

Uchwała Nr XXXI/261/10
Rady Powiatu Działdowskiego
z dnia 25 sierpnia 2010 roku

w sprawie: określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Na podstawie art. 53 ustawy z 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. Z 2001 r. Nr 142, póź. 1592 z późn. zm.) Rada Powiatu uchwała co następuje:

§ 1. 1. Projekt budżetu Powiatu Działdowskiego opracowywany jest na każdy rok budżetowy, na podstawie obowiązujących przepisów dotyczących finansów publicznych oraz przepisów ustalających zasady funkcjonowania jednostek organizacyjnych Powiatu, z uwzględnieniem:

- 1) zadań finansowych z budżetu Powiatu,
- 2) stanu organizacyjno - prawnego wraz z przewidywanymi zmianami,
- 3) wniosków radnych Powiatu,
- 4) założeń i wskaźników przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na dany rok.

2. Zarząd Powiatu opracowuje i przedkłada do uchwalenia Radzie Powiatu projekt budżetu na dany rok budżetowy.

3. Bez zgody Zarządu Powiatu – Rada Powiatu nie może wprowadzić w projekcie budżetu zmian powodujących zwiększenie wydatków nieznajdujących pokrycia w planowanych dochodach lub zwiększenie planowanych dochodów bez jednoczesnego ustanowienia źródeł tych dochodów.

§ 2. 1. Opracowanie projektu budżetu Powiatu odbywa się w dwóch etapach:

- 1) opracowanie materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne Powiatu,
 - 2) sporządzenie projektu budżetu Powiatu oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej przez Zarząd Powiatu,
2. Do projektu uchwały budżetowej Zarząd Powiatu dołącza następujące materiały informacyjne:
- 1) informację o stanie mienia komunalnego,
 - 2) zestawienie planowanych ogółem kwot dochodów i wydatków poszczególnych powiatowych jednostek oświatowych.

§ 3. 1. Radni Powiatu, kierownicy jednostek organizacyjnych oraz reprezentanci społecznych komitetów i stowarzyszeń, a także podmioty ubiegające się o dotacje mogą składać do merytorycznych wydziałów Starostwa Powiatowego wnioski (oferty) do projektu budżetu, w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy. Wydziały te przygotowują kalkulację kosztów i przedkładają Skarbnikowi Powiatu, zgodnie z § 3 uchwały.

2. Wnioski do projektu budżetu powinny określać rodzaj przedsięwzięcia, uzasadnienie jego celowości, skutki finansowe, wysokość nakładów, źródła finansowania, w tym udział środków własnych wnioskodawcy. W przypadku zadań inwestycyjnych do wniosku powinna być załączona informacja o stopniu szczegółowości.

3. Złożone przez podmioty wnioski stanowią jedynie materiały pomocnicze do opracowania projektu budżetu i nie stanowią podstawy do ich obowiązkowego ujęcia w projekcie budżetu. Wnioski złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

§ 4. Kierownicy jednostek budżetowych oraz powiatowych służb, inspekcji i straży opracowują i przedkładają Skarbnikowi Powiatu, za pośrednictwem wydziałów Starostwa Powiatowego, w terminie do 10 października roku poprzedzającego rok budżetowy, plany rzeczowe zadań oraz projekty planów dochodów i wydatków, wraz z kalkulacją, objaśnieniami i syntetycznymi uzasadnieniami.

§ 5. Projekty planów finansowych, o których mowa w § 4 opracowane są na podstawie:

- 1) wskazówek określonych w § 7,
- 2) stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego,
- 3) prognozy cen w roku budżetowym,
- 4) przewidywanego stanu zatrudnienia w roku budżetowym, w oparciu o zatrudnienie w roku poprzedzającym rok budżetowy,
- 5) wynagrodzeń, w oparciu o wynagrodzenia obowiązujące w roku poprzedzającym rok budżetowy.

§ 6. 1. Kalkulacja środków na wydatki bieżące (wynagrodzenia osobowe, opłata za media, wydatki na materiały, usługi, remonty itp.) należy oprzeć o założenia do konstrukcji budżetu państwa przyjmując za podstawę następujące wskaźniki:

- 1) stopień inflacji,
- 2) wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (w stosunku rocznym),
- 3) wzrost wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej,
- 4) wzrost wydatków w budżecie państwa.

2. Wydatki budżetu należy opracować w pełnej szczegółowości w parciu o obowiązującą klasyfikację budżetową, z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy.

3. Dodatkowe kryteria: Przy podejmowaniu szczegółowych decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:

- 1) zadania, które są zadaniami własnymi Powiatu,
- 2) zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagające kontynuacji dla uzyskania efektu,
- 3) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenia wydatków co pozwoli na szybki wzrost poniesionych nakładów i potem osiągnięcie oszczędności w okresach następnych,
- 4) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
- 5) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu prac interwencyjnych lub publicznych,
- 6) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla Powiatu lub miejsc pracy,
- 7) zadania, na które można uzyskać szybkie, nisko oprocentowane kredyty;
- 8) zadania wynikające z funkcji Powiatu jako ośrodka regionalnego;
- 9) zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki pomocowe.

§ 7. Skarbnik Powiatu w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych, prognozowane kwoty dochodów własnych, planowane dotacje celowe na realizację zadań własnych oraz z zakresu administracji rządowej i subwencje z budżetu państwa, opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu.

§ 8. Zarząd Powiatu po dokonaniu weryfikacji materiałów planistycznych sporządzonych przez jednostki wymienione w § 3, 4, 5, a przedłożonych w zestawieniu zbiorczym przez Skarbnika Powiatu – sporządza projekt uchwały budżetowej

wraz z objaśnieniami, prognozą długu na koniec roku budżetowego i lata następne.

Projekt budżetu Zarząd Powiatu przedkłada do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w celu wydania opinii,
- 2) Radzie Powiatu Działdowskiego.

§ 9. Projekt uchwały zawiera dokumenty wymienione w art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Projekt uchwały budżetowej opracowany jest w pełnej szczegółowości określonej w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

§ 10. Do projektu uchwały budżetowej Zarząd Powiatu dołącza objaśnienia, obejmujące:

- 1) opis głównych założeń na rok budżetowy, na podstawie których przyjęto w projekcie budżetu zarówno wielkości dochodów jak i wydatków,
- 2) opis projektowanych źródeł dochodów budżetu Powiatu, z wyszczególnieniem dochodów bieżących i majątkowych, w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej,
- 3) opis poszczególnych rodzajów wydatków bieżących i majątkowych w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej,
- 4) opis rzeczowo – finansowy zakresu realizacji projektów i zadań inwestycyjnych,,
- 5) opis dotacji udzielanych z budżetu, w tym na zadania Powiatu zlecane do realizacji przez podmioty spoza sektora finansów publicznych,
- 6) opis źródeł przychodów i rozchodów budżetu Powiatu,
- 7) wskazanie źródeł sfinansowania deficytu,
- 8) opis źródeł dochodów i wydatków dochodów własnych.

§ 11. 1. Do projektu uchwały budżetowej Zarząd Powiatu opracowuje projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, który przedkłada wraz z projektem uchwały budżetowej:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania;
- 2) Radzie Powiatu.

2. Uchwała ta zawiera upoważnienie dla Zarządu Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć.
- 2) z tytułów umów, których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienie ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 12. 1 . Przewodniczący Rady Powiatu przesyła niezwłocznie (w terminie do 7 dni) projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym Komisjom Rady Powiatu.

2. Komisje Rady Powiatu odbywają posiedzenia, na których formułowane są pisemne opinie o projekcie budżetu i przekazują je do Komisji Planowania Budżetu, Finansów i Gospodarowania Mieniem Powiatu, w terminie do 30 listopada. W przypadku zgłoszenia propozycji wprowadzenia do projektu budżetu nowego wydatku lub zwiększenia wydatku przewidzianego już w projekcie istnieje powinność wskazania przez Komisję źródło jego sfinansowania.

3. Opinie poszczególnych Komisji są podstawą sformułowania, w terminie do 7 grudnia przez Komisję Planowania Budżetu, Finansów i Gospodarowania Mieniem Powiatu, ostatecznej opinii o projekcie budżetu.

4. W posiedzeniach Komisji Planowania Budżetu, Finansów i Gospodarowania Mieniem Powiatu, na których opiniowany jest projekt budżetu, uczestniczą Przewodniczący stałych Komisji Rady lub ich zastępcy.

§ 13. Pisemna opinia Komisji Planowania Budżetu, Finansów i Gospodarowania Mieniem Powiatu o projekcie budżetu przekazywana jest niezwłocznie (w terminie do 7 dni) Zarządowi Powiatu, który po zapoznaniu się z jej treścią, w terminie 14 dni, podejmuje stosowne decyzje dotyczące wprowadzenia zmian w projekcie budżetu lub uzasadniając oddala przedłożone wnioski Komisji.

§ 14. 1. Przy sporządzeniu porządku sesji Rady Powiatu, na której rozpatrywany będzie projekt budżetu powinny być uwzględnione następujące punkty:

- 1) przedstawienie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem,
 - 2) odczytanie opinii Komisji stałych, w tym Komisji Planowania Budżetu, Finansów i Gospodarowania Mieniem Powiatu oraz wniosków radnych,
 - 3) odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie,
 - 4) dyskusja nad projektem z ewentualnymi wniesionymi do niego poprawkami,
 - 5) głosowanie nad projektem uchwały budżetowej.
2. Uchwalenie budżetu powinno nastąpić przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach w terminie określonym ustawą o finansach publicznych.

§ 15. Sposób dokonania zmian budżetu Powiatu określa uchwała budżetowa na dany rok budżetowy.

§ 16. Traci moc Uchwała Nr II/12/06 Rady Powiatu Działdowskiego z dnia 12 grudnia 2006 roku w sprawie procedury uchwalenia budżetu Powiatu Działdowskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Uchwała Nr X/68/07 Rady Powiatu Działdowskiego z dnia 28 lipca 2007 roku w sprawie zmiany uchwały Nr II/12/06 Rady Powiatu Działdowskiego z dnia 12 grudnia 2007 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Powiatu Działdowskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu, Uchwała Nr XXVII/217/10 Rady Powiatu Działdowskiego z dnia 24 lutego 2010 roku zmieniająca Uchwałę Nr II/12/06 Rady Powiatu Działdowskiego z dnia 12 grudnia 2006 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Powiatu Działdowskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz Uchwałę Nr X/68/07 Rady Powiatu Działdowskiego z dnia 28 listopada 2007 roku w sprawie zmiany Uchwały Nr II/12/06 Rady Powiatu Działdowskiego z dnia 12 grudnia 2006 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Powiatu Działdowskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 17. Wykonywanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodnicząca Rady
Powiatu Działdowskiego
Jadwiga Barbara Plewka