

ZARZĄDZENIE NR 63/2021

STAROSTY POWIATU MIELECKIEGO

z dnia 26 listopada 2021 roku

**w sprawie procedury wprowadzania zmian w budżecie i wieloletniej prognozie finansowej**

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. 2020 r., późn. 920 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

- § 1. Określa się procedurę wprowadzania zmian w budżecie i wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Określa się wzór wniosku w sprawie zmian w budżecie i/lub wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Określa się wzór wnioskowanej aktualizacji zadań bieżących i/lub inwestycyjnych, w tym przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- § 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu Mieleckiego.
- § 5. Traci moc Zarządzenie Nr 2/2016 Starosty Powiatu Mieleckiego z dnia 7 stycznia 2016 roku.
- § 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2022 roku.

STAROSTA  
Powiatu Mieleckiego  
*[Podpis]*  
Starosta Powiatu Mieleckiego

## PROCEDURA WPROWADZANIA ZMIAN W BUDŻECIE I WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

§ 1. Procedura określa zasady oraz tryb przygotowania i dokonywania zmian w budżecie oraz w wieloletniej prognozie finansowej (WPF).

§ 2. Koordynatorem wprowadzania zmian w budżecie i wieloletniej prognozie finansowej jest Wydział Finansowy.

§ 3. Procedurą objęci są dyrektorzy wydziałów/biur, jednoosobowe stanowiska i dyrektorzy jednostek organizacyjnych Powiatu Mieckiego będący dysponentami wyodrębnionych części w budżecie Powiatu, zwani dalej dysponentami, w szczególności:

- 1) Wydział Architektury i Budownictwa,
- 2) Wydział Finansowy,
- 3) Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru,
- 4) Wydział Funduszy, Inwestycji i Gospodarki Nieruchomościami,
- 5) Wydział Komunikacji,
- 6) Wydział Ochrony Środowiska,
- 7) Wydział Administracyjny,
- 8) Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego,
- 9) Wydział Edukacji, Zdrowia i Spraw Społecznych,
- 10) Biuro Rady i Zarządu Powiatu,
- 11) Biuro Informatyki,
- 12) Biuro Promocji i Informacji,
- 13) Biuro Kontroli Zarządczej,
- 14) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie; 39-300 Mielec, ul. Żeromskiego 34,
- 15) Powiatowy Urząd Pracy; 39-300 Mielec, ul. Chopina 16a,
- 16) Dom Pomocy Społecznej; 39-300 Mielec, ul. Wyszyńskiego 16,
- 17) Powiatowy Zarząd Dróg; 39-300 Mielec, ul. Korczaka 6a,
- 18) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej; 39-300 Mielec, ul. Sienkiewicza 54,
- 19) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, 39-300 Mielec, ul. Wyspiańskiego 6,
- 20) Zespół Szkół Budowlanych; Mielec, ul. Jagiellończyka 3,
- 21) Zespół Szkół Ekonomicznych; Mielec, ul. Warszawska 1,
- 22) Zespół Szkół Technicznych; Mielec, ul. Jagiellończyka 3,
- 23) Zespół Szkół w Mielcu; Mielec, ul. Kilińskiego 24,
- 24) Powiatowy Zespół Płacówek Szkolno - Wychowawczy; Mielec, ul. Królowej Jadwigi 1,
- 25) I Liceum Ogólnokształcące; Mielec, ul. Jędrusiów 1,
- 26) II Liceum Ogólnokształcące; Mielec, ul. Żeromskiego 28,
- 27) Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna; Mielec, ul. Sękowskiego 2b,
- 28) Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Nauczycieli; Mielec, ul. Wojska Polskiego 2b.

§ 4. Zmiany w budżecie i wieloletniej prognozie finansowej.

### 1. Kompetencje Zarządu Powiatu:

- 1) w zakresie zmian w budżecie:

Zgodnie z art. 257, 258 i 259 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) Zarząd Powiatu może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego polegających na zmianach planu:

- a. dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa, z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych;
- b. dochodów jednostki samorządu terytorialnego, wynikających ze zmian kwot subwencji w wyniku podziału rezerw subwencji ogólnej;
- c. wydatków jednostki samorządu terytorialnego w ramach działu w zakresie wydatków bieżących;
- d. dochodów i wydatków jednostki samorządu terytorialnego związanych ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego;
- e. dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych (z wyłączeniem przeniesień między działami);
- f. dokonywania zmian w planie wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy (z wyłączeniem przeniesień między działami);
- g. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych z:
  - zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku finansowego;
  - zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile te zmiany nie pogorszą wyniku budżetu;
  - zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich;
- h. zmianie przeznaczenia rezerwy celowej.

2) w zakresie zmian w wieloletniej prognozie finansowej:

Zgodnie z art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) Zarząd Powiatu może dokonywać Zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia.

Wnioski w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie i WPF dokonywane przez Zarząd Powiatu Mieleckiego należy składać na minimum 5 dni roboczych przed planowanym posiedzeniem Zarządu Powiatu Mieleckiego.

## **2. Kompetencje Rady Powiatu**

1) w zakresie zmian w budżecie:

Rada Powiatu dokonuje zmian w budżecie w zakresie nieobjętym kompetencjami Zarządu Powiatu,

2) w zakresie zmian w wieloletniej prognozie finansowej, w szczególności:

- zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć.

Wnioski w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie i WPF dokonywane przez Radę Powiatu Mieleckiego należy składać na minimum 15 dni roboczych przed planowanym posiedzeniem Rady Powiatu Mieleckiego.

**3. Wnioski w sprawie zmian w budżecie i/lub wieloletniej prognozie finansowej należy składać w formie pisemnej na kancelarii ogólnej oraz w formie elektronicznej w pliku xml wygenerowane z programu SJO Bestia na adres [zmiany@powiat-mielecki.pl](mailto:zmiany@powiat-mielecki.pl).**

4. Wnioski złożone po wyznaczonym terminie będą uwzględnione na kolejnym posiedzeniu Rady Powiatu.

§ 5. Pod koniec roku budżetowego przyjmuje się ostateczny termin składania przez dysponentów:

- 1) wniosków dotyczących zmian w budżecie będących w kompetencji Rady Powiatu Mieleckiego – do dnia ostatniego listopada danego roku;
- 2) wniosków dotyczących zmian w budżecie będących w kompetencji Zarządu Powiatu Mieleckiego do dnia 25 grudnia danego roku;
- 3) w uzasadnionych przypadkach, powyższe terminy mogą ulec zmianie.

§ 6. Powyższe procedury i terminy nie mają zastosowania do zmian związanych z realizacją zadań zleconych oraz - w wyjątkowych przypadkach - zmian zadań priorytetowych.

§ 7. Dokumenty stanowiące podstawę do dokonywania zmian, to w szczególności:

- 1) pisma Ministra Finansów dotyczące dochodów Powiatu z tytułu subwencji;
- 2) decyzje, porozumienia i umowy przyznające dotacje dla Powiatu Mieleckiego;
- 3) decyzje, porozumienia i umowy o dofinansowanie zadań realizowanych przez Powiat Mielecki;
- 4) uchwały Rady Powiatu Mieleckiego;
- 5) uchwały innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 6) decyzje Zarządu Powiatu Mieleckiego o uruchomieniu środków z rezerw budżetowych;
- 7) wnioski dysponentów o dokonanie zmian w budżecie;
- 8) inne dokumenty.

STAROSTA  
Powiatu Mieleckiego  
*Stanisław Łonczak*

Mielec, dnia .....

.....  
*Nazwa dysponenta*  
Znak: .....

Zarząd Powiatu Mieleckiego  
Ul. Wyspiańskiego 6  
39-300 Mielec

**Wniosek w sprawie zmian w budżecie i/lub wieloletniej prognozie finansowej  
w zakresie zmian planu, jak niżej:**

w zakresie dochodów:

| Dział  | Rozdział | Paragraf | Treść | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|--------|----------|----------|-------|--------------|--------|------------|
|        |          |          |       |              |        |            |
|        |          |          |       |              |        |            |
|        |          |          |       |              |        |            |
|        |          |          |       |              |        |            |
| Razem: |          |          |       |              |        |            |

w zakresie wydatków:

| Dział  | Rozdział | Grupa | Treść | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|--------|----------|-------|-------|--------------|--------|------------|
|        |          |       |       |              |        |            |
|        |          |       |       |              |        |            |
|        |          |       |       |              |        |            |
|        |          |       |       |              |        |            |
| Razem: |          |       |       |              |        |            |

**Uzasadnienie:**

Przyczyna zmian (szczegółowe i wyczerpujące uzasadnienie dokonywanych zmian w budżecie):

.....  
.....

Podpis wnioskującego

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia Starosty Nr 63/2021  
z dnia 26 listopada 2021 r  
Mielec, dnia .....

.....  
*Nazwa dysponenta*  
Znak: .....

**Zarząd Powiatu Mieleckiego**  
**Ul. Wyspiańskiego 6**  
**39-300 Mielec**

**Wnioskowana aktualizacja zadań bieżących i/lub inwestycyjnych, w tym przedsięwzięć wieloletnich**

| L.p.   | Dział | Rozdział | Jednostka odpowiedzialna/realizująca zadanie | Nazwa zadania | Cel zadania | Okres realizacji (od-do) | Planowana wartość kosztorysowa zadania/ Wartość po przetargu | Wydatki poniesione przed rokiem „n” | Rok „n” bazowy | Rok „n+1” | Rok „n+2” |
|--|-------|----------|--|---------------|-------------|--------------------------|--|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------|
| <b>Łączne nakłady finansowe, w tym sfinansowane z:</b> |       |          |  |               |             |                          |  |                                     |                |           |           |
| Środki własne  |       |          |  |               |             |                          |  |                                     |                |           |           |
| Dotacje budżetu państwa                                |       |          |  |               |             |                          |  |                                     |                |           |           |
| Dotacje ze środków europejskich                        |       |          |  |               |             |                          |  |                                     |                |           |           |
| Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego          |       |          |  |               |             |                          |  |                                     |                |           |           |
| Pozostałe środki (wymienić jakie)                      |       |          |  |               |             |                          |  |                                     |                |           |           |

Uzasadnienie:

.....

Podpis wnioskującego

## UZASADNIENIE

Celem wprowadzenia procedury dotyczącej dokonywania zmian w budżecie i wieloletniej prognozie finansowej jest określenie i usystematyzowanie procesów, jakie należy podejmować w trakcie realizacji budżetu Powiatu Mieleckiego. Procedury stanowią podstawowe źródło informacji w zakresie zagadnień związanych z dokonywaniem zmian w budżecie oraz uporządkowują przepływ informacji między jednostkami organizacyjnymi powiatu i komórkami organizacyjnymi Starostwa. Procedury umożliwiają realizowanie zadań w sposób standardowy, dzięki korzystaniu z jednolitych wzorów dokumentów podczas dokonywania zmian w budżecie. Zasady planowania środków publicznych oraz dysponowania nimi w ciągu roku budżetowego muszą być zgodne z zapisami ustawy o finansach publicznych.

Zarząd Powiatu opracowując projekt budżetu, a po jego uchwaleniu przez Radę Powiatu, jako organ wykonawczy wykonujący budżet ma prawo domagać się dokładnych kalkulacji i bardzo starannie je weryfikować, aby wydatki publiczne mogły być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań i wywiązywanie się z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

  
SKARBNIK  
POWIATU MIELECKIEGO

*Anna Turak*