

UCHWAŁA NR 1319/2023
ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO

z dnia 13 września 2023 r.

w sprawie terminów opracowania i zakresu szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024

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

§ 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych inspekcji i straży oraz dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego w Mławie, zwani dalej dysponentami opracują plany rzeczowe i finansowe zadań oraz materiały planistyczne do projektu budżetu powiatu na rok 2024 w terminach i na zasadach określonych w niniejszej uchwale.

§ 2. Materiały planistyczne jednostki określone w § 1 przedkładają Zarządowi Powiatu według formularzy oznaczonych symbolami:

1. PMZ-1, PMZ-1/1, PMZ-1/2- Zatrudnienie i wynagrodzenia, formularz stanowi Załącznik nr1 do uchwały,

2. PMZ-1A-i PMZ-1A/1 Zatrudnienie i Wynagrodzenia w placówkach oświatowych, formularz stanowi Załącznik nr 1A do uchwały

3. PMZ-2- Zatrudnienie i uposażenia funkcjonariuszy, formularz stanowi Załącznik nr 2 do uchwały,

4. PMZ-3- Zatrudnienie i wynagrodzenie - część informacyjna, formularz stanowi Załącznik nr 3 do uchwały,

5. PMD-1- Dochody, formularz stanowi Załącznik nr 4 do uchwały,

6. PMD-2- Dochody /Wykaz jednostek/, formularz stanowi Załącznik nr 5 do uchwały,

7. PMW-1- Wydatki / uszczegółowienie paragrafów /, formularz stanowi Załącznik nr 6 do uchwały,

8. PMW- 2- Wydatki, formularz stanowi Załącznik nr 7 do uchwały,

9. PMW- 2WRZ- Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej, formularz stanowi Załącznik nr 7A do uchwały,

10. PMO -1- Dotacje z budżetu, formularz stanowi Załącznik nr 8 do uchwały,

11. PMO -2- Dotacje z budżetu dla jednostek samorządu terytorialnego, formularz stanowi Załącznik nr 9 do uchwały,

12. PMI -1- Inwestycje i remonty roczne, formularz stanowi Załącznik nr 10 do uchwały,

13. PMI -2- Inwestycje wieloletnie, formularz stanowi Załącznik nr 11 do uchwały,

14. PMŚS- Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń dla nauczycieli, formularz stanowi Załącznik nr 12 do uchwały,

15. PMŚU- Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi, formularz stanowi Załącznik nr 13 do uchwały,

16. PMOŚGW- Dochody z tytułu opłat i kar oraz wydatki na finansowanie zadań z ochrony środowiska i gospodarki wodnej, formularz stanowi Załącznik nr 14 do uchwały,

17. PMGZGK- Dochody z tytułu opłat i kar oraz wydatki na finansowanie zadań z zakresu gospodarki zasobem geodezyjnym i kartograficznym, formularz stanowi Załącznik nr 15 do uchwały,

18. ZWO – Zestawienie kwot dochodów i wydatków jednostek oświatowych na 2024 r., formularz stanowi Załącznik nr 16 do uchwały.

19. PMDW – Rachunek dochodów i wydatki finansowane z tego rachunku, formularz stanowi Załącznik nr 17 do uchwały.

20. PMWZ- Informacja w zakresie planowanych dochodów i wydatków na rok 2024, formularz Załącznik nr 18.

§ 3.1. Przy planowaniu dochodów należy wykazać wszystkie źródła dochodów w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej, tj. dział, rozdział, paragraf. Szacowanie dochodów na rok 2024 powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. Podstawą planowania dochodów powiatu na rok 2024 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2023 według stanu na 31.08.2023 r., w tym:

- **Subwencja ogólna**, Planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2024 rok ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz informacją uzyskaną od Ministra Finansów.

- **Dotacje celowe, w tym:**

a) Dotacje celowe z budżetu państwa, Planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Mazowieckiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa.

b) pozostałe dotacje, Planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes.

c) dla zadań kontynuowanych dotacje dla powiatu winny być oszacowane w wysokości wynikającej z umów i promes lub na podstawie uzgodnień z podmiotem dotującym.

- **Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**, 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 skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym i ich wpływu na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków. Wielkości prognozowane przyjmuje się w kwotach proponowanych przez Ministra Finansów.

- **Pozostałe dochody, w tym:**

a) **dochody z majątku**, Planowane kwoty dochodów z w/w źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

b) **pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, wydzielone rachunki bankowe dochodów jednostek budżetowych**. Planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych z uwzględnieniem wskaźnika inflacji, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

3. Wydział Finansowo-Budżetowy niezwłocznie po otrzymaniu informacji od Wojewody oraz Ministra Finansów i Rozwoju przedkłada Zarządowi Powiatu informację o:

- wstępnych kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi,

- dochodach, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań, o których mowa w pkt. 1.

- wstępnych kwotach subwencji ogólnej,

- wstępnych kwotach w udziale podatku dochodowym od osób prawnych,

- prognozowanych kwotach w udziale podatku od osób fizycznych.

4. Wydział Finansowo-Budżetowy przekazuje jednostkom organizacyjnym powiatu informację o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, (które realizują zadania w oparciu o dotację rządową) w terminie nie później niż 7 dni od otrzymania od Wojewody informacji w zakresie wysokości dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

5. Jednostki dokonują na tej podstawie ustalenia projektu planu finansowego, który przekazują Skarbnikowi Powiatu we wskazanym przez niego terminie. Projekt planu finansowego wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej równy przyznanej kwocie dotacji jednostki przekazują na druku /PMW-2WRZ/ - załącznik nr 7A. Pozostałe załączniki wypełniają zgodnie z założeniami przyjętymi w niniejszej uchwale.

6. Jednostki wypełniają formularze wykazane poniżej oraz wprowadzają plany finansowe do programu SJO Besti@.

§ 4. Załącznik nr 1 o nazwie:

1. **Druk PMZ-1** wypełniają wszystkie jednostki organizacyjne powiatu nie objęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń /z wyłączeniem Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego/. Jednostki oświatowe wypełniają tylko w zakresie pracowników administracji i obsługi (bez nauczycieli).

- 1) Tabelę wypełnia się w programie Excel na druku załączonym jako załącznik nr 1. Wypełnieniu podlegają kolumny wskazane na druku. Pozostałe kolumny zostaną automatycznie przeliczone.
- 2) Etaty podaje się w przeliczeniu na pełne etaty ze wskazaniem jak na druku.
- 3) Nie planuje się wzrostu limitu zatrudnienia na rok 2024, chyba że Zarząd wyrazi na to zgodę na etapie projektowania budżetu.
- 4) Kwota wymieniona w kolumnie 12 druku PMZ-1 na rok 2024 występuje jako kwota bazowa wynagrodzenia na rok 2024 i nie może być większa niż suma kolumny X na druku PMZ-1 na rok 2023 i przyznanych w trakcie roku limitów podwyżek na paragrafie 4010. Występujące ewentualne różnice polegające na zwiększeniu kwoty bazowej na rok 2024 należy na tym druku uzasadnić.

2. **PMZ-1/1** wypełniają jednostki organizacyjne samorządowe realizujące zadania statutowe z wyłączeniem jednostek oświatowych, KPPSP oraz PINB. Jednostki realizujące zadania również z zakresu administracji rządowej sporządzają tabele odrębnie na zadania własne i rządowe. Tabelę wypełnia się w programie Excel, w podziale na klasyfikację budżetową według wskazówek zawartych w tym dokumencie. Pozostałe kolumny system wyliczy sam.

- 1) Podstawą ustalenia planu limitu wynagrodzeń na rok 2024 jest plan (limit) wynagrodzeń w roku 2023 według stanu na dzień 31.12.2023 r. wynikający ze stosunku pracy i ustalony zgodnie z ust. 1 wpisany do kolumny 4, skorygowany o planowane wypłaty jednorazowe planowane do wypłaty w roku 2023 oraz skutki zwiększeń, o których mowa w tabeli w kolumnie 7 i 10.
- 2) Przy ustalaniu wypłat jednorazowych przyjmuje się tylko **jednoznacznie określone** planowane wypłaty jednorazowe (kolumna 6 i 8).
- 3) Na etapie przygotowania materiałów planistycznych limit wynagrodzeń dla pracowników zwiększa się o kwotę wynikającą ze zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia. Skutki wzrostu minimalnego wynagrodzenia ujmuje się w kolumnie 10.
- 4) Minimalne wynagrodzenie na rok 2024 od **1 stycznia stanowi kwotę 4.242,00 zł**, wysokość minimalnej stawki godzinowej wynosi 27,70 zł i **od 1 lipca stanowi kwotę 4.300,00 zł**, wysokość minimalnej stawki godzinowej wynosi 28,10 zł (zgodnie z założeniami do projektu ustawy budżetowej na rok 2024 z dnia 24.08.2023 r.)
- 5) Wskaźnik wzrostu limitu wynagrodzeń na rok 2024 dla jednostek organizacyjnych powiatu ustala się w wysokości 106,6%.
- 6) W kolumnie 4 podaje się planowane wynagrodzenie bezosobowe (umowy zlecenie lub o dzieło) zawierane tylko i wyłącznie z pracownikiem od których należne są składki na ubezpieczenie społeczne.
- 7) Dla jednostek organizacyjnych realizujących zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie dotacji celowej z budżetu państwa średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń zostanie określony przez Zarząd Powiatu Mławskiego w projekcie uchwały budżetowej na rok 2024.
- 8) Na rok 2024 zgodnie z uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej na rok 2024 (projekt ustawy budżetowej na 2024 r. z dnia 24 sierpnia 2023 r.) **kwotę bazową dla nauczycieli ustala się w wysokości 4.471,28 zł**, co wskazuje na wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu

zawodowego w wysokości 12,3%. W planach wynagrodzeń dla nauczycieli należy uwzględnić skutki przechodzące z roku 2023 wynikające ze zwiększonych wynagrodzeń oraz zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli na rok 2024.

- 8) W przypadku refundacji wynagrodzeń związanych z realizacją podpisanych umów wynagrodzenia na rok 2024 wykazuje się po pomniejszeniu o kwoty planowane do refundacji.
- 9) Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy przewidywanych do wypłaty wynagrodzeń w 2023 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2018, poz. 1872 ze zmian.).

3. **PMZ-1/2** wypełniają wszystkie samorządowe jednostki budżetowe (bez jednostek oświatowych, KPPSP oraz Nadzoru Budowlanego). Jednostki oświatowe wypełniają tabelę tylko w zakresie pracowników administracji i obsługi (bez nauczycieli). Tabelę wypełnia się w programie Excel (podział wg klasyfikacji budżetowej) z wykorzystaniem wskazówek zawartych w tym dokumencie. Wszystkie kolumny system sam wyliczy.

- 1) Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1009 ze zmian.).
- 2) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, określonej w art. 104 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1100 ze zmian.).
- 3) W materiałach planistycznych dokonuje się wyliczenia wpłat pracodawcy na poczet pracowniczych planów kapitałowych, stanowiący iloczyn wynagrodzenia brutto i obowiązkowego wskaźnika 1,5%. Zgodnie z art.2 ust.1 pkt 40 ustawy o PPK przez wynagrodzenie należy rozumieć podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe uczestnika PPK, o której mowa w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, bez stosowania ograniczenia, o którym mowa w art.19 ust.1 tej ustawy, oraz z wyłączeniem podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe osób przebywających na urlopie wychowawczym oraz pobierających zasiłek.

§ 5. Załącznik **PMZ-1A** i **PMZ-1A/1** wypełniają tylko oświatowe jednostki organizacyjne powiatu. Wszystkie załączone w załączniku **PMZ-1A/1** tabele 1., 2., i 3. należy wypełnić zgodnie z objaśnieniami zawartymi w tych tabelach. Druk **PMZ-1A** jest uszczegółowieniem druku **PMZ-1A/1** administracji i obsługi i wypełnia się go według podziału na administrację i obsługę.

§ 6. 1. Załącznik **PMZ-2** wypełnia Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej.

2. Limit zatrudnienia oraz wynagrodzenia wynikające ze stosunku służbowego należy uzgodnić z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży.

§ 7. 1. Załącznik **PMZ-3** wypełniają placówki oświatowe.

2. Informacje za okres wrzesień – grudzień 2023 oraz styczeń- sierpień 2024 wypełnia się na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacji pracy (według stanu na dzień 31.08.2023 r.).

3. Za okres wrzesień – grudzień 2024 wypełnia się dane według wielkości przewidywanej nie wyższej niż za okres styczeń – sierpień 2024 .

§ 8. 1. Załącznik **PMD-1** wypełniają wszystkie jednostki organizacyjne powiatu będące jednostkami budżetowymi, dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego którzy realizują dochody własne powiatu.

2. Przy określeniu wysokości rodzaju realizowanego dochodu **należy podać odrębne szczegółowe uzasadnienie** podając tytuł dochodu, tj. specyfikację lub odrębną kalkulację jednostkową usługi, ilość planowanych usług, podstawę prawną jego realizacji oraz wysokość dochodu rocznego, z uwzględnieniem zapisów w § 3. Jeśli dochody zawierają Vat, określa się je odrębnie w kwocie netto i kwocie Vat należnego.

3. Załącznik **PMD-2** wypełniają jednostki organizacyjne powiatu będące jednostkami budżetowymi, które zaplanowały kwoty dotacji od powiatów, gmin i miast na realizację zadań /wydatków/ oraz dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego. Załącznik **PMD-2** obejmuje więc dochody będące dotacjami celowymi w ramach podpisanych porozumień z powiatami, gminami, pomoc finansową od samorządów, dotacje celowe z funduszy celowych oraz dotacje rozwojowe, których źródłem są środki unijne.

§ 9. 1. Załącznik **PMW-1, PMW-2** wypełniają **jednostki organizacyjne powiatu z wyjątkiem jednostek, o których mowa w § 3 ust. 4 i 5.** W Załączniku PMW-1 i PMW-2 nie wypełnia się rubryk dotyczących paragrafów inwestycyjnych i remontów /poza konserwacją bieżącą/, które należy przedstawić w Załączniku PMI-1 i PMI-2.

2. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie bazy wyjściowej, którą jest plan na dzień 1.01.2023 r. wg uchwały budżetowej na 2023 r., pomniejszony o wydatki jednorazowe uwzględnione w rocznym planie finansowym na rok 2023. W przypadku wzrostu wydatków rzeczowych (media) w trakcie roku budżetowego 2023 spowodowanego uzasadnionym, zatwierdzonym przez Zarząd ich zwiększeniem w roku 2023, jednostka uwzględnia te wydatki w kwocie planowanej na rok 2024 przedstawiając w tej sprawie nr i datę decyzji Zarządu.

3. Przy uwzględnieniu planowanych wydatków rzeczowych na rok 2024 ustalonych według zasad określonych w ust. 2 przyjmuje się wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych określony w projekcie budżetu państwa na rok 2024 na poziomie 106,6%.

4. Łączny limit kwoty wydatków rzeczowych ogółem planowany na rok 2024 nie może być wyższy niż limit kwotowy wydatków rzeczowych ustalonych według zasad z ust. 2 i 3 z wyjątkiem wydatków na zakup energii, co oznacza że na różnych paragrafach może występować inna dynamika wzrostu. Wydatki na energię jednostek organizacyjnych planuje się w oparciu o stawki określone z dostawcą energii przy uwzględnieniu zużycia kWh za analogiczny okres roku ubiegłego.

5. Wydatki rzeczowe dotyczą następujących paragrafów klasyfikacji budżetowej §§ 302,303, 311,414,417,421,422,423,424,426,427,428,430,435,436,437,438,440,441,443,448,450,452,459, 461,470. Przy planowaniu wydatków w poszczególnych paragrafach w pierwszej kolejności należy zapewnić finansowanie wydatków tzw. sztywnych, tj. gaz, energia, woda, realizacja umów na ciągłość działania.

6. W paragrafie 421 i 427 należy ująć tylko i wyłącznie zakup materiałów remontowych i usług remontowych związanych z bieżącą konserwacją.

7. Przy planowaniu wysokości wydatków opartych o **kwotę bazową** dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe przyjmuje się kwotę określoną w projekcie ustawy budżetowej państwa na rok 2024 (projekt ustawy budżetowej na 2024 r. z dnia 24 sierpnia 2023 r., tj. kwotę **1.789,42 zł (bez zmiany)**).

8. Za podstawę naliczenia przy projektowaniu budżetu przyjmuje się stawkę odpisu podstawowego:

- dla pracowników nie będących nauczycielami w wysokości **1.914,3375 zł**. Podstawą do wyliczenia jest wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2021 r. (tj. kwota 5.104,90 zł razy 37,5%) określone w projekcie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024,
- dla nauczycieli w wysokości **3.891,58 zł**, tj. 110% kwoty bazowej, określonej w projekcie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024 obowiązującej w dniu 1 stycznia 2021 r., tj. 3.537,80 zł,
- dla emerytów i rencistów nauczycieli w wysokości 5% pobieranych od nich emerytur bądź rent. Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy sporządzić **na formularzu PMŚS**, który wypełniają **jednostki oświatowe**.

9. Kwotę jako wpłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2021 poz. 573 ze zm.).

10. Przy ustalaniu kwot wydatków na poszczególne zadania współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi należy określić:

- a) harmonogram rzeczowo – finansowy zgodnie z podpisanymi umowami bądź planowanym harmonogramem, z uwzględnieniem okresu realizacji projektu, z podaniem nazwy działania, poddziałania i projektu.
- b) wysokość planowanych dotacji rozwojowych za cały okres realizacji projektu,
- c) planowanych środków własnych za cały okres realizacji projektu, zgodnie z drukiem PMSU określonym załącznikiem nr 13.

11. Przy wyliczeniu wydatków w rozdziale klasyfikacji budżetowej 80152 na realizację zadania pn. „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy” stosuje się zasady określone w Uchwale Zarządu Powiatu Mławskiego Nr 150/2019 z dnia 22 maja 2019 r.

12. Przy ujmowaniu dochodów i wydatków budżetowych należy kierować się zapisami rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem zmiany z dnia 11 lipca 2023 r opublikowanej w Dz.U., poz. 1347).

§ 10. 1. Załącznik PMO-1 wypełniają dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego.

2. Przy uwzględnieniu kwoty dotacji z budżetu należy podać rodzaj dotacji celowej z budżetu, podstawę prawną jej ustalenia, oraz uzasadnić jej wysokość.

3. Załącznik **PMO-2** wypełniają jednostki organizacyjne powiatu oraz dyrektorzy wydziałów **Starostwa Powiatowego**, którzy planują dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

§ 11. 1. Załączniki PMI-1 i PMI-2 wypełniają wszystkie jednostki organizacyjne powiatu, służby i straże oraz dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego.

2. Wydatki na inwestycje i remonty planowane do realizacji w roku 2024 określają wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowanie zadań.

3. Wydatki na inwestycje kontynuowane planowane są w wysokości wynikającej z limitów wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne. W przypadku konieczności zmiany wartości kosztorysowej inwestycji wynikającej m.in.:

- a) ze zmiany zakresu rzeczowego inwestycji,
- b) ze zmian dokumentacji projektowej,
- c) z wydłużenia okresu realizacji inwestycji, zwiększenie lub zmniejszenie wartości kosztorysowej inwestycji zatwierdzone jest przez Zarząd Powiatu.

4. Przy ustalaniu kwoty wydatków poszczególnych zadań remontowych i inwestycyjnych na rok 2024 należy uwzględnić przede wszystkim:

- a) możliwości finansowania zadania przez powiat, w tym szczególnie wykorzystanie mechanizmu mnożnikowego polegającego na uzyskaniu jak największych efektów przy minimalizacji środków własnych budżetu.
- b) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- c) ewentualne zaawansowanie robót na koniec roku 2023.

5. Wypełnione druki, o których mowa w § 11 ust 1 należy przekazać do **Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Środowiska**, który sporządza zbiorczą informację z zakresu zadań inwestycyjnych na drukach **PMI-1, PMI2 oraz PMŚU**.

§ 12. 1. Załącznik PMDW wypełniają jednostki oświatowe, które mają podstawę prawną do wyodrębnionego rachunku dochodów.

2. Przy planowaniu tych dochodów należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie ich realizacji i wydatkowania.

3. Załącznik **PMWZ** wypełniają wszystkie jednostki organizacyjne powiatu **straż i nadzór budowlany według tabeli**.

§ 13. 1. Poszczególni dysponenti środków określonych w § 1. uchwały opracują dodatkowo:

- a) Sekretarz Powiatu propozycje wydatków w zakresie planu finansowego Starostwa Powiatowego.
- b) Dyrektor Wydziału Edukacji i Zdrowia /Zestawienie zbiorcze na druku ZWO dochodów i wydatków poszczególnych szkół i placówek oświatowych, po zweryfikowaniu materiałów planistycznych złożonych przez jednostki oświatowe/.
- c) Dyrektor Infrastruktury, Rolnictwa i Środowiska propozycje finansowania zadań dotyczących ochrony środowiska na formularzu PMOŚGW.

d) Dyrektor Wydziału Geodezji, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami propozycje finansowania zadań ze środków Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym na formularzu PMGZGK.

2. Dyrektor Wydziału Finansowo-Budżetowego oszacuje dotacje celowe, subwencje z budżetu państwa, udziały w podatkach – PIT i CIT, prognozowane przychody, rozchody i wydatki na obsługę długu (z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek).

§ 14. 1. Materiały do projektu budżetu opracowywane przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu oraz wydziałów starostwa powiatowego należy **złożyć do dnia 30 września 2023 r. (tj. 2 października)**, z wyjątkiem jednostek określonych w § 3 ust 4 i 5 oraz wydziałów sporządzających zestawienia zbiorcze.

2. Sporządzone zestawienia zbiorcze dyrektorzy przedkładają Skarbnikowi Powiatu w terminie **do dnia 6 października**.

§ 15. 1. Materiały dotyczące wydatków Starostwa Powiatowego zapotrzebowane przez dyrektorów komórek organizacyjnych Starostwa w zakresie ich niezbędnych wydatków należy przedłożyć Sekretarzowi Powiatu w terminie **do dnia 25 września**. Sekretarz Powiatu, po dokonaniu analizy i ewentualnych korektach potrzeb dokonuje i sporządza zbiorcze zestawienie w terminie **do dnia 2 października**.

2. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, Skarbnik Powiatu dokonuje analizy przedłożonych materiałów planistycznych pod kątem ich zgodności z uchwałą zarządu w sprawie terminów opracowania i zakresu szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu powiatu na rok 2024.

3. W przypadku braku zgodności Skarbnik Powiatu dokonuje ewentualnych korekt i sporządza z ich uwzględnieniem w terminie do dnia 7 listopada zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków /według klasyfikacji budżetowej wydatków i źródeł dochodów do projektu budżetu/, które przedłoży Zarządowi Powiatu celem dokonania jego dalszej weryfikacji.

4. Zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków, o których mowa w ust. 3 nie obejmuje wydatków o nazwie PMI-1 oraz PMI-2 (nowych, rozpoczynających się od roku 2023) zestawionych w Załączniku Nr 10 i 11.

5. W oparciu o decyzje Zarządu, Skarbnik Powiatu sporządza ostateczną wersję projektu budżetu powiatu.

§ 16. Wykonanie uchwały powierza się Kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu, służbom, strażom oraz dyrektorom wydziałów Starostwa Powiatowego w Mławie.

§ 17. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Mławskiego:

Jerzy Ryszard Rakowski

Krystyna Zając

Jolanta Karpińska

Witold Okumski

Jacek Szlachta