie utrudnione

Dział
(nr, nazwa)

Rozdział
(nr, nazwa)

Jednostka
(nazwa)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Wydatki na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych

Lp.	Nazwa inwestycji	Okres realizacji		Proponowane wydatki na rok 2024 ¹⁾ z podziałem na źródła finansowania	Efekt rzeczowy
		rozpocz.	zakończ.		
		m-c, rok	m-c, rok		
1	2	3	4	5	6
Ogółem (I+II)		x	x		x
I	Inwestycje - razem	x	x		x
	(wymienić zadania)				
II	Zakupy inwestycyjne - razem	x	x		x
	(wymienić zadania)				

¹⁾ w przypadku zadań wieloletnich rozpisać kwoty na poszczególne lata i zapewnić zgodność z wielkościami podanymi do wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piłskiego

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska

Dział Rozdział Paragraf	Wyszczególnienie	Rok 2023		Propozycje na rok 2024	Jednostka odpowiedzialna za koordynację/realizację zadania
		Plan po zm. wg stanu na dzień 31.08.	Przewidywane wykonanie		
			w złotych		
1	2	3	4	5	6
x	Dochody (wymienić źródła dochodów)				x
x	Wydatki (wymienić rodzaje wydatków i zadania proponowane do realizacji w ramach każdego rodzaju wydatku)				x

.....
(Jednostka)

Materiały liczbowe do projektu budżetu powiatu na rok 2024
Wydatki na projekty finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej
oraz z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi

Lp.	Nazwa programu/projektu i cel a - ogółem wydatki b - udział Unii Europejskiej c - środki krajowe	Klasyfikacja dział/ rozdział	Jednostka odpowiedzialna za koordynację lub realizację projektu	Okres realizacji w latach		Całkowita wartość programu /projektu	a	Limit wydatków w latach ¹⁾		
				rozpocz.	zakończ.			2024	2025	2026
w złotych										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	OGÓŁEM WYDATKI	x	x	x	x		a b c			
I	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny (wymienić projekty)	x	x	x	x		a b c			
1	Program Operacyjny Kapitał Ludzki (wymienić projekty)	x	x	x	x		a b c			
III	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko (wymienić projekty)	x	x	x	x		a b c			
1										
IV	Inne programy (wymienić programy i projekty)						a b c			

¹⁾ w przypadku zadań wieloletnich należy zapewnić zgodność kwot z zestawieniami przedłożonymi do wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piłskiego