

Uchwała Nr 110/2021
Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego
z dnia 20 lipca 2021 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na 2022 rok.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 i pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 roku poz.920 ze zm.) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz.305 ze zm.) **Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Zobowiązuje się wszystkie komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego, jednostki budżetowe i inspekcje do opracowania materiałów planistycznych i informacji do projektu uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego na 2022 rok.

2. Materiały planistyczne i informacje do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy opracować zgodnie z:

1) Zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XVIII/43/2016 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 28 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Wałbrzyskiego,

2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz.305 ze zm.),

3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2014 r. poz.1053 ze zm.),

4) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 07 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku poz.1718 ze zm.),

5) Uchwałą Nr XXX/58/2017 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 28 września 2017 roku w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych Powiatu Wałbrzyskiego prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty,

6) Obowiązującymi Uchwałami Rady Powiatu Wałbrzyskiego i Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego mającymi wpływ na budżet Powiatu Wałbrzyskiego.

§ 2.

1. Dokumentację planistyczną do uchwały budżetowej na 2022 rok dysponenci opracują i przedłożą w oparciu o następujące założenia:

1) Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2022 rok.

2) Istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu Powiatu w roku 2021, z uwzględnieniem:

- a) planowanych zmian organizacyjnych ,
 - b) zmian liczby jednostek organizacyjnych i zakresu ich działania,
 - c) możliwości zlecenia realizacji niektórych zadań innym podmiotom, jeżeli wydatki na realizację tych zadań ulegną obniżeniu w stosunku do lat poprzednich.
- 3) Wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2021 roku z uwzględnieniem planowanego minimalnego wynagrodzenia na rok 2022.
- 4) Dochodów własnych oszacowanych na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego, zawartych porozumień oraz wstępnych informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów o planowanych na 2022 rok kwotach dochodów powiatu z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej.
- 5) Dochodów zleconych oszacowanych na podstawie informacji Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych na 2022 rok wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

§ 3.

1. Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. Należy bezwzględnie zaplanować dochody związane z realizowanymi projektami w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych, uwzględniając dotychczasowo złożone wnioski o dofinansowanie oraz planowane do złożenia. Ponadto należy zaplanować dochody z wniosków o wypłatę dotacji, które nie zostaną wypłacone w 2021 roku.
3. Planując dochody ze sprzedaży mienia powiatowego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na rok 2022.

§ 4.

1. Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych:
 - 1) **Sporządzenie kalkulacji wydatków w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych,**
 - 2) Zabezpieczenie środków na spłatę rat kapitałowych oraz obsługę długu,
 - 3) Zapewnienie pierwszeństwa w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych na zadania:
 - a) przewidziane do zakończenia w 2022 roku oraz kontynuowane (ujęte w limitach wydatków aw WPF);
 - b) w ramach współpracy z gminami, które określą poziom partycypacji udziału własnego w realizowanych inwestycjach;
 - 4) Uwzględnienie pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych, oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne, a szczególnie na inwestycje,
 - 5) Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

6) **Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:**

- a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- b) czynników, które spowodowałyby ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- c) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2021 roku,
- d) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2022 roku.

7) Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych proponować na realizację celów publicznych, imiennie oznaczonemu podmiotowi z określeniem kwoty dotacji.

§ 5.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy sporządzić zgodnie z Załącznikami do niniejszej Uchwały w formie druków:

- 1) Projekt planu dochodów wg klasyfikacji budżetowej – Załącznik Nr 1,
- 2) Projekt planu wydatków bieżących wg klasyfikacji budżetowej - Załącznik Nr 2,
- 3) Projekt wydatków majątkowych – Załącznik Nr 3,
- 4) Dotacji planowanych do udzielenia w 2022 roku dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych - Załącznik Nr 4,
- 5) Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi – Załącznik Nr 5,
- 6) Fundusz wynagrodzeń - Załącznik Nr 6,
- 7) Kalkulacje zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – Załącznik Nr 7,7a
- 8) Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz projekt planu wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – Załącznik Nr 8,
- 9) Projekt planu dochodów i wydatków na 2022 rok związanych z opłatami za korzystanie z przystanków - Załącznik Nr 9,
- 10) Projekt planu rachunku dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych na 2022 rok – Załącznik Nr 10.

2. Załącznik Nr 7 przekładają jedynie oświatowe jednostki budżetowe.

3. Do wszystkich wymienionych wyżej załączników należy dołączyć szczegółową kalkulację oraz wyczerpującą część opisową.

§ 6.

1. Materiały planistyczne należy przekazać w formie papierowej.

2. Radni, Klub Radnych, Włodarze Gmin - mogą składać wnioski w sprawie ujęcia wydatku w projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 w zakresie wydatków bieżących w Biurze Rady lub nr 3 w zakresie wydatków inwestycyjnych do Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska, do dnia **17 sierpnia 2021 roku**.

3. Materiały planistyczne należy przedłożyć:

- 1) w zakresie zadań inwestycyjnych- **do 31 sierpnia 2021 roku** Naczelnikowi Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska,

- 2) biura, wydziały Starostwa Powiatowego oraz pozostałe jednostki, w zakresie zadań bieżących do **10 września 2021 roku**, do Wydziału Finansowego,
- 3) jednostki oświatowe w zakresie zadań bieżących do dnia **20 września 2021 roku** - Naczelnikowi Wydziału Organizacyjnego, Promocji i Oświaty,
- 4) placówki opiekuńczo – wychowawcze w zakresie zadań bieżących do dnia **10 września 2021 roku** - Dyrektorowi PCPR ,
- 5) Naczelnik Wydziału Organizacyjnego, Promocji i Oświaty na podstawie materiałów planistycznych otrzymanych od jednostek oświatowych i edukacyjnych, dokonuje oceny formalnej materiałów przedłożonych przez jednostki i kieruje do Wydziału Finansowego do dnia **27 września 2021 roku**. Analizę finansową przedłożonych materiałów dokonuje Wydział Finansowy.
- 6) Dyrektor PCPR na podstawie materiałów planistycznych otrzymanych od placówek opiekuńczo-wychowawczych, dokona wstępnie weryfikacji wydatków, uwzględniając w szczególności zapisy § 2 ust.1 pkt.2 i przedłoży do Wydziału Finansowego do dnia **17 września 2021 roku**.
- 7) Naczelnik Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska na podstawie zebranych z biur, wydziałów i jednostek materiałów opracowuje w terminie do **15 września 2021 roku** zbiorcze zestawienie zadań inwestycyjnych wraz z objaśnieniami i przedkłada Zarządowi Powiatu w celu weryfikacji. Zweryfikowane przez Zarząd Powiatu materiały Naczelnik przekłada do Wydziału Finansowego do **23 września 2021 roku**.
- 8) Skarbnik w terminie do **20 października 2021 roku** opracowuje wstępne zestawienie planu dochodów budżetowych oraz planu wydatków i przekazuje Zarządowi Powiatu w celu weryfikacji.

§ 7.

Wykonanie Uchwały powierza się Członkom Zarządu, Skarbnikowi, Sekretarzowi, Naczelnikom wydziałów, biur oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wałbrzyski w zakresie im przypisanym.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Zarządu:

Krzysztof Kwiatkowski

Wicestarosta:

Iwona Frankowska

Członkowie Zarządu:

Bogusław Uchmanowicz

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 ze zm.) Zarząd Powiatu posiada inicjatywę w sprawie opracowania projektu uchwały budżetowej. Niniejsza Uchwała początkuje proces przygotowania powyższych projektów a uczestniczyć w tym będą wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu, Biura i Wydziały Starostwa Powiatowego. Uchwała uszczegóławia zakres i formę materiałów, wskazuje osoby odpowiedzialne za przyjmowanie tych materiałów, ich przetwarzanie oraz wskazuje terminarz niektórych prac w celu umożliwienia Zarządowi Powiatu przygotowania ostatecznego projektu uchwały budżetowej i przedłożenia jej do dnia 15 listopada 2021 roku Radzie Powiatu Wałbrzyskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.