

UCHWAŁA NR OR.0025.335.2023
ZARZĄDU POWIATU LIDZBARSKIEGO

z dnia 13 września 2023 r.

w sprawie wskaźników i wytycznych do projektu budżetu powiatu na 2024 rok

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr OR.0007.213.2022 Rady Powiatu Lidzbarskiego z dnia 30 czerwca 2022 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwala się, co następuje:

§ 1. Do projektowania budżetu powiatu na 2024 rok ustala się wskaźnik funduszu nagród pracowników samorządowych nie będących nauczycielami w wysokości 2% planowanego funduszu płac.

§ 2. Wytyczne do sposobu przygotowania materiałów planistycznych określa załącznik do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim

STAROSTA LIDZBARSKI

Jan Barhaj

WYTYCZNE DO SPOSOBU PRZYGOTOWANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU POWIATU NA 2024 ROK

Materiały winny zawierać:

I. Projekt planu dochodów w układzie:

- dział, rozdział, paragraf,
- przewidywane wykonanie roku 2023,
- plan na rok 2024,
- wskaźnik procentowy planu do przewidywanego wykonania.

Dochody winny być wyszacowane na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych (najmu, dzierżawy, użyczenia, świadczenia usług itp.) oraz na podstawie ustaw, rozporządzeń, uchwał i innych aktów prawnych nakładających obowiązek wnoszenia opłat. Do planu dochodów należy dołączyć kalkulację wraz z opisem źródeł.

II. Projekt planu wydatków w układzie

- dział, rozdział, paragraf,
- przewidywane wykonanie roku 2023 – wynagrodzenia bez odpraw emerytalnych oraz wyłączając wydatki o charakterze jednorazowym i nie wymagające kontynuacji w roku następnym (informacyjnie),
- plan na rok 2024,
- wskaźnik procentowy planu do przewidywanego wykonania.

W planie wydatków należy ująć wydatki na wynagrodzenia i pochodne z załączeniem szczegółowej kalkulacji i wykazu etatów – stan na 31 grudnia 2023 r. (wg załączonego wzoru) uwzględniając wzrost wynagrodzeń pracownikom, wynikający z ustawowej zmiany najniższego wynagrodzenia planowanego na 2024 rok oraz pozostałym pracownikom administracji i obsługi.

W jednostkach oświatowych kalkulacja wynagrodzeń nauczycieli musi być zgodna z aktualnie obowiązującym arkuszem organizacyjnym szkoły dla poszczególnych stopni awansu zawodowego oraz stawką wynagrodzenia obowiązującą od 01 stycznia 2024 r.

Należy zaplanować 1% funduszu nagród dla nauczycieli z wyliczeniem kwoty 80% do dyspozycji dyrektora placówki (ująć w budżecie) a 20% należy podać informacyjnie do utworzenia funduszu nagród starosty.

W pozostałych jednostkach oraz dla pracowników administracji i obsługi w szkołach należy zaplanować podwyżkę osobom nie osiągającym minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie ze stawkami płacy minimalnej, obowiązującej w 2024 roku (4 300 zł).

Od 01 stycznia 2024 roku należy planować wzrost wynagrodzeń w kwocie 600 zł dla pozostałych pracowników administracji i obsługi, a ponadto wyodrębniony 2% fundusz nagród. Nieobowiązkowy wzrost płac zostanie wdrożony, jeżeli prognozowane dochody bieżące powiatu będą bilansowały wydatki bieżące.

Informacyjnie należy podać naliczony fundusz zdrowotny – 0,3% od kwoty wynagrodzeń.

Przypadające do wypłaty w 2024 roku nagrody jubileuszowe pracowników we wszystkich jednostkach należy ująć w planowanym funduszu płac jednostki natomiast planowane odprawy emerytalne podać informacyjnie bez uwzględniania tej kwoty w budżecie jednostki.

W wydatkach rzeczowych należy zaplanować jedynie bieżące utrzymanie jednostki **bez remontów, inwestycji i zakupów inwestycyjnych**, powiększone o wskaźnik 10 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2023 r. Do planu finansowego wydatków rzeczowych w ujęciu paragrafowym należy załączyć **szczegółową** kalkulację ze wskazaniem rodzaju wydatków i kwot.

W pierwszej kolejności zabezpieczyć należy wydatki warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki, które winny być projektowane w sposób celowy, racjonalny i oszczędny.

Plany dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonych rachunkach bankowych na podstawie art. 223 (jednostki prowadzące działalność określoną w ustawie z o systemie oświaty) ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) sporządzić należy w pełnej szczegółowości dział, rozdział, paragraf.

Naczelnicy Wydziałów Starostwa Powiatowego składają projekty budżetu po stronie dochodów (o ile występują) i wydatków w zakresie rozdziałów, w których obsługują zadania merytoryczne, w tym na projekty dofinansowywane ze środków zewnętrznych. Dla każdego projektu należy podać: nazwę, okres realizacji, łączną kwotę nakładów, limity wydatków w poszczególnych latach. Dodatkowo przy projektach dofinansowanych ze środków UE należy podać: program, priorytet, działanie i kategorię interwencji.

Wszystkie potrzeby w zakresie publikacji, materiałów biurowych, wyposażenia oraz koszty związane z administrowaniem i eksploatacją budynku Naczelnicy zgłaszają do 6 października 2023 r. do Sekretarza Powiatu. Sekretarz Powiatu przygotowuje plan wydatków Starostwa Powiatowego.

Jednostki organizacyjne, Naczelnicy Wydziałów, Inspekcje i Straże wykonujące zadania zlecone – wydatki na te zadania zaplanują w terminie późniejszym po otrzymaniu decyzji o wielkości przyznanych dotacji na ten cel.

Budżet powiatu będzie opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej z uwzględnieniem konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie dalszych prac planistycznych, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków ponieważ złożone projekty są propozycjami jednostek. Konieczne staje się utrzymanie dyscypliny budżetowej w szczególności w tych obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące.

W związku z tym, zobowiązuje się wszystkich dysponentów środków budżetowych do szczegółowego monitorowania i ograniczenia zużycia mediów.

Materiały do projektu budżetu należy opracować w oparciu o rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, z dn. 2 marca 2010 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.) i przedłożyć je Zarządowi Powiatu do 16 października 2023 r.