

**UCHWAŁA NR 106/2023**  
**ZARZĄDU POWIATU WAŁBRZYSKIEGO**

z dnia 11 lipca 2023 r.

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

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 roku poz.1526 ze zm.) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 1270) Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego uchwala, co następuje:

**§ 1. 1.** Zobowiązuje się wszystkie komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego, jednostki budżetowe i inspekcje do opracowania materiałów planistycznych i informacji do projektu uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na 2024 rok.

2. Materiały planistyczne i informacje do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XVIII/43/2016 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 28 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego,
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz.1270),
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 513 ),
- 4) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 07 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku poz.1718 ),
- 5) Uchwałą Nr XXX/58/2017 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 28 września 2017 roku w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych Powiatu Wałbrzyskiego prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty,
- 6) Obowiązującymi Uchwałami Rady Powiatu Wałbrzyskiego i Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego mającymi wpływ na budżet Powiatu Wałbrzyskiego.

**§ 2. 1.** Dokumentację planistyczną do uchwały budżetowej na 2024 rok dysponenci opracują i przedłożą w oparciu o następujące założenia:

- 1) Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2024 rok,
- 2) Istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu Powiatu w roku 2023, z uwzględnieniem:
  - planowanych zmian organizacyjnych ,
  - zmian liczby jednostek organizacyjnych i zakresu ich działania,
  - możliwości zlecenia realizacji niektórych zadań innym podmiotom, jeżeli wydatki na realizację tych zadań ulegną obniżeniu w stosunku do lat poprzednich,
- 3) Wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2023 roku z uwzględnieniem planowanego minimalnego wynagrodzenia na rok 2024.
- 4) Dochodów własnych oszacowanych na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego, zawartych porozumień oraz wstępnych informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów o planowanych na 2024 rok kwotach dochodów powiatu z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji ogólnej.

5) Dochodów zleconych oszacowanych na podstawie informacji Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych na 2024 rok wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. Należy bezwzględnie zaplanować dochody związane z realizowanymi projektami w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych, uwzględniając dotychczasowo złożone wnioski o dofinansowanie oraz planowane do złożenia. Ponadto należy zaplanować dochody z wniosków o wypłatę dotacji, które nie zostaną wypłacone w 2023 roku.

3. Planując dochody ze sprzedaży mienia powiatowego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na rok 2024.

§ 4. 1. Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych:

1) **Sporządzenie kalkulacji wydatków w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligacyjnych, zleconych i kontynuowanych,**

2) Zabezpieczenie środków na spłatę rat kapitałowych oraz obsługę długu,

3) Zapewnienie pierwszeństwa w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych na zadania:

- przewidziane do zakończenia w 2024 roku oraz kontynuowane (ujęte w limitach wydatków w WPF);

- w ramach współpracy z gminami, które określą poziom partycypacji udziału własnego w realizowanych inwestycjach;

4) Uwzględnienie pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych, oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne, a szczególnie na inwestycje,

5) Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

6) **Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:**

a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,

b) czynników, które spowodowałyby ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,

c) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2023 roku,

d) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku.

7) Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych proponować na realizację celów publicznych, imiennie oznaczonemu podmiotowi z określeniem kwoty dotacji.

§ 5. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy sporządzić zgodnie z Załącznikami do niniejszej Uchwały w formie druków:

1) Projekt planu dochodów wg klasyfikacji budżetowej – Załącznik Nr 1,

2) Projekt planu wydatków bieżących wg klasyfikacji budżetowej - Załącznik Nr 2,

3) Projekt wydatków majątkowych – Załącznik Nr 3,

4) Dotacji planowanych do udzielenia w 2024 roku dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych - Załącznik Nr 4,

5) Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi – Załącznik Nr 5,

6) Fundusz wynagrodzeń - Załącznik Nr 6,

7) Kalkulacje zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – Załącznik Nr 7,7a

- 8) Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz projekt planu wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – Załącznik Nr 8,
- 9) Projekt planu dochodów i wydatków na 2024 rok związanych z opłatami za korzystanie z przystanków - Załącznik Nr 9,
- 10) Projekt planu rachunku dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych na 2024 rok – Załącznik Nr 10.

2. Załącznik Nr 7 przekazują jedynie oświatowe jednostki budżetowe.

3. Do wszystkich wymienionych wyżej załączników należy dołączyć szczegółową kalkulację oraz wyczerpującą część opisową.

§ 6. 1. Materiały planistyczne należy przekazać w formie papierowej.

2. Radni, Klub Radnych, Włodarze Gmin - mogą składać wnioski w sprawie ujęcia wydatku w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 w zakresie wydatków bieżących w Biurze Rady lub nr 3 w zakresie wydatków inwestycyjnych do Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska, do dnia **18 sierpnia 2023 roku**.

3. Materiały planistyczne należy przedłożyć:

- 1) w zakresie zadań inwestycyjnych- **do 31 sierpnia 2023 roku** Naczelnikowi Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska,
- 2) biura, wydziały Starostwa Powiatowego oraz pozostałe jednostki, w zakresie zadań bieżących do **08 września 2023 roku**, do Wydziału Finansowego,
- 3) jednostki oświatowe w zakresie zadań bieżących do dnia **20 września 2023 roku** - Naczelnikowi Wydziału Organizacyjnego, Promocji i Oświaty,
- 4) placówki opiekuńczo – wychowawcze w zakresie zadań bieżących do dnia **08 września 2023 roku** - Dyrektorowi PCPR ,
- 5) Naczelnik Wydziału Organizacyjnego, Promocji i Oświaty na podstawie materiałów planistycznych otrzymanych od jednostek oświatowych i edukacyjnych, dokonuje oceny formalnej materiałów przedłożonych przez jednostki i kieruje do Wydziału Finansowego do dnia **29 września 2023 roku**. Analizę finansową przedłożonych materiałów dokonuje Wydział Finansowy,
- 6) Dyrektor PCPR na podstawie materiałów planistycznych otrzymanych od placówek opiekuńczo-wychowawczych, dokona wstępnie weryfikacji wydatków, uwzględniając w szczególności zapisy § 2 ust.1 pkt.2 i przedłoży do Wydziału Finansowego do dnia **19 września 2023 roku**,
- 7) Naczelnik Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska na podstawie zebranych z biur, wydziałów i jednostek materiałów opracowuje w terminie do **15 września 2023 roku** zbiorcze zestawienie zadań inwestycyjnych wraz z objaśnieniami i przedkłada Zarządowi Powiatu w celu weryfikacji. Zweryfikowane przez Zarząd Powiatu materiały Naczelnik przekłada do Wydziału Finansowego do **29 września 2023 roku**,
- 8) Skarbnik w terminie do **25 października 2023 roku** opracowuje wstępne zestawienie planu dochodów budżetowych oraz planu wydatków i przekazuje Zarządowi Powiatu w celu weryfikacji.

§ 7. Wykonanie Uchwały powierza się Członkom Zarządu, Skarbnikowi, Sekretarzowi, Naczelnikom wydziałów, biur oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wałbrzyski w zakresie im przypisanym.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Zarządu  
Powiatu Wałbrzyskiego

**Krzysztof Kwiatkowski**

Wicestarosta Powiatu  
Wałbrzyskiego

**Iwona Frankowska**

Członek Zarządu Powiatu  
Wałbrzyskiego

**Bogusław Uchmanowicz**

Członek Zarządu Powiatu  
Wałbrzyskiego

**Marek Masiuk**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 106/2023  
 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego  
 z dnia 11 lipca 2023 r.

.....  
 Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU DOCHODÓW na 2024 rok

/ w zł/

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 r	z tego	
						zadania własne	zadania zlecone
1	2	3	4	5	6	7	8
			<b>OGÓŁEM</b>				

.....  
 Główny księgowy

.....  
 Kierownik jednostki



.....  
Nazwa jednostki

**PROJEKT WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH na 2024 rok**

Lp.	Dział Rozdział §	Nazwa zadania	Opis zadania/ podmiot realizujący	Wartość kosztorysowa lub szacunkowa zadania	Terminy		Planowane nakłady na 2024 rok			
					Rozpoczęcia	Zakończenia	Ogółem	w tym:		
								Środki z budżetu	Środki zewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Ogółem</b>										

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 106/2023  
Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego  
z dnia 11 lipca 2023 r.

ZESTAWIENIE DOTACJI PLANOWANYCH DO UDZIELENIA Z BUDŻETU POWIATU WAŁBRZYSKIEGO W 2024 ROKU DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W PODZIALE NA DOTACJE: PODMIOTOWE, PRZEDMIOTOWE I CELOWE

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie*	Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Plan na 2024 r.	w tym:						% 6:5	
						dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				
						podmiotowe	przedmiotowe	celowe	podmiotowe	przedmiotowe	celowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>OGÓŁEM</b>													

\*w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału, paragraf i jednostki dla której planowana jest dotacja

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki/Naczelnik Wydziału



Załącznik Nr 5 do uchwały Nr 106/2023  
 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego  
 z dnia 11 lipca 2023 r.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi										
Lp.	Nazwa programu	Projekt	Klasyfikacja			Plan na 2024 rok	w tym:			REALIZATOR PROGRAMU
			Dział	Rozdział	Paragraf		Środki z budżetu		Środki z budżetu UE	
							powiatu	krajowe		
1.										
2.										
3.										
4.										
5.										
<b>RAZEM</b>										

.....  
Nazwa jednostki

**FUNDUSZ WYNAGRODZEŃ na 2024 rok**

**Dział:**

**Rozdział:**

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)		Średnia płaca (w zł)		Wynagrodzenie (w zł)	
		2023	2024	2023	2024	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wynagrodzenie z umów o pracę						
2.	Nagrody i jubileusze						
3.	Odprawy						
4.	Ekwiwalenty						
5.	Pozostałe						
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						

Uzasadnienie spadku lub wzrostu poziomu wynagrodzeń:

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki



Tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych												
Pozostałe wykształcenie												
<b>DYPLOMOWANY</b>												
Tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym												
Tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego, tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) z przygotowaniem pedagogicznym												
Tytuł zawodowy licencjata (inżyniera) bez przygotowania pedagogicznego, dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych												
Pozostałe wykształcenie												
<b>Razem miesięcznie</b>												
<b>Razem</b>												

**INNE SKŁADNIKI FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI 2023**

WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM MIESIĘCZNIE
Dodatek motywacyjny	
Dodatek stażowy	
Dodatek funkcyjny	
Dodatek za opiekuna stażu	
Dodatek za wychowawstwo klasy	
Dodatek za warunki pracy	
Dodatek za prowadzenie klas dwujęzycznych	
Dodatek specjalistyczny	
<b>Razem miesięcznie:</b>	
<b>Razem od I do XII 2023 r.</b>	

INNE	KWOTY ROCZNE
Jubileusze od I do XII 2023 r.	
Zasiłek na zagospodarowanie	
Odprawy emerytalne(rentowe)	
Nagrody dyrektora z okazji Dnia Edukacji Narodowej	
<b>Razem:</b>	

<b>Razem wynagrodzenia nauczycieli rok 2023</b>	
---	--

**INNE SKŁADNIKI FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI 2024**

WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM MIESIĘCZNIE
Dodatek motywacyjny	
Dodatek stażowy	
Dodatek funkcyjny	
Dodatek za opiekuna stażu	
Dodatek za wychowawstwo klasy	
Dodatek za warunki pracy	
Dodatek za prowadzenie klas dwujęzycznych	
Dodatek specjalistyczny	
<b>Razem miesięcznie:</b>	
<b>Razem od I do XII 2024 r.</b>	

INNE	KWOTY ROCZNE
Jubileusze od I do XII 2024 r.	
Zasiłek na zagospodarowanie	
Odprawy emerytalne(rentowe)	
Nagrody dyrektora z okazji Dnia Edukacji Narodowej	
<b>Razem:</b>	

<b>Razem wynagrodzenia nauczycieli rok 2024</b>	
---	--

Administracja i obsługa	ROK 2023								ROK 2024								
	Stanowisko	Wymiar etatu	Wynagrodz. zasadnicze	Premia	Dod.funk.	Dod. za wysługę lat	Inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII 2023	Wymiar etatu	Wynagrodz. zasadnicze	Premia	Dod.funk.	Dod. za wysługę lat	Inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII 2024
I. Administracja**																	
<b>Razem-Admin.</b>																	
II. Obsługa**																	
<b>Razem-Obsługa</b>																	
Sezon.**																	
<b>Razem-Sezon.</b>																	
<i>Razem miesięcznie</i>									X								X
<b>Ogółem</b>	X							X		X						X	
Jubileusze i inne jednorazowe wynagrodzenia																	
<b>Razem wynagrodzenia administracji i obsługi</b>																	

\*\* wymienić osobno każde stanowisko

Razem wynagrodzenia nauczyciele, administracja i obsługa rok 2023

Razem wynagrodzenia nauczyciele, administracja i obsługa rok 2024

ROK 2023	Nauczyciele	Adm. i obsługa	Razem
DWR			
ZUS			
Fundusz Pracy			
ZFŚS - pracownicy czynni			
ZFŚS- emeryci/renciści			

ROK 2024	Nauczyciele	Adm. i obsługa	Razem
DWR			
ZUS			
Fundusz Pracy			
ZFŚS - pracownicy czynni			

ZFŚS- emeryci/renciści

Skutki uzyskania przez nauczycieli wyższego stopnia awansu zawodowego .....

§ 4790 .....

§ 4110 .....

§ 4120 .....

Data sporządzenia:

Podpis kierownika jednostki

.....

.....

Załącznik Nr 7a do uchwały Nr 106/2023  
Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego  
z dnia 11 lipca 2023 r.

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ  
ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2024 r.  
(według stanu na dzień 1 września 2023 r.)

Dział:

Rozdział:

INNE	KWOTY ROCZNE ROK 2023	KWOTY ROCZNE ROK 2024
Jubileusze **		
Ekwiwalenty**		
Odprawy emerytalne(rentowe)**		
Inne**		
<b>Razem:</b>		

Administracja i obsługa	ROK 2023								ROK 2024								
	Stanowisko	Wymiar etatu	Wynagrodz. zasadnicze	Premia	Dod.funk.	Dod. za wysługę lat	Inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII 2023	Wymiar etatu	Wynagrodz. zasadnicze	Premia	Dod.funk.	Dod. za wysługę lat	Inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII 2024
I. Pracownicy pedagogiczni**																	
<b>Razem pedagogiczni</b>																	
II. Administracja**																	
<b>Razem-Admin.</b>																	
III. Obsługa**																	
<b>Razem-Obsługa</b>																	
<b>Razem miesięcznie</b>								X									X
<b>Ogółem</b>	X						X		X						X		
Jubileusze i inne jednorazowe wynagrodzenia																	
<b>Razem wynagrodzenia pedagogicznych, administracji i obsługi</b>																	



\*\* wymieniĆ osobno kaŹde stanowisko

Razem wynagrodzenia pedagogiczni, administracja i obsługa

ROK 2023

ROK 2024

**ROK 2023**

	<b>Pedagogiczni</b>	<b>Adm. i obsługa</b>	<b>Razem</b>
DWR			
ZUS			
Fundusz Pracy			
ZFŚS - pracownicy czynni			
ZFŚS- emeryci/renciŚci			

**ROK 2024**

	<b>Pedagogiczni</b>	<b>Adm. i obsługa</b>	<b>Razem</b>
DWR			
ZUS			
Fundusz Pracy			
ZFŚS - pracownicy czynni			
ZFŚS- emeryci/renciŚci			

Data sporządzenia:

Podpis kierownika jednostki

.....

.....

Plan dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2024 rok

I. DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2024 rok		
				Ogółem	w tym	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe

II. WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2024 rok		
				Ogółem	w tym	
					Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań dotyczących opłat za korzystanie z przystanków na 2024 ro 2024 rok

I. DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2024 rok		
				Ogółem	w tym	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe

II. WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na 2024 rok		
				Ogółem	w tym	
					Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

.....  
Nazwa jednostki/ Wydziału

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU DOCHODÓW  
I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2024 ROK**

Dział:

Rozdział:

*/w zł/*

Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2023rok	Plan na 2024 rok	% 5:4
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>				
	bieżące	.....			
	majątkowe	.....			
	.....	.....			
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>				
	bieżące	.....			
	majątkowe	.....			
	.....	.....			

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału