

Uchwała Nr 399/145/21
Zarządu Powiatu Goleniowskiego
z dnia 25 sierpnia 2021 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Goleniowskiego na 2022 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z późn. zm.) oraz §8 uchwały nr XV/109/20 Rady Powiatu Goleniowskiego z dnia 3 czerwca 2020 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Zarząd Powiatu Goleniowskiego uchwala, co następuje:

§1.1. Dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego i kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu oraz służb, inspekcji i straży, zwani dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej, opracowują materiały do projektu – prognozy budżetu Powiatu Goleniowskiego na rok 2022 zgodnie z wytycznymi, stanowiącymi załącznik do niniejszej uchwały.

2. Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić wydatki niezbędne i konieczne do poniesienia (tj. z uwzględnieniem oszczędności wynikających z rozwiązania umów i rezygnacji z zakupów, które nie są absolutnie niezbędne do funkcjonowania jednostek lub wydziałów).

§ 2. Projekt budżetu dysponenci opracowują na podstawie:

- 1) stanu organizacyjnego obowiązującego w dniu 1 września 2021 r. z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie przed lub z dniem 1 stycznia 2022 r. oraz założeń i priorytetów, a także wskazówek przyjętych uchwałą nr XXVI/174/21 Rady Powiatu Goleniowskiego z dnia 22 czerwca 2021 r. w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej powiatu na 2022 rok;
- 2) zatrudnienia według stanu na dzień 1 września 2021 r. z uwzględnieniem planowanych (w okresie od dnia 1 września 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.) zmian zatrudnienia zaakceptowanych przez Zarząd Powiatu Goleniowskiego;
- 3) poziomu wynagrodzeń z dnia 1 września 2021 r. z uwzględnieniem zmian dotyczących wysokości najniższego wynagrodzenia wchodzących z dniem 1 stycznia 2022 r.;
- 4) istniejącej w dniu 1 września 2021 r. sieci jednostek finansowanych z budżetu z uwzględnieniem placówek przewidzianych do uruchomienia bądź likwidacji w 2022 r.;
- 5) aktualnego stanu prawnego dotyczącego finansowania zadań z budżetu powiatu;
- 6) kwoty dochodów i wydatków planowanych uchwałą budżetową na 2021 r. **z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym** (zakupów towarów i usług, remontów, pomocy naukowych, wyjazdów służbowych, szkoleń itp.) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych do dnia 31 sierpnia 2021 r., a także ich wykonania za osiem miesięcy 2021 roku.

§ 3. Projekt budżetu na rok 2022 we wszystkich pozycjach kalkulacyjnych dochodów i wydatków budżetowych z wyjątkiem dochodów ze sprzedaży mienia oraz wydatków inwestycyjnych i remontowych dysponenci sporządzają na bazie:

- 1) planu wynikającego z uchwały budżetowej na 2021 r. uwzględniając dokonane w niej zmiany;
- 2) wykonania za 8 miesięcy 2021 r.;
- 3) przewidywanego wykonania na koniec 2021 r.

§ 4. Dysponenci opracowują projekty swoich planów finansowych w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej określonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków

pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.). W części opisowej dysponenci szczegółowo opisują rodzaj wydatku, jego przeznaczenie i uzasadnienie poniesienia.

§ 5. Dysponenci ujmujący w projektach swoich budżetów wydatki na nowe zadania przewidziane do realizacji w 2022 r. przedkładają w tym zakresie materiały planistyczne na określonych formularzach z dopiskiem „nowe zadanie” wraz z częścią opisową zawierającą nazwę zadania oraz kalkulacje do poszczególnych pozycji paragrafów wydatków planowanych na ich finansowanie **po wcześniejszym zaakceptowaniu tych zadań przez Zarząd Powiatu Goleniowskiego.**

§ 6. 1. Jednostki organizacyjne nadzorowane merytorycznie przez wydziały w Starostwie Powiatowym w Goleniowie bądź Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Goleniowie opracowane materiały planistyczne na właściwych formularzach wraz z częścią opisową (**uzasadnieniem**) zawierającą specyfikację źródeł i tytułów dochodów oraz szczegółową kalkulację planowanych kwot wydatków przedłożą właściwym służbom (nadzorującym działalność tych jednostek) a kopię do wydziału finansowego **w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2021 roku.**

2. Pozostałe jednostki, w tym w szczególności inspekcje, służby i straże oraz wydziały i komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Goleniowie sporządzone na wymaganych formularzach materiały planistyczne (w tym także dotyczące nadzorowanych jednostek) przedłożą Skarbnikowi Powiatu **w nieprzekraczalnym terminie do dnia 7 października 2021 roku.**

3. Do materiałów planistycznych, o których mowa w ust. 2 należy załączyć część opisową zawierającą źródła i tytuły planowanych dochodów budżetowych, specyfikację zadań realizowanych w ramach planowanych wydatków (z podaniem podstawy prawnej do ich realizacji) wraz ze szczegółowymi objaśnieniami i kalkulacjami w zakresie źródeł przychodów i kierunków wydatków gospodarki pozabudżetowej obejmującej rachunki dochodów własnych.

§ 7. Do wykonania uchwały zobowiązuje się dyrektorów wydziałów i pracowników merytorycznych Starostwa Powiatowego realizujących zadania Powiatu samodzielnie bądź za pośrednictwem jednostek organizacyjnych, dyrektorów jednostek organizacyjnych powiatu oraz kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

***Za Zarząd Powiatu
Wicestarosta***

Tomasz Kulinicz

Uzasadnienie

Na podstawie uchwały nr XXVI/174/21 Rady Powiatu w Goleniowie z dnia 22 czerwca 2021 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Goleniowskiego, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Zarząd Powiatu ustala wytyczne do ich opracowania i opracowuje materiały planistyczne na każdy rok. W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest zasadne.

Opracował: Zbigniew Mazur