

UCHWAŁA NR 162/912/23 ZARZĄDU POWIATU SIEMIATYCKIEGO z dnia 28 sierpnia 2023 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu na 2024 rok i aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Siemiatyckiego

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 ze zm.), art. 230 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634; dalej „ustawa o finansach publicznych”) oraz uchwały Nr XXIII/185/10 Rady Powiatu Siemiatyckiego z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się założenia określające zasady konstrukcji, prognozowania dochodów i planowania wydatków oraz jednostki zobowiązane do opracowania wymaganych informacji do projektu budżetu na 2024 rok i aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Siemiatyckiego.

§ 2.

1. Projekt budżetu będzie posiadał wymaganą szczegółowość oraz spełniał wymogi dotyczące uzasadnienia i materiałów informacyjnych przedkładanych Radzie Powiatu Siemiatyckiego wraz z projektem uchwały budżetowej, określone uchwałą Nr XXIII/185/10 Rady Powiatu Siemiatyckiego z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
2. Projekt budżetu oraz aktualizacja wieloletniej prognozy finansowej będą opracowywane przy wykorzystaniu:
 - 1) aktualnych przepisów prawa, w tym ustawy o finansach publicznych, oraz ewentualnych zmian w przepisach prawa mających wpływ na sytuację finansową Powiatu w 2024 roku i w latach następnych,
 - 2) informacji i danych zawartych w dokumentach i prognozach rządowych, w tym m.in. w: „Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2024”, „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” oraz w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024, w szczególności w zakresie średniorocznej dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz realnego tempa wzrostu PKB,
 - 3) informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów oraz Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, określających przyjęte w projekcie budżetu

- państwa kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, kwoty subwencji ogólnych, dotacji celowych oraz wpłat do budżetu państwa,
- 4) przewidywanego wykonania budżetu Powiatu w 2023 roku, informacji i analiz własnych.

§ 3.

1. Prognoza dochodów do projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej będzie uwzględniała następujące założenia:
 - 1) dochody bieżące (własne) będą zaplanowane na 2024 rok, i lata następne, z zastosowaniem stawek wynikających z przepisów prawa i zawartych umów oraz przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania w 2023 roku i wskaźników makroekonomicznych,
 - 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 z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) będą zaplanowane na 2024 rok, i w latach następnych, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2023 roku oraz wskaźników makroekonomicznych,
 - 4) dochody bieżące z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych powiatowi będą zaplanowane na 2024 rok, i w latach następnych, w wysokości kwot wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2024 rok,
 - 5) dochody bieżące z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych powiatu będą zaplanowane na 2024 rok, i w latach następnych, w wysokości projektowanych kwot dotacji celowych określonych w zawiadomieniu Wojewody Podlaskiego na 2024 rok,
 - 6) dochody bieżące pochodzące ze źródeł zewnętrznych innych niż wymienione w pkt 4-5 (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,

- 7) dochody majątkowe (własne), w tym ze sprzedaży majątku, będą zaplanowane przy uwzględnieniu mienia przeznaczonego do sprzedaży oraz przewidywanego wykonania w 2023 roku,
 - 8) dochody majątkowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych (np. z budżetu UE, budżetu państwa, 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 finansowania lub dofinansowania.
2. Jednostki organizacyjne, w tym wydziały Starostwa, będą podejmowały działania zmierzające do optymalizacji dochodów bieżących i maksymalizacji dochodów z gospodarowania majątkiem powiatu.

§ 4.

1. Główne kierunki wydatkowania środków budżetowych w 2024 roku i w latach następnych będą związane z realizacją określonych ustawami zadań publicznych Powiatu o charakterze ponadgminnym. Zakłada się przy tym:
 - 1) zapewnienie dostępności do usług publicznych, w tym finansowanie zadań na poziomie gwarantującym zabezpieczenie co najmniej minimum potrzeb,
 - 2) przeprowadzanie niezbędnych remontów i napraw zabezpieczających mienie komunalne,
 - 3) realizację planów i działań prorozwojowych przy utrzymaniu wysokiej absorpcji środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020, 2021-2027,
 - 4) zarządzania długiem Powiatu w sposób gwarantujący obciążenie budżetu kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników fiskalnych na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na zachowanie płynności finansowej Powiatu.
2. Planowane kwoty wydatków bieżących na 2024 rok i lata następne będą uwzględniały następujące założenia:
 - 1) wydatki bieżące finansowane ze środków własnych budżetu Powiatu, z wyjątkiem wydatków związanych z dochodami, będą planowane na podstawie przewidywanego wykonania w roku bazowym przy uwzględnieniu wyłączeń wydatków jednorazowych oraz możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o finansach publicznych, a określone w wieloletniej prognozie finansowej (art. 242 ustawy –

- tw. reguła wydatkowa nakazująca zrównoważenie budżetu bieżącego, oraz art. 243 ustawy – nieprzekraczanie limitu obsługi zadłużenia),
- 2) limity środków własnych budżetu Powiatu na rezerwy obligatoryjne i fakultatywne zostaną określone przez Wydział Finansowo-Budżetowy po zbilansowaniu planu dochodów i wydatków bieżących oraz planu dochodów i wydatków majątkowych,
 - 3) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych powiatowi będą zaplanowane w 2024 roku, i w latach następnych, w wysokości kwot wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2024 rok,
 - 4) wydatki finansowane z pozostałych źródeł będą zaplanowane w wysokości wynikającej z przepisów prawa oraz podpisanych umów/porozumień,
 - 5) wydatki płacowe wraz z pochodnymi będą planowane na podstawie stanu zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2023 r., przy uwzględnieniu, że minimalne wynagrodzenie za pracę od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 wyniesie 4.242,00 zł a od 01.07.2024 do 31.12.2024 wyniesie 4.300,00 zł. (zgodnie z projektem rozporządzenia Rady Ministrów),
 - 6) nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe będą planowane w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów prawa,
 - 7) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla osób uprawnionych będą planowane w wysokości wynikającej z ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U z 2023 r. poz. 998), przy czym na 2024 rok przyjmuje się:
 - a) dla nauczycieli – kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2021 r. w wysokości 3.537,80 zł oraz wysokość odpisu 110% (odpis podstawowy = 3.891,58 zł),
 - b) dla nauczycieli emerytów i rencistów – 5% pobranych przez nich emerytur i rent w roku bazowym,
 - c) dla pracowników niebędących nauczycielami (administracja i obsługa) – kwotę przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2021 r., tj. 5.104,90 zł oraz wysokość odpisu w zależności od rodzaju zatrudnienia (odpis podstawowy 37,5% = 1.914,34 zł).
3. Wydatki związane z obowiązkowymi wpłatami pracodawcy odprowadzanymi do Pracowniczych Planów Kapitałowych planuje się wyłącznie na poziomie podstawowym, tj. w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto pracowników, którzy wyrazili chęć uczestnictwa w PPK (§ 471).

4. Planowane kwoty wydatków majątkowych na 2024 rok i lata następne będą uwzględniały kontynuację przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, oraz wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne roczne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o finansach publicznych, a określone w wieloletniej prognozie finansowej.
5. Jednostki organizacyjne, w tym wydziały Starostwa, będą wydatkowały środki przeznaczone na realizację zadań Powiatu w sposób celowy, oszczędny i efektywny, podejmując jednocześnie działania zmierzające do racjonalizacji wydatków bieżących, w tym poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, w celu poprawy wyniku operacyjnego budżetu Powiatu w perspektywie kilkuletniej.

§ 5. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu, w tym wydziały Starostwa Powiatowego, do opracowania wymaganych informacji do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej w szczególności określonej niniejszą uchwałą, według wzorów formularzy planistycznych ustalonych w załącznikach nr 1-7 do niniejszej uchwały.

§ 6.

1. Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Siemiatyczach określa planowane wydatki do projektu budżetu na 2024 rok przyjmując stawkę dotacji w wysokości 4.041,00 zł na 1 mieszkańca domu, przy uwzględnieniu dochodów z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w tym domu.
2. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Siemiatyczach oraz Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Siemiatyczach ustalają wielkość wydatków na 2024 rok w oparciu o wskaźniki i wytyczne określone przez inspekcje i straże wojewódzkie.

§ 7. Materiały planistyczne należy składać Zarządowi Powiatu w terminie do dnia 30 września 2023 roku.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Siemiatyckiemu.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu: Marek Bobel

Członkowie Zarządu: Sylwester Zgierun, Jan Markiewicz