

UCHWAŁA NR 851/23
ZARZĄDU POWIATU WE WŁOCŁAWKU

z dnia 22 września 2023 r.

w sprawie przyjęcia założeń i wzorów formularzy do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z 2023 r. poz 572) oraz § 2 uchwały Nr XXX/257/21 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Włocławskiego, uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wzory formularzy do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się:

- Skarbnikowi Powiatu Włocławskiemu,
- Kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu,
- Głównemu Księgowemu Starostwa Powiatowego we Włocławku,
- Kierownikom komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego we Włocławku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 22 września 2023 r.

Zarząd Powiatu w składzie:

Roman Gołębiewski

Jan Ambrożewicz

Agata Marta Wojtkowska

Jacek Roman Jabłoński

Grzegorz Śledziński

Założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne

I. Założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok w zakresie dochodów budżetowych.

II. Założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok w zakresie wydatków budżetowych.

III. Założenia do opracowania projektu wieloletnia prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne.

IV. Terminy i forma złożenia materiałów planistycznych

1. Planowane kwoty dochodów z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach i dokładnych obliczeniach z uwzględnieniem zasad ostrożnościowych. Podstawą planowania dochodów powiatu na 2024 rok jest plan i wykonanie dochodów według stanu na dzień 31 sierpnia 2023 r. oraz przewidywane wykonanie dochodów w 2023 r. z wyłączeniem dochodów o charakterze jednorazowym, w następującym zakresie:

1.1 Dochody własne:

- a) z majątku powiatu - planowane kwoty dochodów winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżaw, najmu oraz wydanych decyzji. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o ustaloną wartość rynkową. Dochody ze sprzedaży nieruchomości wchodzących w skład mienia powiatu, opracowuje Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami w oparciu o posiadaną wycenę,
- b) pozostałe dochody - planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych należnych dochodów na podstawie ustaw, umów, z uwzględnieniem zmian stawek oraz w oparciu o obowiązujące przepisy zewnętrzne i wewnętrzne. Wprowadzając dodatkowe dochody należy podać w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

1.2 Dotacje celowe:

- a) dotacje celowe z budżetu państwa - planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa na realizację zadań rządowych i własnych powiatu,
- b) pozostałe dotacje - planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. Środki na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich należy zaplanować w oparciu o zawarte umowy oraz przewidziane do podpisania i uzyskania w roku 2024 według złożonych wniosków o dofinansowanie.

1.3 Subwencja ogólna - planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r. (Dz. U. z 2023r., poz. 1586) z uwzględnieniem informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów.

1.4 Udziały w podatkach - planowane kwoty udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem przyjętych szacunkowych założeń Ministerstwa Finansów.

1.5 Dochody Skarbu Państwa - planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego o przyznanych dochodach z budżetu państwa.

II. Założenia do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok w zakresie wydatków budżetowych.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień, itp. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2024 rok jest plan i wykonanie wydatków według stanu na dzień 31 sierpnia 2023 r. oraz przewidywane wykonanie wydatków w 2023 r. Bieżące wydatki dotyczące zakupów rzeczowych usług planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2023 roku, pomniejszone o jednorazowe wydatki występujące w roku bieżącym, zwaloryzowane o wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wynosi 6,6% z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, w następującym zakresie:

1.1 Wynagrodzenia pracowników pedagogicznych w jednostkach oświatowych należy planować na podstawie:

- a) zatwierdzonego arkusza organizacyjnego szkoły w zakresie zatrudnienia nauczycieli oraz planu pracy placówek na dzień 1 września 2023 roku,
- b) obowiązujących przepisów w tym zakresie, planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych, awansów zawodowych, jednorazowych dodatków uzupełniających. Środki na nagrody z okazji DEN należy zaplanować w wysokości 1% planowanych wynagrodzeń osobowych (z tego w budżecie jednostki zaplanować nagrody będące w dyspozycji dyrektora, w wysokości 70% środków na nagrody). Środki na wypłatę dodatków motywacyjnych należy zaplanować w wysokości 4% wykonanych wydatków na wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli za poprzedni rok budżetowy (z tego w budżecie jednostki uwzględnić dodatki będące w dyspozycji dyrektora w wysokości 70% środków na dodatki).

Informację o wysokości 30% wyliczonej kwoty na dodatki motywacyjne i nagrody na DEN należy złożyć odrębnym pismem do Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych w terminie do 28 września 2023 r. w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: edukacja@powiat.wloclawski.pl.

1.2 Wynagrodzenia pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych oraz w Starostwie Powiatowym we Włocławku należy planować na podstawie:

- a) stawek wynagrodzeń obowiązujących na dzień 1 września 2023 roku, z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, planowanych nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych oraz utworzenia funduszu nagród dla pracowników w wysokości 3% środków na wynagrodzenia osobowe bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych,
- b) skutków finansowych z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2024 r do kwoty 4.242 zł, a od lipca 4.300 zł (w przeliczeniu na pełen etat), wzrostu wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi w wysokości średnio 600 zł brutto na etat.

Po dokonaniu analizy otrzymanych wstępnych wskaźników budżetowych i kwot na 2024 r. od Ministra Finansów, Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz uzgodnień finansowych z Urzędem Miasta we Włocławku, zostaną potwierdzone możliwości wzrostu wynagrodzeń, utworzenia funduszu nagród dla pracowników lub nastąpi ich korekta.

1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2023 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1872) z uwzględnieniem osób uprawnionych oraz z zastosowaniem ustawowych wyłączeń.

1.4 Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1672) oraz składki na fundusz emerytur pomostowych w wysokości określonej w art. 36 ustawy z 19 grudnia 2008r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2023, poz. 164).

1.5 Wpłaty na pracowniczy plan kapitałowy - należy zaplanować wpłatę podstawową finansowaną przez podmiot zatrudniający na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 46).

1.6 Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników niebędących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1586). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć kwotę bazową obowiązującą w II półroczu 2021 r. w wysokości 5.104.90 zł (37,5% - 1.914.34 zł).

W odniesieniu do pracowników pedagogicznych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyliczony zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2023 r. poz. 1672) uwzględniający kwotę bazową 3.537,80 zł (110% - 3.891,58 zł), do nauczycieli będących emerytami i rencistami odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyliczony zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych.

1.7 Planowane zadania z zakresu administracji rządowej należy zaplanować na podstawie wysokości przyznanych dotacji w roku 2023. Po otrzymaniu wytycznych od odpowiednich organów administracji, Wydział Finansowo - Księgowy przekaże komórkom i jednostkom organizacyjnym planowane kwoty dotacji na 2024 r. W przypadku zmiany kwot dotacji w stosunku do złożonych materiałów planistycznych komórki i jednostki organizacyjne dokonają w wyznaczonym terminie stosownych korekt.

1.8 Programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych realizowane przez Starostwo Powiatowe i jednostki organizacyjne, powinny być zgodne z podpisanymi umowami, złożonymi wnioskami o dofinansowanie.

1.9 Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku (w zakresie pomocy społecznej i systemu pieczy zastępczej) odrębnie planuje wydatki związane z dotacjami dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych i wraz z uzasadnieniem przyjętych kwot składa materiały planistyczne Głównemu Księgowemu Starostwa Powiatowego we Włocławku do dnia 29 września br. w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: finanse@powiat.wloclawski.pl.

1.10 Służby, inspekcje i straże projekty planów opracowują według wytycznych przekazywanych przez jednostki nadrzędne, w tym również wytyczne w sprawie wzrostu wynagrodzeń i nagród dla pracowników.

1.11 Podstawą planowania wydatków na 2024 rok przez domy pomocy społecznej będące powiatową jednostką organizacyjną, jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z odpłatności mieszkańców i planowanej dotacji na dofinansowanie kosztów utrzymania mieszkańców przyjętych do DPS na podstawie decyzji wydanych przed 1 stycznia 2004 roku.

1.12 Podstawą planowania wydatków na 2024 rok przez Powiatowy Urząd Pracy we Włocławku jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z Funduszu Pracy na finansowanie w 2024 r. kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP, środków pochodzących z dochodów własnych powiatu oraz planowanej dotacji z m. Włocławek na wspólne finansowanie PUP. Do dnia 10 października 2023r. Wydział Finansowo - Księgowy, na podstawie złożonej do dnia 6 października 2023r. przez Dyrektora PUP we Włocławku kalkulacji współfinansowania, przygotowuje projekt uzgodnień finansowych do porozumienia zawartego pomiędzy Prezydentem Miasta Włocławek, a Starostą Włocławskim w zakresie wspólnego prowadzenia PUP we Włocławku. Planowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi oraz plan nagród z funduszu płac, a także plan wydatków majątkowych uzależniony będzie od przyjętych uzgodnień z Urzędem Miasta Włocławek.

2. Materiały planistyczne dotyczące zadań inwestycyjnych i remontowych (z wyłączeniem bieżących napraw i konserwacji niewymagających uzyskania decyzji administracyjnych lub zgłoszeń odpowiednim organom) planowanych przez komórki i jednostki organizacyjne należy składać do Wydziału Realizacji Projektów i Funduszy Zewnętrznych terminie do 26 września 2023 r. w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: inwestycje@powiat.wloclawski.pl.

3. Wydział Realizacji Projektów i Funduszy Zewnętrznych po dokonaniu weryfikacji, przekaże zbiorczą informację w zakresie planowanych zadań inwestycyjnych i remontowych Głównemu Księgowemu Starostwa Powiatowego we Włocławku do dnia 29 września br. w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: finanse@powiat.wloclawski.pl.

III. Założenia do opracowania projektu wieloletnia prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne.

1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok 2024 oraz co najmniej trzy kolejne lata, tj. 2025 - 2027. Jednak okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których umowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz zaciągnięte lub planowane do zaciągnięcia zobowiązania długoterminowe.

1.1. Prognozowanie dochodów i wydatków:

- a) dochody - należy przyjąć w wartości zgodnej z planowanymi do projektu uchwały budżetowej na 2024 r., a na lata następne przyjąć wartości wynikające z zawartych umów i porozumień, uchwał organu stanowiącego, złożonych wniosków o dofinansowanie itp., następnie przyjąć prognozę z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zasady ostrożności,
- b) wydatki - należy przyjąć w wartości zgodnej z planowanymi do projektu uchwały budżetowej na rok 2024, a na lata następne przyjąć wartości wynikające z zawartych umów i porozumień, uchwał organu stanowiącego, złożonych wniosków o dofinansowanie itp. następnie przyjąć prognozę z zaktualizowanych wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zasady ostrożności.

1.2 **Przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania wieloletnie** finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) realizowane przez Starostwo Powiatowe i jednostki organizacyjne, powinny być zgodne z podpisanymi umowami, złożonymi wnioskami o dofinansowanie i załącznikiem Nr 2 do uchwały Rady Powiatu Włocławskiego w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2023-2040. W przypadku konieczności zmian nakładów na poszczególne lata, należy również dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć.

IV. Terminy i forma złożenia materiałów planistycznych

1. Wydział Finansowo – Księgowy Starostwa Powiatowego udostępni, niezwłocznie po podjęciu uchwały przez Zarząd, komórkom i jednostkom organizacyjnym powiatu wzory formularzy, o których mowa w § 1 ust. 2 uchwały, poprzez przesłanie ich drogą elektroniczną. Materiały planistyczne należy przygotować wyłącznie na przekazanych wzorach formularzy, które winny być wypełnione techniką komputerową.

2. Powiatowe jednostki organizacyjne, inspektor nadzoru budowlanego oraz komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego do danych liczbowych zawartych w formularzach planistycznych załączają część opisową do planowanych dochodów i wydatków oraz kalkulację funduszu wynagrodzeń - w przypadku planowanego ewentualnego wzrostu wynagrodzeń (np. z tytułu wzrostu dodatków stażowych lub minimalnego wynagrodzenia rocznego oraz inne wynikające ze zmian przepisów) należy pozycje te wyszczególnić w kalkulacji.

3. Komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego we Włocławku składają materiały planistyczne podpisane przez osoby nimi kierujące do Głównego Księgowego Starostwa Powiatowego we Włocławku do dnia 29 września br. w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: **f inanse@powiat.wloclawski.pl**.

4. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami składane przez jednostki organizacyjne powiatu podpisywane są przez kierownika jednostki i głównego księgowego. Powyższe materiały należy składać w terminie do 6 października br. w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: **bestia@powiat.wloclawski.pl**

5. Złożone przez jednostki organizacyjne powiatu oraz przez komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego we Włocławku projekty planów finansowych na rok 2024 są propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych, z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 851/23

Zarządu Powiatu we Włocławku

z dnia 22 września 2023 r.

Wzory formularzy do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne

PROJEKT BUDŻETU POWIATU WŁOCŁAWSKIEGO NA 2024 ROK

PLAN FINANSOWY

(Nazwa jednostki)

DOCHODY

Rozdział	Plan dochodów na 2024 r.
Razem:	0,00

WYDATKI

Rozdział	Plan wydatków na 2024 r.	Plan zatrudnienia w 2024r.	
		w etatach	w osobach
Razem:	0,00	0,00	0,00

Sporządzono dnia

Główny Księgowy

.....

data, podpis

Kierownik Jednostki

.....

data, podpis

Tabela nr 1

/Nazwa jednostki /

**PROJEKT BUDŻETU POWIATU WŁOCŁAWSKIEGO
NA ROK 2024**

Plan finansowy jednostki budżetowej

Dział

Rozdział

/Nazwa zadania/

Poz.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2023 r. (na 31.08.2023)	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% kol.6/5
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1.	Dochody ogółem		0,00	0,00	0,00	#####
1.1						#####
1.2						#####
1.3						#####
1.4						#####
1.5						#####
1.6						#####
2.	Wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	#####
2.1	Wynagrodzenia z pochodnymi		0,00	0,00	0,00	#####
2.1.1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	0,00	0,00	0,00	#####
	- miesięczne wynagrodzenia osobowe		0,00	0,00	0,00	#####
	- jednorazowe płatności		0,00	0,00	0,00	#####
2.1.2	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4790	0,00	0,00	0,00	#####
	- miesięczne wynagrodzenia osobowe		0,00	0,00	0,00	#####

	- jednorazowe płatności		0,00	0,00	0,00	#####
2.1.3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	0,00	0,00	0,00	#####
2.1.4	Dodatkowe wynagrodzenie nauczycieli	4800	0,00	0,00	0,00	#####
2.1.5	Pochodne od wynagrodzeń		0,00	0,00	0,00	#####
	- składki na ubezpieczenia społeczne	4110	0,00	0,00	0,00	#####
	- składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4120	0,00	0,00	0,00	#####
2.1.6	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710	0,00	0,00	0,00	#####
2.1.7	Wynagrodzenia bezosobowe	4170				#####
2.2	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440	0,00	0,00	0,00	#####
2.3	Pozostałe wydatki		0,00	0,00	0,00	#####
	(bez wydatków na zadania remontowe)					
2.3.1						#####
2.3.2						#####
2.3.3						#####
2.3.4						#####
3.	Średnioroczna liczba zatrudnionych					x
3.1	- w osobach					x
3.2	- w przeliczeniu na pełne etaty					x
4.	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne *					#####

* wynagrodzenie miesięczne wraz z nagrodami, premiami, bez jednorazowych płatności

poła oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać, dane przenoszone są z załącznika A do Tabeli

Sporządzono dnia

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....

.....

data, podpis

data, podpis

Załącznik do projektu planu finansowego jednostki budżetowej na rok 2024

Lp	Treść	Plan na 2023 r. (na 31.08.2023)	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% kol.5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg arkusza organizacyjnego				x
2.	Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi w przeliczeniu na pełne etaty a/ wynikające ze struktury organizacyjnej b/ faktyczne				x x x
3.	Ilość oddziałów				x
4.	Ilość uczniów				x
5.	Nauczyciele: I. wynagrodzenia osobowe 1) miesięczne wynagrodzenia osobowe a/ wynagrodzenie zasadnicze b/ fundusz nagród c/ dodatek motywacyjny d/ pozostałe składniki wynagrodzeń 2) jednorazowe płatności: a/ odprawy emerytalne i rentowe b/ nagrody jubileuszowe c/ odprawy z tytułu zwolnień d/ inne II. dodatkowe wynagrodzenie roczne III. składki na ubezpieczenie społeczne	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	#DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0! #DZIEL/0!

	IV. składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych				0,00	#DZIEL/0!
	V. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				0,00	#DZIEL/0!
	VI. wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				0,00	#DZIEL/0!
6.	Pracownicy administracji i obsługi:					
	I. wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	a/ wynagrodzenie zasadnicze			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	b/ wysługa lat			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	c/ fundusz nagród			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	d/ dodatek funkcyjny			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	e/ dodatek specjalny			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	f/ premia			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	g/ inne składniki wynagrodzeń			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	2) jednorazowe płatności:	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	a/ odprawy emerytalne i rentowe			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	b/ nagrody jubileuszowe			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	c/ inne			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	III. składki na ubezpieczenie społeczne			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	IV. składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	V. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			0,00	0,00	#DZIEL/0!
	VI. wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			0,00	0,00	#DZIEL/0!

pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządzono dnia

Główny Księgowy

.....

data, podpis

Kierownik Jednostki

.....

data, podpis

KALKULACJE DLA POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII WYDATKÓW JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

ROZDZIAŁ:
.....
.....

I KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI NA 2024
ROK (§ 4790):

Lp	Wyszczególnienie	ETATY	w tym:																						
			z tego:			mianowani	z tego:			dyplomowani	z tego:			wynagrodzenie zasadnicze	początkujący	mianowani	dyplomowani								
			początkujący	tytuł zaw. odo wy mgr z przygot. pedagogiczny m	tytuł zaw. mgr bez przygot. pedag. ., tytuł zaw. licencjata (inżyniera) bez przygot. pedag., dyplom ukończenia KN lub NKJO z pozostałe wykształcenie		tytuł zaw. odo wy mgr z przygot. pedag. gogiczny m	tytuł zaw. mgr bez przygot. pedag. ., tytuł zaw. licencjata (inżyniera) bez przygot. pedag., dyplom ukończenia KN lub NKJO z pozostałe wykształcenie	tytuł zaw. licencjata (inżyniera) bez przygot. pedag., dyplom ukończenia KN lub NKJO z pozostałe wykształcenie		tytuł zaw. mgr bez przygot. pedag. ., tytuł zaw. licencjata (inżyniera) z przygot. pedag. gicznym	tytuł zaw. mgr bez przygot. pedag. ., tytuł zaw. licencjata (inżyniera) z przygot. pedag. gicznym	tytuł zaw. mgr bez przygot. pedag. ., tytuł zaw. licencjata (inżyniera) z przygot. pedag. gicznym												
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.		
1.	STYCZEŃ	0,00	0,00				0,00										0,00	0,00	0,00	0,00					
2.	LUTY	0,00	0,00				0,00										0,00	0,00	0,00	0,00					
3.	MARZEC	0,00	0,00				0,00										0,00	0,00	0,00	0,00					
4.	KWIECIEŃ	0,00	0,00				0,00										0,00	0,00	0,00	0,00					
5.	MAJ	0,00	0,00				0,00										0,00	0,00	0,00	0,00					
6.	CZERWIEC	0,00	0,00				0,00										0,00	0,00	0,00	0,00					
7.	LIPIEC	0,00	0,00				0,00										0,00	0,00	0,00	0,00					
8.	SIERPIEŃ	0,00	0,00				0,00										0,00	0,00	0,00	0,00					

9	WRZESIEŃ	0,00	0,00				0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
10	PAŹDZIERNIK	0,00	0,00				0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
11	LISTOPAD	0,00	0,00				0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
12	GRUDZIEŃ	0,00	0,00				0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00

średniorocznie

Lp.	Wyszczególnienie	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:									WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	w tym:			OGÓLEM NAUCZYCIELE (kol. 3 + kol. 13)
			wynagrodzenie zasadnicze	wysługa lat	dodatek motywacyjny (70%)	opiekun stażu	dodatek funkcyjny ¹⁾	dodatek za wychowawstwo	fundusz nagród (70% z 1%)	nadgodziny ²⁾	inne ³⁾		odprawy emerytalne i rentowe	nagrody jubileuszowe	inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.
1.	STYCZEŃ	0,00	0,00									0,00				0,00
2.	LUTY	0,00	0,00									0,00				0,00
3.	MARZEC	0,00	0,00									0,00				0,00
4.	KWIECIEŃ	0,00	0,00									0,00				0,00

5	MAJ	0,00	0,00								0,00				0,00
6	CZERWIEC	0,00	0,00								0,00				0,00
7	LIPIEC	0,00	0,00								0,00				0,00
8	SIERPIEŃ	0,00	0,00								0,00				0,00
9	WRZESIEŃ	0,00	0,00								0,00				0,00
10	PAŹDZIERNIK	0,00	0,00								0,00				0,00
11	LISTOPAD	0,00	0,00								0,00				0,00
12	GRUDZIEŃ	0,00	0,00								0,00				0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00

0,00

0,00

- 1)
2) należy przedstawić szczegółową kalkulację dla wskazanych składników wynagrodzeń z podziałem na miesiące
3)
4) należy opisać rodzaj wynagrodzenia ujętego w poz. "inne" i przedstawić szczegółową kalkulację

I KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI NA 2024
I ROK (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	ETY	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	w tym:							WYKAZ ODZIEŻY	w tym:			OGÓLNE (kol. 4 + kol. 12)
				wynagrodzenie zasadnicze	wysługa lat	fundusz nagród ¹⁾	dodatek funkcyjny	dodatek specjalny	premia ²⁾	inne ³⁾		odprawy emerytalne i rentowe	nagrody jubileuszowe	inne ¹⁾	

1. 2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12. 13.	14.	15.	16.
1 STYCZEŃ		0,00								0 0 0			0,00
2 LUTY		0,00								0 0 0			0,00
3 MARZEC		0,00								0 0 0			0,00
4 KWIECIEŃ		0,00								0 0 0			0,00
5 MAJ		0,00								0 0 0			0,00
6 CZERWIEC		0,00								0 0 0			0,00
7 LIPIEC		0,00								0 0 0			0,00
8 SIERPIEŃ		0,00								0 0 0			0,00
9 WRZESIEŃ		0,00								0 0 0			0,00
10 PAŹDZIERNIK		0,00								0 0 0			0,00
11 LISTOPAD		0,00								0 0 0			0,00
12 GRUDZIEŃ		0,00								0 0 0			0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 0 0	0,00	0,00	0,00

średniorocznie 0,00

0,00

- 1)
2) należy przedstawić szczegółową kalkulację dla wskazanych składników wynagrodzeń i wskazać podstawę ich naliczenia
3)
4) należy opisać rodzaj wynagrodzenia ujętego w poz. "inne" i przedstawić szczegółową kalkulację

I
I KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO NA 2024 ROK (§ 4040,
I § 4800):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	§ 4010, § 4790 - PRZEWIDYWANE WYKONANIE W 2023 ROKU	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA ROK 2023 WYPŁACANE W ROKU 2024	§
I.	NAUCZYCIELE		0,00	§ 4800
II.	POZOSTALI PRACOWNICY		0,00	§ 4040
	RAZEM	0,00	0,00	

I KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ
V NA 2024 ROK:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE § 4110			SKŁADKI NA FP i SFWON § 4120	
		PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	%	składka	PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	składka
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	WYNAGRODZENIE MIESIĘCZNE	0,00		0,00	0,00	0,00
	nauczyciele	0,00		0,00		0,00
	pozostali pracownicy	0,00		0,00		0,00
II.	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	0,00		0,00	0,00	0,00

V KALKULACJA ZFŚS NA 2024
ROK (§ 4440):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLANOWANE ETATY / LICZBA OSÓB	ODPIS NA ZFŚS
I.	2.	3.	4.
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY	X	0,00
I.	PRACOWNICY ZATRUDNIENI W NORMALNYCH WARUNKACH		0,00

VI. KALKULACJA PPK NA 2024 ROK (§ 4710):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Podstawa naliczenia wpłaty	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający
I.	2.	3.	4.
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY		0,00
	RAZEM	0,00	0,00

	nauczyciele		0,00		0,00
	pozostali pracownicy		0,00		0,00
I I I :	UMOWY ZLECENIA		0,00		0,00
	RAZEM	X	X	0,00	X 0,00

2.	PRACOWNICY O ZNACZNYM LUB UMIARKOWANYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI (zwiększenie odpisu)		0,00
4.	EMERYCI I RENCISCI OBJĘCI OPIEKĄ SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY NIEPEDAGOGICZNI)		0,00
	RAZEM	X	0,00

pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły

Główny Księgowy

.....
data, podpis

Kierownik Jednostki

.....
data, podpis

Dział

Rozdział

PROJEKT BUDŻETU POWIATU WŁOCŁAWSKIEGO
NA ROK 2024
Plan finansowy zadania realizowanego przez jednostkę budżetową

.....
 /Nazwa zadania/

zadanie własne / zlecone z zakresu administracji rządowej / powierzone *

.....
 /podstawa prawna realizacji zadania/

w złotych

Poz.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2023 r. (na 31.08.2023)	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody ogółem		0,00	0,00	0,00	#####
	<i>w tym:</i>					
1.1	Dochody bieżące		0,00	0,00	0,00	#####
1.1.1						#####
....						#####
....						#####
1.2	Dochody majątkowe		0,00	0,00	0,00	#####
1.2.1						#####
....						#####
....						#####

2.	Wydatki ogółem		0,00	0,00	0,00	#####
	w tym:					
2.1	Wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	#####
	w tym:					
2.1.1	Dotacje bieżące		0,00	0,00	0,00	#####
2.1.1.1						#####
...						#####
...						#####
2.1.2	Wynagrodzenia z pochodnymi		0,00	0,00	0,00	#####
2.1.2.1						#####
...						#####
...						#####
2.1.3	Pozostałe wydatki bieżące		0,00	0,00	0,00	#####
2.1.3.1						#####
2.1.3.2						#####
...						#####
...						#####
...						#####
2.2	Wydatki majątkowe		0,00	0,00	0,00	#####
	w tym:					
2.2.1	Wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	0,00	#####
....						#####
....						#####
2.2.2	Zakupy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00	#####
....						#####
....						#####

2.2.3	<i>Dotacje na inwestycje</i>		0,00	0,00	0,00	#####
....						#####
....						#####
....						#####
....						#####

* skreślić odpowiednio

pola szare zawierają formuły

1) Dochody (wskazanie źródeł dochodów i sposobu ich szacowania):

2) Wydatki:

Szczegółowy opis zadania:

Zakres rzeczowo-finansowy (kalkulacja):

Cele:

Rezultaty:

Informacje dodatkowe (dotyczy projektów unijnych) - wskazanie uchwały przyjmującej założenia projektu; uchwały przyznającej dofinansowanie/podpisanej umowy o dofinansowanie; wskazanie trybu przyznania dofinansowania - konkursowy/pozakonkursowy; w przypadku braku dofinansowania określenie planowanego terminu złożenia wniosku o dofinansowanie projektu, itp.:

Sporządził, data

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....

.....

data, podpis

data, podpis

.....
Nazwa wydziału/ pieczęć jednostki

Dział

.....
nr nazwa

Rozdział

.....
nr nazwa

1. Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w 2024 r. (jednoroczne)

L p .	Dział	Rozdz.	§*	Nazwa zadania inwestycyjnego planowanego do realizacji w 2024 roku*	Planowane wydatki na inwestycje przewidziane do realizacji w 2024 roku**	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
						w tym źródła finansowania					
						środki własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1											
2											
3											
Ogółem					0	0	0	0	0	x	

* załączyć część opisową dotyczącą zadania inwestycyjnego lub zakupu inwestycyjnego wraz z informacją kalkulacji kosztów (kosztorys inwestorski, analiza rynku, wycena własna)

** czy wydatki zostały ujęte w projekcie planu finansowego jednostki TAK/NIE

2. Zadania remontowe planowane do realizacji w 2024 r. (jednoroczne)

Lp.	Dział	Rozdz.	§*	Nazwa zadania remontowego planowanego do realizacji w 2024 roku*	Planowane wydatki na remonty przewidziane do realizacji w 2024 roku**	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
						w tym źródła finansowania					
						środki własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1											
2											
3											
Ogółem					0	0	0	0	0	x	

* załączyć część opisową dotyczącą zadania związanego z bieżącym remontem budynków będących własnością powiatu, remontem dróg powiatowych, innego przewidzianego do realizacji wraz z informacją kalkulacji kosztów

(kosztorys inwestorski, analiza rynku, wycena własna)

** czy wydatki zostały ujęte w projekcie planu finansowego jednostki TAK/NIE

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....

data, podpis

.....

data, podpis

PROJEKT WPF

Lp	NAZWA ZADANIA I CEL	Jednostka realizująca	Okres realizacji (programu, zadania)	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do końca 2023 r.	Limity wydatków do poniesienia w poszczególnych latach							Limit zobowiązań	
						2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		2031
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I Zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową wg stanu na dzień 31.08.2023r.														
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	źródła finansowania wydatków bieżących	środki UE		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		dotacja BP/JST/FC		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		środki własne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki inwestycyjne	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	źródła finansowania wydatków inwestycyjnych	środki UE		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		dotacja BP/JST/FC		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		środki własne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I Propozycja po zmianie														
				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wydatki bieżące	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

źródła finansowania wydatków bieżących	środki UE		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	dotacja BP/JST/FC		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	środki własne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- wydatki inwestycyjne	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
źródła finansowania wydatków inwestycyjnych	środki UE		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	dotacja BP/JST/FC		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	środki własne		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zmiana ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

poła szare zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

sporządził nr tel. data

Podstawa realizacji projektu:

Uzasadnienie dokonywanych zmian:

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....

.....

data, podpis

data, podpis

UZASADNIENIE

Zarząd Powiatu przystępując do prac nad projektem budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok oraz projektem wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na rok 2024 i lata następne, przyjmuje założenia oraz wzory formularzy do opracowania projektu budżetu oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2024 i lata następne zawarte w uchwale. W założeniach do opracowania projektu budżetu Powiatu Włocławskiego na 2024 rok przyjęto średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 6,6% w zakresie wydatków bieżących dotyczących zakupów rzeczowych usług, oraz wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi w wysokości średnio 600 zł brutto na etat, co oznaczać będzie średni wzrost wynagrodzeń o 11,3% .