

UCHWAŁA NR 58/24
ZARZĄDU POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO
z dnia 30 sierpnia 2024 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Włoszczowskiego na 2025 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie Uchwały Nr XXXIV/174/2010 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, oraz w związku z art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872 oraz z 2024 r. poz. 1089.) i art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107), Zarząd Powiatu Włoszczowskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 r. oraz wytyczne do opracowania wieloletniej prognozy finansowej określone w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu, Skarbnikowi Powiatu, Sekretarzowi Powiatu, kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu, powiatowym inspekcjom i straży oraz kierownikom wydziałów i osobom zatrudnionym na stanowiskach samodzielnych Starostwa Powiatowego oraz jednostce powiązanej z budżetem Powiatu otrzymywaną dotacją.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|-------|
| 1. Dariusz Czechowski | - Przewodniczący Zarządu | |
| 2. Łukasz Karpiński | - Wicestarosta | |
| 3. Jarosław Krzyżanowski | - Członek Zarządu | |
| 4. Damian Moroń | - Członek Zarządu | |
| 5. Rafał Pacanowski | - Członek Zarządu | |

U Z A S A D N I E N I E

Zgodnie z trybem prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Włoszczowskiego określonym uchwałą Nr XXXIV/174/2010 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Zarząd Powiatu w drodze uchwały określa wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na następny rok budżetowy, oraz zobowiązany jest do sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu na rok 2025 i lata następne.

Przyjęte założenia, co do przyszłorocznego budżetu znajdują swoje odzwierciedlenie w projekcie budżetu na 2025 rok, który to Zarząd Powiatu Włoszczowskiego przygotowuje oraz przedłoży Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2024r. Podjęta uchwała stanowi podstawę opracowania projektu budżetu Powiatu Włoszczowskiego na 2025 rok.

**Załącznik do Uchwały Nr 58/24
Zarządu Powiatu Włoszczowskiego
z dnia 30 sierpnia 2024 r.**

Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2025 oraz do opracowania wieloletniej prognozy finansowej.

§ 1.1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy przygotować w oparciu o:

- a) zasady ustalone w Uchwale Rady Powiatu Włoszczowskiego Nr XXXIV/174/10 z dnia 29 stycznia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu,
- b) ustawę z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107),
- c) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872 oraz z 2024 r. poz. 1089.),
- d) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1571 i poz. 2045, z 2023 r. poz. 1347 oraz z 2024 r. poz. 1096.),
- e) obowiązujące uchwały Rady Powiatu Włoszczowskiego, mające wpływ na budżet powiatu,
- f) warunki porozumień i umów zawartych przez powiat z innymi podmiotami.

§ 2.1 Kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego we Włoszczowie i dyrektorzy jednostek organizacyjnych opracowują projekty planów finansowych w szczególowości określonej niniejszym załącznikiem.

2. Projekty planów należy składać Skarbnikowi Powiatu w terminie:

- a) do 30 września 2024 roku - jednostki organizacyjne,
- b) do 15 października 2024 roku - kierownicy wydziałów Starostwa Powiatowego.

3. Dyrektorzy jednostek oświatowych i poradni, powyższe plany opracowują w uzgodnieniu z Powiatowym Centrum Oświaty.

4. Materiały planistyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2025 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej powinny być podpisane odpowiednio przez kierowników wydziałów Starostwa Powiatowego we Włoszczowie bądź dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu.

5. W przypadku zaistnienia okoliczności, które spowodują konieczność skorygowania materiałów, o których mowa w § 2 ust. 1 dyrektorzy jednostek organizacyjnych niezwłocznie poinformują o tym fakcie Skarbnika Powiatu oraz przedłożą skorygowane materiały w nieprzekraczalnym terminie do dnia 25 października 2024r.

6. Plany wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w całości finansowane dotacjami z budżetu państwa ustala się do wysokości otrzymanej przez Powiat dotacji na ten cel.

7. Plan wydatków Domu Pomocy Społecznej powinien mieścić się w kwotach stanowiących sumę dotacji z budżetu państwa i dochodów budżetu realizowanego przez tą jednostkę ze świadczonych usług i pozostałych dochodów, w tym z gmin.

8. Planowane dochody i wydatki ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach klasyfikacji budżetowej, z podziałem na dochody, wydatki bieżące oraz majątkowe. Plany należy przygotować w formie tabelarycznej wraz ze szczegółowymi objaśnieniami ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz poszczególnych rodzajów wydatków zgodnie z Tabelą Nr 1. **Przy planowaniu należy uwzględnić ewentualne zmiany klasyfikacji budżetowej na 2025 rok.**
9. Budżet Powiatu musi być opracowany z zachowaniem szczególnej ostrożności budżetowej z uwzględnieniem konieczności wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków.

§ 3. 1. Przyjmuje się następujące wytyczne do określenia dochodów z tytułu:

- a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT i od osób prawnych CIT – w oparciu o informacje Ministra Finansów,
- b) subwencji ogólnej - w oparciu o informacje Ministra Finansów,
- c) opłat komunikacyjnych, opłat za wydawanie praw jazdy, za zezwolenia, za usuwanie pojazdów z drogi, niezarejestrowanie pojazdu – informacje przedłożone przez Wydział Komunikacji Transportu i Dróg Publicznych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot,
- d) różnych opłat - informacje jednostek organizacyjnych i wydziałów Starostwa wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot, w tym:
 - opłat z tytułu gromadzonych zasobów geodezyjnych i kartograficznych – informacja z Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami,
 - opłat z tytułu kar za korzystanie ze środowiska – Wydział Rolnictwa Leśnictwa i Ochrony Środowiska,
 - opłat z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień,
 - opłat z tytułu kar i odszkodowań,
- e) środków na realizację programów i projektów finansowych z udziałem środków europejskich w oparciu o zawarte umowy i przewidziane do podpisania w 2024 i 2025 roku,
- f) środków z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w oparciu o zawarte umowy lub składane wnioski,
- g) dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w oparciu o stosowne zawiadomienie Wojewody,
- h) dotacji celowych na zadania własne w oparciu o zawiadomienie od Wojewody Świętokrzyskiego,
- i) dochodów wynikających z obowiązujących porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- j) dochodów z majątku – planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu, decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu wieczystego użytkownika nieruchomości oraz planowanej sprzedaży. Dochody ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbytego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego. **W przypadku nieruchomości gruntowych przewidzianych do sprzedaży należy podać położenie nieruchomości, numery działek, ich powierzchnię oraz planowany dochód z tytułu sprzedaży.**

- k) dochody Skarbu Państwa – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Świętokrzyskiego o przyznanych dochodach z budżetu państwa.
2. Planowane kwoty dochodów z poszczególnych źródeł powinny uwzględniać realne możliwości powiatu, oparte na uzasadnionych przesłankach i dokładnych obliczeniach.

§ 4. Założenia w zakresie planowanych wydatków.

1. Plan wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym (Tabela Nr 5).
2. Wydatki bieżące na funkcjonowanie jednostki wynikające z umów zawieranych w 2024 roku i latach poprzednich dla zapewnienia ciągłości działania jednostki (np. na energię elektryczną, wodę, odprowadzenie ścieków, wywóz odpadów, najem pomieszczeń, usługi telekomunikacyjne, usługi pocztowe, ogrzewanie, itp.) należy zaplanować na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie jednostki, kwoty te nie powinny przekraczać sumy limitów określonych w zawieranych umowach. W części opisowej budżetu na 2025 r. oraz Tabeli Nr 5 należy w ramach uzasadnienia przedstawić kalkulację planowanych wielkości wydatków z poszczególnych kategorii.
3. Wydatki bieżące na funkcjonowanie jednostki dotyczące planowanych do zawarcia w 2025 roku umów dla zapewnienia ciągłości działania jednostki (np. na energię elektryczną, wodę, odprowadzenie ścieków, wywóz odpadów, najem pomieszczeń, usługi telekomunikacyjne, usługi pocztowe, ogrzewanie, zakup oleju opałowego itp.) należy zaplanować na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie jednostki – w części opisowej należy w ramach uzasadnienia przedstawić kalkulację planowanych wielkości wydatków.
4. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2025 rok jest:
 - a) zatrudnienie wg. stanu na dzień 31 sierpnia 2024 roku z uwzględnieniem planowanych do końca 2024 roku i w roku 2025 zmian zatrudnienia, (ewentualne zmiany w zatrudnieniu oraz planowane wakaty należy wyodrębnić oraz uzasadnić je w części opisowej, należy również uwzględnić informację o osobach zatrudnionych w 2025 roku w danej jednostce, jednakże nieświadczących pracy np. z tytułu urlopu wychowawczego, urlopu macierzyńskiego, bezpłatnego, itp.),
 - b) wynagrodzenia dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych planować na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, jak również w oparciu o zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok 2024/2025
 - c) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2025 roku planuje się, zgodnie ze zmianami wynagrodzeń wynikającymi z przepisów prawa, (w związku z projektowanym wynagrodzeniem minimalnym od 01.01.2025 roku na poziomie 4 626,00 zł w planie wydatków należy zapewnić środki niezbędne na pokrycie tych wynagrodzeń),
 - d) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe) planowane do wypłaty w 2025 roku należy ująć w części tabelarycznej oraz opisowej i przedstawić dane dotyczące ich wyliczenia),

- e) odprawy emerytalne i rentowe - szkoły i placówki oświatowe planują w rezerwie ogólnej oświatowej (rozd.75818 § 4810), w części opisowej należy w ramach uzasadnienia przedstawić dane dotyczące tych wydatków,
 - f) odprawy emerytalne i rentowe - pozostałe jednostki (za wyjątkiem DPS i jednostek finansowanych z dotacji z budżetu państwa) planują w rezerwie celowej „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane” (rozd. 75818 § 4810), w części opisowej należy w ramach uzasadnienia przedstawić dane dotyczące tych wydatków,
 - g) fundusz nagród w wysokości określonej w regulaminie wynagradzania pracowników, ale nie więcej niż 3% funduszu płac,
 - h) dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 8,5 % sumy planowanych do wypłaty wynagrodzeń w 2024 roku,
 - i) planowane na rok 2025 wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić zgodnie z Tabelą Nr 2 dla nauczycieli oraz Tabelą Nr 3 i Nr 3a dla administracji i obsługi z wyszczególnieniem każdego stanowiska, z podziałem na poszczególne miesiące i zbiorczo na 2025 rok,
 - j) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz składki na Fundusz emerytur Pomostowych – w wysokości określonej zgodnie z obowiązującymi przepisami.
3. Wydatki z tytułu wpłat na PFRON zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 44; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1089 i poz. 1165.) zatrudnienie według przewidywanego stanu na dzień 31.08.2024 roku, z uwzględnieniem planowanych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek.
4. Przy opracowaniu planu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, odpis oblicza się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2024 roku, w oparciu o wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2023 r. tj. 6 445,71 zł.:
- a) dla pracowników (z wyłączeniem nauczycieli) odpis o charakterze obligatoryjnym w wysokości 2 417,14 zł na jednego pracownika,
 - b) dla emerytowanych pracowników (za wyłączeniem nauczycieli) odpis o charakterze fakultatywnym w wysokości 402,86 zł na osobę,
 - c) podstawą dokonania odpisu na ZFŚS dla nauczycieli jest liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć, po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć, skorygowana w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli,
 - d) dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami oraz nauczycieli pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym liczby nauczycieli będących emerytami lub rencistami oraz nauczycieli pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne, skorygowany w końcu danego roku kalendarzowego do faktycznej, przeciętnej liczby tych nauczycieli i 42 % kwoty bazowej,
5. Wydatki na kształcenie i doskonalenie nauczycieli należy planować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, z uwzględnieniem zasad wynikających z art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela)

6. Pracownicze plany kapitałowe na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2024, zakładając realizacje na pełen rok budżetowy.
7. Pozostałe wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem jednostek ustala się w oparciu o przewidywane wykonanie 2024 roku pomniejszone o wydatki jednorazowe (zakup sprzętu komputerowego, wyposażenie, prace remontowe itp.).
8. Wydatki zgodnie z art. 403 prawo ochrony środowiska, nie mniejsze niż kwota planowanych wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. W przypadku niewykorzystania środków z wpływów w roku 2024, plan wydatków należy zwiększyć o powstałą różnicę.
9. Planując prace remontowe w jednostce należy wskazać wyłącznie remonty konieczne wynikające z decyzji i nakazów organów nadzoru.
10. Dotacje z budżetu powiatu należy planować na podstawie obowiązujących już umów i na podstawie potrzeb, jak również składanych wniosków na realizację zadań w zakresie bezpieczeństwa, kultury, kultury fizycznej i sportu.
11. Informacje na temat planowanych do zawarcia umów, z których zobowiązania stanowią dług publiczny i na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanego zgodnie z art. 72 ust.2 ustawy o finansach publicznych zaliczane są do kategorii kredytów i pożyczek należy wykazać zgodnie z Tabelą Nr 8 . W szczególności dotyczy to umów sprzedaży, w których cena jest płatna w ratach np. z tytułu zakupu telefonu, routera, licencji na oprogramowanie, itp., umów leasingu zawartych z producentem lub finansującym, w których ryzyko i korzyści z tytułu własności są przeniesione na korzystającego z rzeczy, umów o poprawę efektywności energetycznej, które mają wpływ na poziom długu publicznego.
12. Jeżeli w jednostce lub Wydziale Starostwa wystąpią dochody lub wydatki na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa należy je przedstawić w Tabeli Nr 9.
13. W przypadku prowadzenia przez jednostkę lub wydział Starostwa spraw sądowych należy przedstawić wykaz potencjalnych kosztów do poniesienia przez Powiat wynikających z prowadzonych spraw sądowych w 2025 r. w Tabeli Nr 10.
14. W ramach zadań inwestycyjnych należy wskazać zadania inwestycje niezakończone – rozpoczęte w roku 2024 i latach wcześniejszych, a także ująć zadania niezbędne do realizacji.
15. Nowe zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) należy przedstawić w Tabeli Nr 4, Tabeli Nr 6 oraz Tabeli Nr 7 wraz z załączonym dokładnym uzasadnieniem w kolejności wynikającej z przyjętych założeń (od zadań najbardziej priorytetowych) z określeniem możliwych zewnętrznych źródeł finansowania (np. płatności ze środków europejskich – wskazanie właściwego programu operacyjnego, dotacja z budżetu państwa, inne fundusze np. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, rezerwa subwencji ogólnej, dotacja z innej jednostki samorządu terytorialnego, itp.), jak również określić planowany termin ogłoszenia procedury przetargowej planowanych do realizacji zadań (m-c, kwartał) oraz szacunkowe koszty utrzymania nowych inwestycji.
16. W odniesieniu do nowych zadań rocznych/przedsięwzięć obejmujących wyłącznie opracowanie dokumentacji projektowych dla zadań dotyczących budowy chodnika czy budowy drogi, należy dodatkowo w części opisowej wydatków określić szacunkowy koszt robót budowlanych związanych z budową chodnika czy budową drogi, szacunkowy koszt konieczny do wykupu gruntów związanych z inwestycją ująć w Tabeli Nr 12, wskazać możliwe źródło pozyskania środków na realizację inwestycji wraz z szacunkową ich wartością oraz wskazać ewentualnie możliwość partycypacji innych jednostek samorządu

terytorialnego w kosztach inwestycji.

17. Wydatki na inwestycje, zakupy inwestycyjne, dotacje na zadania majątkowe – w części opisowej uzasadnić konieczność realizacji powyższego zadania inwestycyjnego.
18. W projekcie budżetu ująć wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, w kwocie nie wyższej niż otrzymane dotacje na realizację powyższych zadań.
19. Planuje się wydatki na:
 - a) obsługę długu w związku z zaciągniętymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek, udzielonych gwarancji i poręczeń,
 - b) rezerwy w oparciu o materiały planistyczne z jednostek organizacyjnych i wydziałów oraz obowiązujące przepisy.

§ 5.1. Dyrektor instytucji kultury opracowuje projekt planów finansowych na rok 2025, w którym wyodrębnia:

- a) przychody z prowadzonej działalności,
 - b) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu Powiatu,
 - c) koszty, w rozbiciu na poszczególne zadania,
 - d) stan należności i zobowiązań na początek i koniec roku 2025,
 - e) stan środków pieniężnych na początek i koniec roku 2025.
2. Poszczególne pozycje planu finansowego należy uzasadnić, podając źródła poszczególnych przychodów oraz kosztów rodzajowych, finansowych i pozostałych. Plan przychodów i kosztów na rok 2025 należy zestawić tabelarycznie, porównując go do przewidywanego wykonania planu na rok 2024.
 3. Planowane na rok 2025 koszty wynagrodzeń należy przedstawić zgodnie Tabelą Nr 3 oraz Tabelą Nr 3a z wyszczególnieniem każdego stanowiska, z podziałem na poszczególne miesiące i zbiorczo na cały rok.
 4. Do projektu planu finansowego należy dołączyć projekt planu imprez kulturalnych finansowanych lub dofinansowanych z budżetu Powiatu.
 5. Dotację podmiotową na wydatki dla instytucji kultury należy zwiększyć o planowany stopień inflacji na 2025 r, tj. 5% w stosunku do przyjętego poziomu wydatków na 2024 rok.
 6. Materiały, o których mowa w pkt. 1, 2 oraz 4 niniejszego paragrafu dyrektor instytucji kultury przekazuje do dnia 30 września 2024 r. do Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Zarządzania Kryzysowego, który po zaopiniowaniu, przekazuje je do Skarbnika Powiatu do dnia 15 października 2024r. Natomiast materiały, o których mowa w pkt. 3 niniejszego paragrafu dyrektor instytucji kultury przekazuje bezpośrednio do Skarbnika Powiatu do dnia 30 września 2024r.

§ 6.1. Założenia w zakresie przedsięwzięć ujętych w WPF zostały określone w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.

2. W ramach przedsięwzięć ujmuje się wszystkie umowy wieloletnie (zawarte oraz planowane do podjęcia), o ile możliwe jest wskazanie elementów określonych w art. 226 ust. 3 ww. ustawy. Materiały planistyczne należy opracować z podziałem na:
 - a) programy, projekty lub zadania, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych,
 - b) programy związane z partnerstwem publiczno–prywatnym,
 - c) programy, projekty, lub zadania pozostałe.

3. Dla każdego przedsięwzięcia należy określić w szczególności: nazwę i cel, rodzaj wydatku (bieżący/majątkowy), jednostkę realizującą zadania, rozdział (zgodnie z klasyfikacją budżetową), okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań, a także zakres planowanych wydatków.
4. Wartości przyjęte do przedsięwzięć muszą być zgodne z wielkościami podanymi w materiałach planistycznych przedłożonych do opracowania projektu uchwały budżetowej.
5. Przy planowaniu wydatków bieżących i majątkowych na zadania kontynuowane (zadania inwestycyjne, zakupy inwestycyjne, projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej, dotacje celowe, w tym na inwestycje) **należy zachować zgodność (kwot, dat i nazw zadań) z zadaniami ujętymi w limitach na wieloletnie przedsięwzięcia w roku 2024.** W przypadku konieczności ujęcia innych wielkości niż określone w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej należy szczegółowo uzasadnić różnice pomiędzy wielkościami wynikającymi z obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej a proponowanymi wielkościami oraz sporządzić stosowny wniosek o zmianę w wieloletniej prognozie finansowej oraz w budżecie Powiatu Włoszczowskiego na 2024 rok.
6. Materiały planistyczne dotyczące ujęcia przedsięwzięć w WPF należy złożyć w formie papierowej w Tabeli Nr 4, oraz Tabeli Nr 7.

§ 7.1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy złożyć w formie papierowej oraz przesłać w wersji elektronicznej w postaci plików edytowalnych (.doc/.xls) oddzielnie dla zadań finansowanych: ze środków własnych, zleconych z zakresu administracji rządowej, porozumień, oraz programów finansowanych ze środków europejskich w Tabeli Nr 1.

2. Jednostki organizacyjne sporządzają również materiały planistyczne w formie elektronicznej w programie FlexPlaner do dnia 30.09.2024r., natomiast kierownicy wydziałów do dnia 15.10.2024 r.
3. Terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej określono w Uchwale Nr XXXIV/174/2010 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 29 stycznia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 8. Ustala się wzory formularzy do projektu uchwały budżetowej na rok 2025 w następującym brzmieniu:

1. Tabela Nr 1 - Plan jednostkowy dochodów i wydatków budżetowych na rok 2025r,
2. Tabela Nr 2 - Kalkulacja planowanych wynagrodzeń nauczycieli na 2025 rok,
3. Tabela Nr 3 - Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i fundusz wynagrodzeń na 2025 rok,
4. Tabela Nr 3a - Miesięczna tabela kalkulacyjna zatrudnienia i fundusz wynagrodzeń na 2025r,
5. Tabela Nr 4 - Przedsięwzięcia WPF Powiatu Włoszczowskiego na 2025 rok oraz kolejne lata,
6. Tabela Nr 5 - Wydatki na funkcjonowanie jednostek,
7. Tabela Nr 6 - Inwestycje roczne,
8. Tabela Nr 7 - Informacja dodatkowa do zadań inwestycyjnych,
9. Tabela Nr 8 - Wykaz umów zaliczanych do kategorii pożyczek i kredytów,
10. Tabela Nr 9 - Pomoc obywatelom Ukrainy,

11. Tabela Nr 10 - Koszty spraw sądowych,
12. Tabela Nr 11 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego na 2025 rok,
13. Tabela Nr 12 - Informacja dodatkowa dotycząca wykupu gruntów (dotyczy wyłącznie zadań realizowanych przez Zarząd Dróg Powiatowych oraz Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami).