

Uchwała Nr 248/210/14
Zarządu Powiatu w Kielcach
z dnia 3 września 2014r.

**W SPRAWIE ZASAD, TRYBU I TERMINÓW OPRACOWANIA MATERIAŁÓW
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2015 ROK I PROJEKTU UCHWAŁY
W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Na podstawie § 2 ust.2 załącznika nr 1 do 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.

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).

§ 2.

1. Ustala się zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Kieleckiego na 2015 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 2014 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) pomniejszenia planowanych na 2015 rok wydatków bieżących o 8% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2014 pomniejszonego o przyznane w 2014 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w 2014 roku (tj. nie wymagające kontynuacji w 2015 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 /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 2013r., poz. 885 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 szczególności klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) oraz w grupie wydatków, zgodnie z załącznikiem nr 2, z uwzględnieniem następujących założeń:
 - a) wynagrodzenia nominalne na poziomie 2014r., przy uwzględnieniu zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2014r. z uwzględnieniem planowanych (do końca 2014r. i w 2015r.) zmian zatrudnienia oraz skutków wynikających z tych zmian, zgodnie z załącznikiem 2a lub 2b (załącznik nr 2b dotyczy wyłącznie jednostek oświatowych, załącznik na 2a dotyczy pozostałych jednostek),
 - b) w przypadku przedsięwzięć kontynuowanych planując limity wydatków na 2015 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 2014.
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 2014r. 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,
 - 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 2014,

- 4) przy planowaniu zadań inwestycyjnych wieloletnich rozpoczynających się w roku 2015 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.

§ 4.

1. Materiały planistyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2015 oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej powinny być podpisane przez naczelnika wydziału/ kierownika równorzędnej jednostki organizacyjnej/ kierownika jednostki budżetowej oraz zaakceptowane przez nadzorującego członka Zarządu Powiatu.
2. Materiały, o których mowa w §2 i §3 naczelnicy wydziałów /kierownicy równorzędnych jednostek organizacyjnych Starostwa Powiatowego, kierownicy jednostek budżetowych Powiatu, przekazują Skarbnikowi Powiatu w nieprzekraczalnym terminie **do dnia 30 września 2014r.**

§ 5.

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

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

Starosta Kielecki

Zdzisław Wrzałka

Wicestarosta

Zenon Janus

Członkowie Zarządu:

Jacek Barański

Bogdan Gierada

Michał Godowski.....