

Uchwała Nr 213/291/2021  
Zarządu Powiatu w Kielcach  
z dnia 1 września 2021r.

**W SPRAWIE ZASAD, TRYBU I TERMINÓW OPRACOWANIA MATERIAŁÓW  
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2022 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 2021r. 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 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U z 2014r., poz.1053 z późn. zm.).

**§ 2.**

1. Ustala się zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kieleckiego na 2022 rok:
  - 1) materiały do projektu budżetu winny być opracowane zgodnie z załącznikami (od nr 1 do nr 11) przy uwzględnieniu:
    - a) istniejącej na dzień 1 września 2021r. 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,
    - b) pomniejszenia planowanych na 2022 rok wydatków bieżących o 8% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 pomniejszonego o przyznane w 2021 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w 2021 roku (tj. nie wymagające kontynuacji w 2022 roku),
  - 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 2021r., poz. 305 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 we właściwej grupie wydatkowej w szczególności klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział, paragraf, zgodnie z załącznikiem nr 2, z uwzględnieniem następujących założeń:

- a) wynagrodzenia nominalne na poziomie 2021r., przy uwzględnieniu zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2021r. z uwzględnieniem planowanych (do końca 2021r. i w 2022r.) zmian zatrudnienia 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) w przypadku przedsięwzięć kontynuowanych (załącznik nr 3), planując limity wydatków na 2022 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 2021,

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 2021r. 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 2021,
- 4) przy planowaniu zadań inwestycyjnych wieloletnich rozpoczynających się w roku 2022 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) dla projektów zatwierdzonych – wyciąg z projektu lub umowy podpisanej z instytucją współfinansującą, wskazujący źródła finansowania zadania,
- c) udział w finansowaniu projektu przez ewentualnych partnerów.

#### § 4.

1. Materiały planistyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2022 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 2021r.**

#### § 5.

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

#### § 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

#### Zarząd Powiatu:

**Starosta Kielecki**

Mirosław Gębski.....

**Wicestarosta**

Tomasz Pleban .....

**Członkowie Zarządu:**

Stefan Bąk .....

Cezary Majcher.....

Mariusz Ściana.....