

PROCEDURA OPRACOWYWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU KŁOBUCKIEGO

§ 1

1. Kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego, powiatowych jednostek organizacyjnych oraz powiatowych służb inspekcji i straży opracowują i przedkładają poprzez merytoryczne wydziały Starostwa Powiatowego, Skarbnikowi Powiatu w terminie do 20 września roku poprzedzającego rok budżetowy
 - 1) informacje o przewidywanym wykonaniu planu finansowego za rok poprzedzający rok budżetowy
 - 2) propozycje planów finansowych na dany rok budżetowy wraz z objaśnieniami

w zakresie:

- a) dochodów budżetowych wg źródeł
 - b) wydatków budżetowych wg klasyfikacji budżetowej
 - c) dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych
 - d) przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych
 - e) przychodów i wydatków funduszy celowych
2. Stałe Komisje Rady Powiatu, radni, Kluby Radnych, organizacje i stowarzyszenia mogą składać Skarbnikowi Powiatu pisemne wnioski do projektu budżetu w terminie do 20 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 2

Projekty planów finansowych, o których mowa w § 1 opracowywane są między innymi na podstawie:

- 1) wniosków Rady Powiatu do projektu budżetu
- 2) wskazówek przekazywanych przez Skarbnika Powiatu
- 3) wskaźnika wzrostu cen oraz prognozy cen w roku budżetowym, na który opracowywany jest budżet
- 4) przewidywanego wykonania planu dochodów i wydatków w roku poprzedzającym rok budżetowy
- 5) przewidywanego stanu zatrudnienia
- 6) wynagrodzeń obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, z wyszczególnieniem:
 - bazy grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy
 - należnych pracownikom odpraw emerytalnych

- nagród jubileuszowych
 - innych składników wynagrodzeń mających wpływ na wielkość planowanych środków na wynagrodzenia
- 7) stawek podatkowych i opłat obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem zapowiadanych zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego
 - 8) innych danych mających wpływ na wielkość planowanych dochodów i wydatków.

§ 3

Skarbnik Powiatu w oparciu o przedłożone materiały, a także szacunkowe kwoty dochodów własnych powiatu, dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa, opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do projektu budżetu w terminie do 10 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 4

Zarząd Powiatu dokonuje wstępnej analizy zbiorczego zestawienia, o którym mowa w § 3 w terminie do dnia 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 5

Zarząd Powiatu przygotowuje projekt uchwały budżetowej wraz z:

- 1) objaśnieniami
- 2) informacją o stanie mienia komunalnego
- 3) informacją o prognozie kwoty długu.

§ 6

Projekt uchwały budżetowej przygotowany na podstawie wytycznych i wskaźników otrzymanych od Ministra Finansów, wskaźników otrzymanych od Wojewody, projektów złożonych przez jednostki organizacyjne oraz Wydziały Starostwa i w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy, określa:

- 1) prognozowane dochody budżetu Powiatu wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej
- 2) wydatki budżetu Powiatu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym w szczególności:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
 - dotacji
 - wydatków na obsługę długu Powiatu
 - wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Powiat

- b) wydatków majątkowych, w tym w szczególności:
 - wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych
 - dotacji na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji
- 3) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetowej
- 4) przychody i rozchody budżetu Powiatu
- 5) wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi, z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów
- 6) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych
- 7) plany przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych
- 8) plany przychodów i wydatków funduszy celowych
- 9) plany dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych
- 10) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych
- 11) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
- 12) dotacje przekazywane na podstawie odrębnych przepisów, związane z realizacją zadań Powiatu
- 13) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowane w drodze porozumień między Powiatem i innymi jednostkami samorządu terytorialnego
- 14) upoważnienia dla Zarządu Powiatu do zaciągania zobowiązań
 - a) na finansowanie wydatków wynikających z wieloletnich programów inwestycyjnych oraz programów i projektów realizowanych ze środków Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym
- 15) upoważnienie dla Zarządu do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetowego
- 16) upoważnienie dla Zarządu do dokonywania zmian w budżecie Powiatu w zakresie określonym w art. 188 ust. 2 ustawy o finansach publicznych
- 17) upoważnienie dla Zarządu do lokowania wolnych środków budżetowych w innych bankach
- 18) upoważnienie dla Zarządu do udzielania poręczeń
- 19) inne upoważnienia dla Zarządu przewidziane ustawami
- 20) inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu Powiatu.

Objaśnienia do projektu uchwały budżetowej obejmują w szczególności:

- 1) omówienie dochodów z poszczególnych źródeł
- 2) omówienie wydatków w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, z wyszczególnieniem wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych, dotacji, wydatków na obsługę długu i wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym z tytułu poręczeń
- 3) omówienie wydatków majątkowych
- 4) opis przychodów i rozchodów
- 5) opis programów i projektów realizowanych ze środków Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych.

§ 8

Informacja o stanie mienia komunalnego obejmuje:

- 1) dane dotyczące przysługujących Powiatowi praw własności
- 2) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach,
- 3) dane dotyczące posiadania
- 4) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego od dnia złożenia poprzedniej informacji
- 5) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania
- 6) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

§ 9

1. Projekt budżetu wraz z objaśnieniami, informacją o stanie mienia komunalnego i prognozą kwoty długu Zarząd przedkłada Radzie Powiatu w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.
2. Zarząd powiatu przesyła projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami, informacją o stanie mienia komunalnego i prognozą kwoty długu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy, celem zaopiniowania.

§ 10

1. Przewodniczący Rady Powiatu w ciągu 7 dni po otrzymaniu przesyła projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym Komisjom Rady.
2. Komisje Rady w terminie 14 dni odbywają posiedzenia, na których formułowane są pisemne opinie o projekcie budżetu oraz wnioski do projektu wraz z uzasadnieniem. W przypadku zgłoszenia propozycji wprowadzenia do budżetu nowego wydatku lub zwiększenia wydatku przewidzianego w projekcie, należy wskazać realne źródła jego sfinansowania.

3. Opinie poszczególnych komisji są podstawą do sformułowania w terminie 7 dni od daty ich przedstawienia Komisji Budżetu i Finansów, ostatecznej opinii o projekcie budżetu oraz wszystkich wnioskach.
4. Nieuwzględnienie wniosku Komisji branżowej Rady Powiatu w projekcie budżetu przez Komisję Budżetu i Finansów wymaga pisemnego uzasadnienia.
5. W posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów, na którym opiniowany jest projekt uchwały budżetowej uczestniczą przewodniczący wszystkich Komisji lub ich zastępcy, celem przedstawienia opinii i wniosków swoich Komisji.

§ 11

1. Niezwłocznie po sporządzeniu przez Komisję Budżetu i Finansów pisemnej opinii, jest ona przekazywana Zarządowi Powiatu, który po zapoznaniu się z jej treścią w terminie 7 dni dokonuje poprawek w projekcie budżetu.
2. Nieuwzględnienie wniosku Komisji Budżetu i Finansów w projekcie budżetu wymaga pisemnego uzasadnienia Zarządu skierowanego do Komisji Budżetu i Finansów.
3. Komisja Budżetu i Finansów rozpatruje uzasadnienie Zarządu i albo je przyjmuje, albo jako nieuwzględnione kieruje wraz z projektem budżetu na sesję Rady Powiatu.

§ 12

1. Zarząd Powiatu przedstawia na sesji Radzie Powiatu projekt uchwały budżetowej.
2. Zarząd Powiatu może na podstawie m.in. opinii Komisji Budżetu i Finansów i Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożyć Radzie Powiatu autopoprawkę do projektu uchwały budżetowej.

§ 13

Uchwałę budżetową Rada Powiatu uchwała przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do dnia 31 marca roku budżetowego.