

Uchwała Nr *23/115/2024*
Zarządu Powiatu w Kielcach
z dnia *28 sierpnia* 2024 r.

**W SPRAWIE ZASAD, TRYBU I TERMINÓW OPRACOWANIA MATERIAŁÓW
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2025 ROK I PROJEKTU UCHWAŁY
W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Na podstawie § 1 ust. 2 załącznika nr 1 do uchwały Nr XXXI/69/2021 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu – uchwała się, co następuje:

§ 1.

Opracowanie materiałów do projektu uchwały budżetowej i uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego winno przebiegać w oparciu o 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 z późn. zm.).

§ 2.

1. Ustala się zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kieleckiego na 2025 rok:
 - 1) materiały do projektu budżetu winny być opracowane zgodnie z załącznikami (od nr 1 do nr 11) przy uwzględnieniu istniejącej na dzień 1 września 2024 r. sieci jednostek organizacyjnych oraz zadań finansowanych z budżetu powiatu, z uwzględnieniem jednostek lub zadań przewidzianych do uruchomienia, przejęcia w wyniku zmian w podziale kompetencji, bądź likwidacji po tym dniu,
 - 2) wszystkie dane zawarte w załącznikach powinny być ujęte w pełnych złotych (za wyjątkiem programów/projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych),
 - 3) dochody budżetu należy zaplanować wg źródeł, w ujęciu paragrafów w ramach działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe /z uwzględnieniem dochodów pozyskiwanych w ramach: porozumień zawieranych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, programów/projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), porozumień zawieranych z organami administracji rządowej, realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami/, zgodnie z załącznikami nr 1, 6, 7, 8,
 - 4) wydatki budżetu należy zaplanować w sposób oszczędny i racjonalny we właściwej grupie wydatkowej w szczególności klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział, paragraf, zgodnie z załącznikiem nr 2, z uwzględnieniem następujących założeń:
 - a) wynagrodzenia nominalne przy uwzględnieniu zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2024 r. bez planowania zwiększenia poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem planowanych do końca 2025 roku zmian płacy minimalnej oraz skutków wynikających z tych zmian, zgodnie z załącznikiem 2a lub 2b (załącznik nr 2b

dotyczy wyłącznie jednostek oświatowych, załącznik nr 2a dotyczy pozostałych jednostek),

- b) wynagrodzenia nominalne wynikające z konieczności zwiększenia poziomu zatrudnienia, zgodnie z załącznikiem 2a lub 2b (załącznik nr 2b dotyczy wyłącznie jednostek oświatowych, załącznik nr 2a dotyczy pozostałych jednostek), ze szczególnym uzasadnieniem i kalkulacją płac,
- c) wydatki bieżące na funkcjonowanie jednostki dotyczące m. in. umów zapewniających ciągłość działania (np. na energię elektryczną, usługi pocztowe, ogrzewanie, zakup oleju opałowego itp.) zawartych w 2024 roku oraz planowane do zawarcia w 2025 roku należy zaplanować na poziomie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostki ze szczegółową kalkulacją poszczególnych wydatków oraz uzasadnieniem w rozbiciu na paragrafy klasyfikacji budżetowej,
- d) w przypadku przedsięwzięć kontynuowanych (załącznik nr 3), planując limity wydatków na 2025 rok, należy zachować zgodność (w zakresie kwot, dat realizacji przedsięwzięcia i nazwy zadania) z przedsięwzięciami ujętymi w limitach na wieloletnie przedsięwzięcia planowanymi do poniesienia w roku 2024,

2. Łącznie z materiałami planistycznymi należy przedstawić część opisową zawierającą:

- 1) omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, ze wskazaniem metod ich kalkulacji,
- 2) w zakresie wydatków:
 - a) opis planowanych do wykonania zadań w poszczególnych dziedzinach działalności,
 - b) omówienie planu wydatków, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, polegające na:
 - wskazaniu podstawowych czynników wpływających na poziom wydatków, z uwzględnieniem rzeczowego zakresu wykonywanych zadań,
 - porównaniu wydatków planowanych z przewidywanym ich wykonaniem w 2024 r. oraz określeniu przyczyn ich najistotniejszych różnic.

§ 3.

- 1. Ustala się zasady opracowania materiałów planistycznych do przygotowania projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego.
 - 1) materiały do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej winny być opracowane zgodnie z załącznikami nr: 12 i 13,
 - 2) wszystkie dane zawarte w załącznikach powinny być ujęte w pełnych złotych (za wyjątkiem programów/projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych),
 - 3) w przypadku przedsięwzięć kontynuowanych, wykazywanych w załączniku nr 13 należy zachować zgodność (w zakresie kwot, dat realizacji przedsięwzięcia i nazwy zadania) z przedsięwzięciami ujętymi w limitach na wieloletnie przedsięwzięcia planowanymi do poniesienia w roku 2024,
 - 4) przy planowaniu zadań inwestycyjnych wieloletnich rozpoczynających się w roku 2025 należy:

- a) oszacować całkowite nakłady planowane do poniesienia na te zadania z podaniem wysokości kwot wydatków w poszczególnych latach trwania inwestycji,
 - b) podać informację o zakresie rzeczowym zadania - kosztorys oraz możliwe do uzyskania źródła współfinansowania,
 - c) szczegółowo uzasadnić konieczność jego realizacji.
- 5) dla poszczególnych projektów przewidzianych do dofinansowywania z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi należy dołączyć informację zawierającą:
- a) sposób i harmonogram wpływu dochodów,
 - b) udział w finansowaniu projektu przez ewentualnych partnerów.

§ 4.

1. Materiały planistyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2025 oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej powinny być podpisane przez dyrektora wydziału oraz zaakceptowane przez nadzorującego członka Zarządu Powiatu.
2. Materiały, o których mowa w §2 i §3 dyrektorzy wydziałów / kierownicy samodzielnych komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego, kierownicy jednostek budżetowych Powiatu, przekazują Skarbnikowi Powiatu w nieprzekraczalnym terminie **do dnia 30 września 2024 r.**

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu, Skarbnikowi Powiatu, dyrektorom wydziałów, kierownikom samodzielnych komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego oraz kierownikom jednostek budżetowych Powiatu.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

Starosta Kielecki

Tomasz Pleban.....

Wicestarosta

Tomasz Dulny

Członkowie Zarządu:

Miroslaw Gębski

Cezary Majcher.....

Mariusz Ściana.....

The image shows handwritten signatures in blue ink corresponding to the names listed on the left. The signatures are: Tomasz Pleban, Tomasz Dulny, Mirosław Gębski, Cezary Majcher, and Mariusz Ściana.