

Uchwała Nr 213/230/10
Zarządu Powiatu w Kielcach
z dnia 6 września 2010r.

**W SPRAWIE: ZASAD, TRYBU I TERMINÓW OPRACOWANIA MATERIAŁÓW
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ I PROJEKTU UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA 2011 ROK**

Na podstawie § 2, ust.2 uchwały Nr XXX/57/10 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 3 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu – uchwała się, co następuje:

§ 1

1. Ustala się zasady opracowywania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2011 rok:
 - 1) materiały do projektu budżetu winny być opracowane wg załączników przy uwzględnieniu:
 - a) istniejącej na dzień 1 sierpnia 2010 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,
 - b) przewidywanego wykonania roku 2010, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2010 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w 2010 roku (nie wymagające kontynuacji w 2011 roku);
 - 2) wszystkie dane zawarte w załącznikach powinny być ujęte w pełnych złotych;
 - 3) dochody budżetu należy zaplanować wg źródeł, w ujęciu paragrafów w ramach działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, *zgodnie z załącznikiem Nr 1*;
 - 4) wydatki budżetu należy zaplanować w ujęciu działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, *zgodnie z załącznikiem Nr 2*, z uwzględnieniem następujących założeń:
 - a) wynagrodzenia nominalne na poziomie 2010r., przy uwzględnieniu zatrudnienia wg stanu na dzień 1 sierpnia 2010 roku z uwzględnieniem planowanych (do końca 2010 roku i w 2011 roku) zmian zatrudnienia oraz skutków wynikających z tych zmian,
 - b) wydatki bieżące na poziomie 2010r.,
 - c) przy planowaniu wydatków majątkowych kontynuowanych (zadania inwestycyjne, zakupy inwestycyjne, projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej o charakterze inwestycyjnym, dotacji celowych na inwestycje) należy zachować zgodność (kwot, dat i nazw zadań) z zadaniami ujętymi w limitach na wieloletnie programy inwestycyjne w roku 2010,
 - d) w załączniku Nr 2b należy wykazać wszelkie zadania inwestycyjne roczne w podziale na zadania realizowane przez jednostki budżetowe powiatu oraz zadania realizowane w ramach dotacji celowych z budżetu powiatu przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej;

- 5) w grupie wydatków bieżących należy wyszczególnić:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
 - c) dotacje na zadania bieżące,
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - e) wydatki na programy, o których mowa w art.5, ust.1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych (każdy paragraf z opisem programu, źródeł finansowania, działania i projektu),
 - f) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w 2011 roku,
 - g) wydatki na obsługę długu j.s.t.;
 - 6) planowane w 2011 roku wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić w szczególności: ilość etatów, kwota średniego wynagrodzenia, jednorazowe płatności, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS;
 - 7) załączniki dotyczące wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5, ust.1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych należy sporządzić zbiorczo dla poszczególnych programów operacyjnych przez wydział koordynujący w odrębnych tabelach dla:
 - a) projektów własnych realizowanych przez Starostwo Powiatowe i jednostki budżetowe (załącznik Nr 6a),
 - b) projektów realizowanych ze środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych (załącznik Nr 6b),z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, odrębnie dla poszczególnych programów, w szczególności do Priorytetów, Działań i Projektów.

Zobowiązuje się wydziały merytoryczne nadzorujące projekty współfinansowane z udziałem środków z art.5, ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych do przedłożenia stosownych danych do wydziałów koordynujących programy.
 - 8) załączniki dotyczące dotacji przekazywanych z budżetu powiatu należy sporządzić odrębnie dla dotacji: podmiotowych i celowych z podziałem na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych (zał.5a i 5b)
 - 9) wydatki majątkowe powinny być podzielone na:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 (z opisem programu, źródła finansowania, działania i projektu), w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
 - b) zakup i objęcie akcji i udziałów,
 - c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
 - 10) w wydatkach bieżących i w wydatkach majątkowych należy wyodrębnić wydatki planowane do poniesienia w związku z realizacją zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć, o którym mowa w § 2 ust. 1 pkt 9 pkt.7 lit. f oraz pkt.9 lit. a. (zał.9)
2. Opracowanie materiałów 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* (Dz.U. Nr 38, poz.207 z późn.zm.).
 3. Łącznie z materiałami planistycznymi należy przedstawić szczegółowe uzasadnienia, objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków.

§ 2

1. Ustala się zasady opracowania materiałów niezbędnych do przygotowania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kieleckiego
 - 1) Naczelnicy wydziałów i równorzędnych komórek organizacyjnych oraz Kierownicy powiatowych samorządowych jednostek organizacyjnych, za pośrednictwem właściwych merytorycznie wydziałów przedstawiają materiały planistyczne do projektu wieloletniej prognozy finansowej sporządzone na lata 2011 – , z zastrzeżeniem pkt 2;
 - 2) w przypadku planowania przedsięwzięć, o których mowa w pkt 9, które będą powodowały występowanie wydatków po roku 2020, należy o tym fakcie niezwłocznie powiadomić Wydział Budżetu i Finansów;
 - 3) wszystkie dane zawarte w załącznikach powinny być ujęte w pełnych złotych;
 - 4) prognozowane dochody należy przedstawić według źródeł w ujęciu paragrafów w ramach działów i rozdziałów, w podziale na bieżące i majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, zgodnie z załącznikiem Nr 7;
 - 5) dla zadań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych należy wyszczególnić dochody możliwe do pozyskania w ramach danego programu, projektu i działania;
 - 6) prognozowane wydatki budżetu należy przedstawić w ujęciu działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 8, z uwzględnieniem następujących założeń:
 - a) wynagrodzenia nominalne na rok 2011 na poziomie 2010r. oraz na lata 2012 –.....zakładając wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedzającego o 2,5%, przy uwzględnieniu zatrudnienia wg stanu na dzień 1 sierpnia 2010 roku z uwzględnieniem planowanych (do końca 2010 roku i w latach następnych) zmian zatrudnienia oraz skutków wynikających z tych zmian,
 - b) wydatki bieżące w roku 2011 na poziomie 2010r., w latach 2012 –..... zakładając wzrost wydatków bieżących (poza wydatkami na wynagrodzenia i składki od nich naliczane) maksymalnie o 1,5% w stosunku do roku poprzedzającego,
 - c) przy planowaniu wydatków majątkowych kontynuowanych (zadania inwestycyjne, zakupy inwestycyjne, projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej o charakterze inwestycyjnym, dotacji celowych na inwestycje) należy zachować zgodność (kwot, dat i nazw zadań) z zadaniami ujętymi w limitach na wieloletnie programy inwestycyjne w roku 2010,
 - d) przy zgłaszaniu zadań inwestycyjnych rozpoczynanych w roku 2011 i w latach następnych planowanych do realizacji przez samorząd powiatu za pośrednictwem wydziałów Starostwa Powiatowego oraz przez powiatowe jednostki organizacyjne należy:
 - oszacować całkowite nakłady planowane do poniesienia na te zadania z podaniem kwot planowanych wydatków w poszczególnych latach trwania inwestycji,
 - podać informację o zakresie rzeczowym zadania - kosztorys, oraz możliwe do uzyskania źródła współfinansowania,
 - szczegółowo uzasadnić konieczność jego realizacji;
 - 7) w grupie wydatków bieżących wyszczególnić należy:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane, (wypłacane ze wszystkich tytułów: ze stosunku pracy, umowy o dzieło i umowy zlecenia itp.)

- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, występujące w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdziałach: 75019 Rady Powiatów i 75020 Starostwa Powiatowe, z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
 - c) dotacje,
 - d) wydatki na obsługę długu,
 - e) gwarancje i poręczenia, nie wykraczające poza rok budżetowy,
 - f) planowane i realizowane przedsięwzięcia, *zgodnie z załącznikiem Nr 9*, w tym poręczenia i gwarancje wieloletnie,
 - g) pozostałe wydatki bieżące,
- 8) planowane wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić w szczególności: ilość etatów, kwota średniego wynagrodzenia, jednorazowe płatności, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS, odrębnie na każdy rok prognozowanego okresu, *zgodnie z załącznikiem Nr 2a*,
- 9) w grupie wydatków majątkowych wyszczególnia się:
- a) planowane i realizowane przedsięwzięcia, *zgodnie z załącznikiem Nr 9*,
 - b) pozostałe wydatki majątkowe;
- 10) prognoza wydatków obejmuje określenie wykazu przedsięwzięć wieloletnich – bieżących i majątkowych (okres realizacji przekracza rok budżetowy), który powinien być sporządzony *zgodnie z załącznikiem Nr 9*, w podziale na:
- a) programy, projekty lub zadania, w tym:
 - umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym,
 - pozostałe projekty i zadania, w tym realizowane w ramach dotacji celowych dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, w szczególności dotyczące realizacji programów rozwojowych przyjętych przez powiat (radę lub zarząd),
 - b) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w szczególności umowy:
 - na dostawę mediów: wody, energii elektrycznej, c.o.,
 - na usługi telekomunikacyjne,
 - o pracę,
 - na dostawę materiałów biurowych,
 - ubezpieczenia majątku,
 - ochronę obiektów,
 - c) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (prognozowane wydatki na poręczenia i gwarancje powinny wynikać z harmonogramu załączonego do umowy o udzielenie kredytu i harmonogramów ich spłat – każda umowa odrębnie);
- 11) dla każdego przedsięwzięcia, o którym mowa w pkt 9 określić należy:
- a) nazwę i cel,
 - b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
 - c) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - d) limity wydatków w poszczególnych latach,
 - e) limit zobowiązań;
- 12) wykaz przedsięwzięć powinien być dodatkowo zweryfikowany oraz podpisany przez naczelników wydziałów, odpowiedzialnych za ich koordynację i realizację,

w celu potwierdzenia zgodności z przyjętymi dokumentami (Wieloletnim Planem Inwestycyjnym (innych źródeł zagranicznych i budżetu powiatu), zawartymi umowami, preumowami, odpowiednimi decyzjami, porozumieniami) wraz ze wskazaniem dokumentu zatwierdzającego zadania do realizacji;

- 13) kwoty wydatków na realizację danego przedsięwzięcia powinny być zaplanowane w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie, zgodnie z przyjętymi (aktualnymi) harmonogramami płatności;
 - 14) w odniesieniu do przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych, wydział odpowiedzialny merytorycznie za koordynację danego programu powinien sporządzić zestawienie zbiorcze z tych przedsięwzięć, z wyszczególnieniem programu, działania, projektu i źródła finansowania.
2. Do prognozy dochodów należy zamieścić omówienie poszczególnych źródeł dochodów, ze wskazaniem sposobu i metod ich kalkulacji, wyszczególnieniem czynników mających wpływ na ich kształtowanie.
 3. Dodatkowo dla zadań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych należy wyszczególnić dochody możliwe do pozyskania w ramach danego programu, projektu i działania.
 4. Do prognozowanych wydatków należy zamieścić objaśnienia dla przyjętych wielkości wydatków i uzasadnienie realności realizacji przedsięwzięć wieloletnich.
 5. Dla poszczególnych projektów przewidzianych do dofinansowywania z budżetu Unii Europejskiej należy dołączyć informację zawierającą:
 - 1) podanie etapu realizacji procedury (wniosek zatwierdzony/ nie zatwierdzony do realizacji/ w przygotowaniu),
 - 2) przewidywany, realny termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadania (wpływu środków z UE),
 - 3) dla projektów zatwierdzonych – wyciąg z projektu lub umowy podpisanej z instytucją współfinansującą, wskazujący źródła finansowania zadania,
 - 4) udział w finansowaniu projektu przez ewentualnych partnerów.

§ 3

1. Wartości dochodów i wydatków wykazane w materiałach do opracowania projektu wieloletniej prognozy finansowej i projektu uchwały budżetowej powiatu na 2011 rok, w odniesieniu do 2011 roku powinny zachować wzajemną zgodność.
2. Materiały planistyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2011 oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej powinny być podpisane przez naczelnika wydziału oraz zaakceptowane przez nadzorującego członka Zarządu Powiatu.
3. Naczelnicy wydziałów merytorycznych Starostwa Powiatowego, kierownicy/dyrektorzy jednostek organizacyjnych opracowują materiały o których mowa w §§ 1 i 2 przekazują Skarbnikowi Powiatu w terminie nieprzekraczalnym do dnia 30 września.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu, Skarbnikowi Powiatu oraz naczelnikom wszystkich wydziałów i równorzędnych komórek organizacyjnych.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZARZĄD POWIATU:

Starosta - Zenon Janus

Wicestarosta - Marian Ferdek

Członek Zarządu – Bogdan Gierada

Członek Zarządu – Ryszard Barwinek

Członek Zarządu – Szymon Jarzyna