

Uchwała Nr 1437/2023
ZARZĄDU POWIATU W KĘTRZYNIE
z dnia 31 sierpnia 2023 r.

w sprawie założeń do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kętrzyńskiego na 2024 rok oraz do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, szczegółowego trybu przygotowania projektów planów rzeczowo-finansowych, wykonania kalkulacji dochodów i wydatków budżetu do opracowania projektu uchwały budżetowej, określenia druków planistycznych, zadań wykonywanych przez poszczególne wydziały Starostwa Powiatowego, jednostki organizacyjne powiatu, służby, inspekcje, straże i Skarbnika Powiatu

Na podstawie art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z późn. zm), § 3 uchwały Nr XLVI/314/2010 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 8 lipca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwała, co następuje:**

§ 1

Określa się założenia do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kętrzyńskiego na 2024 rok oraz do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres jednego roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się tryb prac, terminy, materiały planistyczne służące do przygotowania i opracowania kalkulacji projektów dochodów i wydatków budżetu oraz materiałów do projektów planów rzeczowo-finansowych służących opracowaniu projektu budżetu Powiatu Kętrzyńskiego na 2024 rok, stanowiące załączniki od nr 2 do nr 12 do uchwały.

§ 3

Uchwałę wykonają jednostki budżetowe powiatu oraz komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Kętrzynie.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem pojęcia.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

1. *Michał Kochanowski*

Starosta Kętrzyński.....

2. *Andrzej Lewandowski* **Wicestarosta**.....
3. *Mirosław Bobrowski* **Członek**
4. *Alina Janiszewska* **Członek**.....
5. *Olga Halina Wanago* **Członek**

Załącznik nr 1 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r.

Założenia do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kętrzyńskiego na 2024 rok oraz do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

I. Zasady ogólne opracowania projektu budżetu powiatu

1. Podstawową zasadą budżetową przy opracowaniu i uchwalaniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana, jako zrównanie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, wolnych środków oraz kredytu.
2. Jako drugą ważną zasadę należy przyjąć konieczność uzyskania nadwyżki operacyjnej zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych rozumianej jako ograniczenie wydatków bieżących, tak aby były niższe od dochodów bieżących.
3. Budżet powiatu będzie opracowywany na podstawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu.
4. Wybory zadań przy opracowywaniu projektu budżetu zarówno w części bieżącej jak i majątkowej należy dokonywać biorąc pod uwagę przede wszystkim:
 - 1) kontynuowanie przedsięwzięć wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2023r.,
 - 2) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych,
 - 3) zadania wyłonione w procedurze składania wniosków do projektu budżetu na rok 2024,
 - 4) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju powiatu i poprawy jakości życia jego mieszkańców,
 - 5) zadania, które zapewniają usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.
5. Kalkulacje kwot wydatków bieżących należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w założeniach do projektu budżetu państwa na 2024 rok.
6. Zadania i kwoty wprowadzone do budżetu po stronie wydatkowej powinny posiadać kalkulację kosztów oraz określenie zakresu i efektu rzeczowego, jaki przewiduje się do osiągnięcia po ich realizacji.
7. Źródłem finansowania deficytu budżetowego będzie nadwyżka z lat ubiegłych oraz kredyt.

II. Główne założenia w zakresie planowania dochodów powiatu

1. Podstawą planowania dochodów budżetu na 2024 rok jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2023 oraz analiza skutków:

- 1) wpływu sytuacji gospodarczej kraju na podstawowe dochody powiatu wynikające z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- 2) planowanego zbycia mienia powiatu z uwzględnieniem bariery popytu powodowanej stagnacją na rynku nieruchomości.
2. Dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz subwencji ogólnych będą zaplanowane na 2024 rok, w wysokości kwot prognozowanych przez Ministerstwo Finansów, natomiast w latach następnych z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2023 roku i wskaźników makroekonomicznych.
3. Dochody bieżące na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych powiatowi będą zaplanowane na rok 2024 i w latach następnych w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na rok 2024.
4. Dochody bieżące z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych powiatu będą zaplanowane na rok 2024 i w latach następnych, w wysokości projektowanych kwot dotacji celowych określonych w zawiadomieniu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego na rok 2024.
5. Dochody bieżące lub majątkowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych innych niż wymienione w pkt. 3 i 4 (np. z budżetu UE, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego) będą zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego dofinansowania.
6. Prognozując dochody należy dokonać szczegółowo podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy składnik, podając ich szczegółową kalkulację ze wskazaniem kwot dochodów bieżących i majątkowych. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
7. Szacowanie dochodów opierać powinno się za zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić wszystkie źródła, które na pewno lub według przewidywań powinny wystąpić, tzw. dochody obligatoryjne oraz te o charakterze fakultatywnym, o ile okoliczności wskazują na ich uzyskanie (np. zawarte porozumienia z inną jst czy też organami administracji rządowej dotyczące realizacji zadania przez powiat).
8. Podejmowanie działań zmierzających do uzyskania dodatkowych dochodów z części oświatowej subwencji ogólnej.
9. Podejmowanie działań w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych na dofinansowanie realizacji zadań własnych, z budżetu państwa, funduszy celowych oraz innych.
10. Kontynuacja windykacji wierzytelności powiatowych.
11. Wpływy z opłat przyjmując w wysokości skalkulowanej przez Starostwo Powiatowe w Kętrzynie.

12. Inne dotacje związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie zawartych porozumień, umów między jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami zaliczanymi do sektora finansów publicznych przyjmując na podstawie zawartych umów i porozumień.
13. Jednostki organizacyjne, w tym komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego, będą podejmowały działania zmierzające do optymalizacji dochodów bieżących i maksymalizacji dochodów z gospodarowania majątkiem powiatu.

III. Główne założenia w zakresie planowania wydatków budżetu powiatu

1. Wydatki planować w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.
2. Wydatki bieżące będą ustalane przy generalnym założeniu utrzymania dotychczasowego poziomu usług publicznych świadczonych przez powiat na rzecz mieszkańców powiatu.
3. Zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania obligatoryjne oraz zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług - zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków - wymienione w wykazie przedsięwzięć, załączonym do wieloletniej prognozy finansowej.
4. Zaplanować rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nie niższej niż 0,5% i nie wyższej niż 1% całości wydatków budżetu.
5. Oprócz rezerwy ogólnej i obligatoryjnej związanej z zarządzaniem kryzysowym, utworzyć w miarę potrzeb inne rezerwy celowe, których suma nie może przekroczyć 5% wydatków powiatu.
6. Planowane dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczyć w całości na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.
7. Planowane dochody wynikające z ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne przeznaczyć na wydatki zgodnie z przedmiotową ustawą.
8. Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone powiatowi ustawami zaplanować wg kwot otrzymanych w informacjach od dysponentów środków budżetu państwa.
9. Dotacje na zadania powiatu realizowane przez organizacje pozarządowe ustalić zgodnie z zasadami zawartymi w:
 - 1) ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie,
 - 2) uchwale (bądź projekcie uchwały) Rady Powiatu ws. programu współpracy Powiatu Kętrzyńskiego z organizacjami pozarządowymi oraz z podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie na rok 2024.

10. Ograniczone możliwości finansowe budżetu powiatu, wymagają od dysponentów środków budżetowych, zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe wydatki bieżące. Konieczne będzie utrzymywanie podwyższonej dyscypliny budżetowej m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
11. Priorytetem w planowaniu inwestycji będzie Strategia Rozwoju Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2022-2027 przyjęta uchwałą Rady Powiatu w Kętrzynie Nr XXXIII/283/2022 z dnia 24 marca 2022 r.
12. Uwzględnić finansowanie zadań własnych i zleconych powiatu zgodnie z przyjętymi zadaniami oraz uzasadnionymi potrzebami.
13. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
14. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.10.2023 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych.
15. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywalnych kwot środków na realizację każdej z nich.
16. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
17. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne, będące kosztem pracodawcy, planuje się na poziomie 100% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2024 rok. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2023. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.
18. Składkę pracodawcy na pracowniczy plan kapitałowy planuje się w wysokości wpłaty podstawowej, tj. 1,5 % zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.

IV. Założenie w zakresie planowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przy sporządzeniu danych do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat należy kierować się założeniami określonymi w punktach od I do III.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

1. Michał Kochanowski **Starosta Kętrzyński**.....
2. Andrzej Lewandowski **Wicestarosta**.....
3. Mirosław Bobrowski **Członek**
4. Alina Janiszewska **Członek**.....
5. Olga Halina Wanago **Członek**

Załącznik nr 2 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

I. Informacje ogólne

Tryb prac nad sporządzeniem projektu budżetu Powiatu Kętrzyńskiego na 2024 rok określa uchwała Nr XLVI/314/2010 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 8 lipca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

W sierpniu 2023 roku zostało opublikowane pismo Zarządu Powiatu Kętrzyńskiego do mieszkańców Powiatu Kętrzyńskiego i do Radnych Powiatu Kętrzyńskiego o przyjmowaniu przez Zarząd Powiatu w Kętrzynie wniosków do projektu budżetu Powiatu Kętrzyńskiego na 2024 rok i do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (WPF) obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Określono termin składania wniosków do dnia 15 września 2023 r. Miejsce składania wniosków - Biuro Obsługi Interesanta Starostwa Powiatowego w Kętrzynie. Po upływie tego terminu (po 15 września), wnioski, które wpłynęły do Starostwa Powiatowego w Kętrzynie **zostaną przekazane wg właściwości branżowej do Wydziałów Starostwa Powiatowego lub jednostek budżetowych** Powiatu Kętrzyńskiego, celem przeanalizowania możliwości uwzględnienia w propozycjach planów rzeczowo-finansowych do projektu budżetu na 2024 rok i w projekcie uchwały w sprawie WPF obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Zgodnie z § 4 ww. uchwały Rady Powiatu, kierownicy powiatowych jednostek organizacyjnych, powiatowych służb, inspekcji i straży oraz pracownicy Starostwa Powiatowego odpowiedzialni merytorycznie za realizację zadań wymagających ujęcia w projekcie budżetu powiatu na 2024 rok, **opracowują i przedkładają Zarządowi Powiatu w terminie do 15 października 2023 roku materiały do projektów planów rzeczowo-finansowych, kalkulacje rzeczowe i finansowe dochodów i wydatków budżetu oraz projektu uchwały w sprawie WPF obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, wraz z uzasadnieniem stanowiącym szczegółowe obliczenia**, na 2024 rok i na lata objęte WPF. Materiały do projektów planów rzeczowo-finansowych jednostek, kalkulacje dochodów i wydatków budżetu na 2024 rok i na lata objęte WPF należy sporządzić **w szczególności: dział, rozdział, § klasyfikacji budżetowej**.

Przy opracowaniu projektów planów rzeczowo-finansowych, kalkulacji dochodów i wydatków projektu budżetu na 2024 rok, należy kierować się:

1. prognozami cen w roku budżetowym 2024 i w okresie objętym WPF,
2. przewidywanym stanem zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy (na koniec 2023 r.) i w roku budżetowym 2024 i w okresie objętym WPF,

3. wynagrodzeniami obowiązującymi w roku poprzedzającym rok budżetowy (rok 2023), a także zawartymi umowami i sporządzonymi kalkulacjami.

II. Wzory druków

Wzory druków do opracowywania materiałów do projektu planów rzeczowo-finansowych, dochodów i wydatków budżetu na 2024 rok stanowią załączniki do niniejszej uchwały i pokrywają się ze wzorami planów rzeczowo-finansowych na dany rok budżetowy i wzorami druków załączników do projektu budżetu na dany rok budżetowy i do wieloletniej prognozy finansowej:

1. Plan dochodów budżetu (projekt planu) na rok 2024 – zał. Nr 3 do uchwały;
2. Plan wydatków budżetu (projekt planu) na rok 2024 – zał. Nr 4 do uchwały;
3. Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia do planu wydatków budżetu (projekt planu) na rok 2024 - zał. Nr 5 do uchwały;
4. Prognoza dochodów i wydatków wynikających z ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne na 2024 rok – zał. Nr 6 do uchwały;
5. Prognoza zadań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną, planowanych w 2024 roku – zał. Nr 7 do uchwały;
6. Prognozowane dochody Skarbu Państwa na 2024 rok - zał. Nr 8 do uchwały;
7. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu powiatu realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2024 roku – zał. Nr 9 do uchwały;
8. Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2024 roku – zał. Nr 10 do uchwały;
9. Wykaz przedsięwzięć do kontynuowania w latach następnych oraz planowanych do realizacji - zał. Nr 11 do uchwały;
10. Wykaz mienia powiatu do sprzedaży w roku 2024 - informacja dodatkowa do dochodów w rozdziale 70005 § 0770 – zał. Nr 12 do uchwały.

III. Informacje szczegółowe dla Wydziałów Starostwa Powiatowego

1. **Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo- finansowego na 2024 rok oraz do WPF obejmujące dochody i wydatki w podziale na zadania własne i zlecone, realizowane w rozdziale 01005 – Prace geodezyjne- urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa, 70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami, 71012- Zadania z zakresu geodezji i kartografii - wg załączników nr 3, 4, 6, 8, 10, 11 i 12.
2. **Wydział Rolnictwa i Gospodarowania Środowiskiem** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na rok 2024 oraz do WPF obejmujące dochody i wydatki

w podziale na zadania własne i zlecone, realizowane w rozdziale 01095 - Pozostała działalność, 02001 - Gospodarka leśna, 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną, 02095 - Pozostała działalność, 71005 - Prace geologiczne (nieinwestycyjne), 75011 - Urzędy wojewódzkie, 90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, 90095 – Pozostała działalność - wg załączników nr 3, 4, 7, 10, 11.

3. **Wydział Rozwoju, Promocji, Kultury i Sportu** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo - finansowego na 2024 rok oraz do WPF obejmujące dochody i wydatki realizowane w rozdziale 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego – wg załączników Nr 3 i 4 wraz z dołączeniem opisu i uzasadnienia w zakresie działań promocyjnych, współpracy, rozwoju oraz organizowanych wydarzeń i imprez kulturalnych (określić należy odrębnie wydatki na wydarzenie/imprezę). Ponadto Wydział współpracuje w opracowaniu przez inne Wydziały wydatków na zadania inwestycyjne oraz przedsięwzięcia wskazane w załącznikach nr 10 i 11.
4. **Wydział Oświaty i Zdrowia** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo - finansowego na 2024 rok oraz do WPF obejmujące wydatki realizowane w dziale 801 – Oświata i wychowanie w zakresie wydatków na dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych i publicznych, dotacje celowe na organizację pozaszkolnych punktów, katechetycznych, wydatki Organu prowadzącego jednostki oświatowe, w rozdziale 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, 80195 - Pozostała działalność (wydatki na przeprowadzenie kwalifikacji na wyższy stopień awansu zawodowego, na ogłoszenia i inne zadania), 85195 - Pozostała działalność, 85416 - Pomoc materialna dla uczniów – wg załączników nr 4, 9, 10, 11.
5. **Powiatowe Centrum Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2024 rok oraz WPF obejmujące dochody i wydatki realizowane w rozdziale 75224 - Kwalifikacja wojskowa, 75421 – Zarządzanie kryzysowe, 75495 – Pozostała działalność – wg załączników nr 3 i 4.
6. **Wydział Budżetu i Finansów** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2024 rok oraz do WPF obejmujące dochody i wydatki realizowane w rozdziałach: 75020 - Starostwo Powiatowe, 75622 – Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego, 758 - Różne rozliczenia (subwencje i odsetki od środków na rachunkach bankowych), 85333 – Powiatowe urzędy pracy, w zakresie środków z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek ZUS pracowników powiatowych urzędów pracy – wg załączników nr 3 i 4 oraz wydatki na wynagrodzenia i pochodne realizowane w rozdziale 75020 - wg załącznika nr 5 i prognozowane dochody Skarbu Państwa wg załącznika nr 8.

7. **Wydział Architektury, Budownictwa i Inwestycji** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2024 rok oraz do WPF obejmujące dochody i wydatki majątkowe realizowane głównie w rozdziale 60014 jak również w innych rozdziałach – wg załączników nr 10 i 11 oraz wydatki realizowane w rozdziale 75020 w § 4270, 4300 w zakresie zadań wykonywanych przez Wydział wg załącznika nr 4.
8. **Wydział Komunikacji i Transportu** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2024 rok oraz do WPF obejmujące dochody i wydatki realizowane w rozdziałach: 60004 - Lokalny transport zbiorowy, 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody JST na podstawie ustaw (wpływy z opłat komunikacyjnych, z opłat za wydanie prawa jazdy), wydatki realizowane w rozdziale 75095 - Starostwo Powiatowe - na zakup druków (prawo jazdy, dowody rejestracyjne pojazdów, itp.) niezbędnych do realizacji zadań Wydziału – wg załączników nr 3 i 4.
9. **Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2024 rok oraz do WPF obejmujące wydatki realizowane w rozdziale 75020 - Starostwo Powiatowe - w zakresie zakupu usług, materiałów biurowych i innych na potrzeby wydziałów, 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna - wg załącznika nr 4.
10. **Biuro Obsługi Organów Powiatu** opracuje materiały do projektu planu rzeczowo-finansowego na 2024 rok oraz do WPF obejmujące wydatki realizowane w rozdziale 75019 - Rady Powiatów – wg załącznika nr 4.

IV. Informacje szczegółowe dla jednostek organizacyjnych Powiatu

Jednostki budżetowe Powiatu, opracują materiały do projektów planów rzeczowo – finansowych na 2024 rok oraz do WPF w szczególności: dział, rozdział, § klasyfikacji budżetowej, obejmujące dochody i wydatki realizowane przez jednostkę – wg załączników nr 3, 4, 5, 10, 11.

Centrum Usług Wspólnych Powiatu Kętrzyńskiego opracuje materiały do projektów planów rzeczowo–finansowych na 2024 rok oraz do WPF w szczególności: dział, rozdział, § klasyfikacji budżetowej, obejmujące dochody i wydatki realizowane przez jednostkę oraz jednostki obsługiwane – wg załączników nr 3, 4, 5, 10 i 11.

Instytucja kultury składa plan finansowy wraz z planem działalności.

V. Zadania Skarbnika Powiatu

Skarbnik Powiatu, w oparciu o przedłożone materiały do projektów planów finansowych i kalkulację dochodów i wydatków budżetu na 2024 rok oraz do WPF, opracuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków projektu budżetu Powiatu na 2024 rok i zbiorcze zestawienie do WPF. Opracowane zestawienie dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kętrzyńskiego na 2024 rok i zbiorcze zestawienie do WPF,

przedłoży Zarządowi Powiatu w terminie umożliwiającym przeanalizowanie przez Zarząd Powiatu materiału i podjęcie uchwały Zarządu Powiatu o projekcie uchwały budżetowej Powiatu Kętrzyńskiego na 2024 rok, wraz z objaśnieniami oraz prognozą łącznej kwoty długu i o wieloletniej prognozie finansowej, w terminie umożliwiającym doręczenie projektów Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie i Radzie Powiatu w Kętrzynie do dnia 15 listopada 2023 roku.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

1. Michał Kochanowski **Starosta Kętrzyński**.....
2. Andrzej Lewandowski **Wicestarosta**.....
3. Mirosław Bobrowski **Członek**
4. Alina Janiszewska **Członek**.....
5. Olga Halina Wanago **Członek**

Nazwa jednostki :

Załącznik Nr 3 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

Plan dochodów budżetu (projekt planu) na rok 2024

Dane w zł

Dział	Rozdział	§	Nazwa/źródło dochodów	Wykonanie na dzień 30.09.2023r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2023r.	Szacunek dochodów na 2024r.	Dynamika R/R	Uzasadnienie rzeczowo-finansowe do szacunku dochodu na rok 2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>zadania własne</i>								
			razem rozdział	0	0	0		
<i>zadania zlecone</i>								
			razem rozdział :	0	0	0		

Miejscowość i data sporządzenia :

Imię i nazwisko oraz podpis sporządzającego :

Podpis Głównego Księgowego :

Podpis Kierownika jednostki :

Nazwa jednostki :

Załącznik Nr 4 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

Plan wydatków budżetu (projekt planu) na rok 2024

Dane w zł

Dział	Rozdział	§	Nazwa wydatku/ów - wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 30.09.2023r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2023r.	Szacunek wydatków na 2024r.	Dynamika R/R	Uzasadnienie rzeczowo-finansowe do szacunku wydatków na rok 2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>zadania własne</i>								
razem rozdział :				0	0	0		
<i>zadania zlecone</i>								
razem rozdział :				0	0	0		

Miejscowość i data sporządzenia :

Imię i nazwisko oraz podpis sporządzającego :

Podpis Głównego Księgowego :

Podpis Kierownika jednostki :

Nazwa jednostki :

Załącznik Nr 5 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia do planu wydatków budżetu (projekt planu) na rok 2024

ROZDZIAŁ:									
L.p.	Funkcja/ stanowisko służbowe (każde stanowisko osobno)	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek stażowy	Dodatek funkcyjny	Dodatek specjalny/służbowy	Razem wynagrodzenie miesięczne § 401, 479	Wynagrodzenie roczne § 401, 479
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
RAZEM :		0,00	0	0	0	0	0	0	0
								FUNDUSZ NAGRÓD (.....%)	
								NAGRODY JUBILEUSZOWE	
								ODPRAWY EMERYTALNE	
								RAZEM FUNDUSZ PŁAC § 401	
								RAZEM FUNDUSZ PŁAC § 479	
								SKŁADKI SPOŁECZNE § 411	
								FUNDUSZ PRACY § 412	
								PPK § 471	
Informacje dodatkowe :			Dynamika r/r						
a/ liczba etatów na 31.12.2021			x	Paragraf	2020 - wykonanie	2021-wykonanie	2023-plan	2024-plan	Dynamika 2024/2023
b/ liczba etatów na 31.12.2022				4010					
c/ liczba etatów na 01.10.2023				4790					
Miejscowość i data sporządzenia :				4110					
				4120					

Imię i nazwisko oraz podpis sporządzającego :

Dane bez odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych			
Paragraf	2023-plan	2024-plan	Dynamika 2024/2023
4010			
4790			

Podpis Głównego Księgowego :

Podpis Kierownika jednostki :

Nazwa jednostki i wydziału :	
------------------------------	--

Załącznik Nr 6 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

Prognoza dochodów i wydatków wynikających z ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne na 2024 rok

Dane w zł

Dział	Rozdział	§	Nazwa (źródło) dochodów/wydatków	Wykonanie na dzień 30.09.2023r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2023r.	Szacunek na 2024r.	Dynamika R/R	Uzasadnienie rzeczowo-finansowe do szacunku na rok 2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DOCHODY								
RAZEM :				0	0	0		x
WYDATKI								
RAZEM :				0	0	0		x

Miejscowość i data sporządzenia :

Imię i nazwisko oraz podpis sporządzającego :

Podpis Naczelnika Wydziału :

Nazwa jednostki i wydziału :

Załącznik Nr 7 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

Prognoza zadań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną planowanych w 2024 roku

Dane w zł

Dział	Rozdział	§	Nazwa (źródło) dochodów/wydatków	Wykonanie na dzień 30.09.2023r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2023r.	Szacunek na 2024r.	Dynamika R/R	Uzasadnienie rzeczowo-finansowe do szacunku na rok 2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DOCHODY - opłaty i kary za korzystanie ze środowiska								
RAZEM :				0	0	0		x
WYDATKI na zadania z zakresu ochrony środowiska								
RAZEM :				0	0	0		x

Miejscowość i data sporządzenia :

Imię i nazwisko oraz podpis sporządzającego :

Podpis Naczelnika Wydziału :

Nazwa jednostki :	
-------------------	--

Załącznik Nr 8 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

Prognozowane dochody Skarbu Państwa na 2024 rok

Dane w zł

Dział	Rozdział	§	Nazwa (źródło) dochodów/wydatków	Wykonanie na dzień 30.09.2023r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2023r.	Szacunek na 2024r.	Dynamika R/R	z tego :		
								Dochody powiatu		Dochody Skarbu Państwa
								5%	25%	
DOCHODY BIEŻĄCE										
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
								0	0	0
RAZEM :				0	0	0		0	0	0

Miejscowość i data sporządzenia :

Imię i nazwisko oraz podpis sporządzającego :

Podpis Naczelnika Wydziału :

Nazwa jednostki :	
-------------------	--

Załącznik Nr 9 do uchwały Zarządu Powiatu w
Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu powiatu realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2024 roku

Dane w zł

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa podmiotu i zadania	Kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
Dotacje dla podmiotów zaliczanych do sektora finansów publicznych							
Ogółem					0	0	0

Miejscowość i data sporządzenia :

Imię i nazwisko oraz podpis sporządzającego :

Podpis Naczelnika Wydziału :

Nazwa jednostki :

Załącznik Nr 10 do uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1437/2023 z dnia 31 sierpnia 2023r.

Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2024 roku

Dane w zł

L.p	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Wydatki na inwestycje wieloletnie w 2024 r.	Planowane wydatki								Jednostka realizująca
						rok budżetowy 2024 (8+9+10+11+12+13+14)	w tym							
							dochody własne JST	środki z budżetu państwa	środki z RFPŁ:PIS	środki z RFRD	środki z innych źródeł	pomoc finansowa z innych JST	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Razem					0	0	0	0	0	0	0	0	0	x

Do wykazu należy dołączyć objaśnienie tj. cel realizacji, opis przedsięwzięcia, kalkulację wydatków, montaż finansowy

Miejscowość i data sporządzenia :

Imię i nazwisko oraz podpis sporządzającego :

Podpis :

Nazwa jednostki :

Wykaz przedsięwzięć do kontynuowania w latach następnych oraz planowanych do realizacji

Dane w zł

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna	Klasyfikacja budżetowa		Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2022	Przewidywane wykonanie na 2023r.	Limit wydatków						
			Rozdział	Paragraf	od	do				2024	2025	2026	2027	2028		
A. Wydatki na programy, projekty lub zadania, z tego:								0	0	0	0	0	0	0	0	0
1) wydatki majątkowe :								0	0	0	0	0	0	0	0	0
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	
							w tym :									
							budżet Powiatu (wkład własny)	0								
							budżet Unii Europejskiej	0								
							budżet Państwa	0								
							środki z innych JST	0								
							inne środki	0								
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	
							w tym :									
							budżet Powiatu (wkład własny)	0								
							budżet Unii Europejskiej	0								
							budżet Państwa	0								
							środki z innych JST	0								
							inne środki	0								
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	
							w tym :									
							budżet Powiatu (wkład własny)	0								
							budżet Unii Europejskiej	0								
							budżet Państwa	0								
							środki z innych JST	0								
							inne środki	0								

Do wykazu należy dołączyć objaśnienie tj. cel realizacji, opis przedsięwzięcia, kalkulację wydatków, montaż finansowy

