|  |
| --- |
| Uchwała Nr XL/228/10 z dnia 14 lipca 2010 r. |

|  |
| --- |
| w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Pyrzyckiego |
| Uchwała Nr XL/228/10 Rady Powiatu Pyrzyckiego z dnia 14 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Pyrzyckiego Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) Rada Powiatu Pyrzyckiego uchwala, co następuje: § 1. 1. Ustala się szczegółowy tryb i zakres prac nad projektem uchwały budżetowej na następny rok budżetowy, zwany rokiem planowym. 2. Dyrektorzy wydziałów Starostwa Powiatowego w Pyrzycach, kierownicy powiatowych jednostek sektora finansowego oraz kierownicy powiatowych służb, inspekcji i straży, samodzielne stanowiska i pełnomocnicy opracowują plany rzeczowe i projekty planów finansowych w odniesieniu do nadzorowanych i wykonywanych zadań, przedkładając je Zarządowi Powiatu za pośrednictwem Skarbnika. § 2. 1. Założenia do projektu uchwały budżetowej oraz materiałów planistycznych opracowanych przez jednostki organizacyjne powiatu, wydziały i samodzielne stanowiska Starostwa Powiatowego winny uwzględniać wymienione niżej zagadnienia: 1) przewidywane zmiany w strukturze jednostek organizacyjnych polegające na tworzeniu, łączeniu, przekształcaniu lub likwidacji jednostek, 2) aktualnego poziomu cen (stawek, taryf, opłat i podatków), z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku planowego, 3) zakładanej prognozy cen w roku planowanym 4) przewidywany wskaźnik do ustalenia planu wynagrodzeń, 5) przewidywany stan zatrudnienia na projektowany rok budżetowy / rok planowy. 2. Założenia, o których mowa w ust. 1 ustala Zarząd Powiatu uchwałą. § 3. Rodzaj i szczegółowość materiałów informacyjnych do projektu uchwały budżetowej określa załącznik nr 1. § 4. Terminy obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu powiatu oraz organy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych zadań przedstawia załącznik nr 2. § 5. Wymogi dotyczące uzasadnienia i materiały informacyjne, które Zarząd Powiatu przedkłada Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej wraz z projektem uchwały budżetowej, określa załącznik nr 3. § 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu. § 7. Traci moc Uchwała Nr XXVI/152/05 Rady Powiatu Pyrzyckiego z dnia 29 czerwca 2005 roku w sprawie ustalenia procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych. § 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. PRZEWODNICZĄCY RADY JERZY MAREK OLECH Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XL/228/10 Rady Powiatu Pyrzyckiego z dnia 14 lipca 2010 r. Rodzaj i szczegółowość materiałów informacyjnych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Pyrzyckiego 1. Uchwała budżetowa jest dokumentem stanowiącym podstawę gospodarki finansowej Powiatu składającym się z następujących części: 1) Budżetu w postaci części tabelarycznych z planowanymi danymi liczbowymi w podziale na działy, rozdziały klasyfikacji budżetowej : a) dochodach z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, b) wydatkach z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, c) dochodach i wydatkach związanych z realizacją zadań wspólnych jednostek samorządu terytorialnego prowadzonych na podstawie zawartych umów i porozumień, d) dochodach i wydatkach na realizację zadań zleconych i powierzonych powiatowi, e) dochodach i wydatkach realizowanych na podstawie Prawo ochrony środowiska f) dochodach i wydatkach realizowanych na podstawie Prawo geodezyjne 2) załączników, w których zamieszcza się w podziale na działy, rozdziały klasyfikacji budżetowej : a) zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu jako załącznik nr 1, b) plan dochodów rachunków dochodów jednostek, o których mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych jako załącznik nr 2. 2. 1) Założenia do projektu uchwały budżetowej oraz materiały planistyczne opracowywane przez jednostki organizacyjne powiatu, wydziały, pełnomocników oraz samodzielne stanowiska Starostwa Powiatowego winny uwzględniać wymienione niżej zagadnienia: a) przewidywane zmiany w strukturze jednostek organizacyjnych polegające na tworzeniu, łączeniu, przekształcaniu lub likwidacji jednostek, b) aktualnego poziomu cen ( stawek, taryf, opłat i podatków) z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku planowego, c) zakładanej prognozy wzrostu cen w roku planowanym, d) przewidywany wskaźnik inflacji do ustalenia planu wynagrodzeń, e) przewidywany stan zatrudnienia na projektowany rok budżetowy. 2) Założenia, o których mowa w ust. 1, ustala Zarząd Powiatu uchwałą. 3. Dochody budżetu prognozuje się i przedstawia na podstawie: 1) dotychczas stosowanych stawek podatków i opłat lokalnych z uwzględnieniem wskaźników wzrostu ustalonych przez Ministerstwo Finansów lub wskaźników przewidywanych przez Zarząd Powiatu. Dokumentem planistycznym jest symulacja planów dochodów w szczegółowości do źródeł sporządzona przez poszczególne wydziały Starostwa Powiatowego zgodnie z ich kompetencjami. 2) Szacunkowych wpływów ze sprzedaży majątku Powiatu w formie planu sporządzonego przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami z opisem i identyfikacją nieruchomości oraz planowanych kwot z ich sprzedaży. 3) Potwierdzeń Ministerstwa Finansów o wysokości kwot subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - pisemne zawiadomienie z Ministerstwa Finansów na podstawie, którego do prognozy dochodów ujmuje te kwoty Skarbnik. 4) Zawiadomień i porozumień o kwotach dotacji na zadania zlecone i powierzone od Wojewody oraz innych jednostek samorządowych i funduszy celowych, na podstawie których do prognozy dochodów wielkości te ujmuje Skarbnik, 5) Pisemnych informacji sporządzonych przez odpowiednio merytoryczne jednostki organizacyjne, wydziały lub samodzielne stanowiska o innych dochodach (np. dochody własne jednostek, wpływy z usług, darowizny) zgodnie z kompetencjami. 4. Materiały będące podstawą do opracowania wydatków budżetu, które stanowią nieprzekraczalny limit to: 1) pisemne zawiadomienia o wydatkach na zadania zlecone i powierzone od Wojewody, innych urzędów i funduszy - ujmowane w projekcie przez Skarbnika, 2) wstępne plany jednostek budżetowych i ich rachunków dochodów własnych opracowanych w szczegółowości do paragrafów klasyfikacji budżetowej z pisemnym uzasadnieniem danych liczbowych, w tym przewidywanych kwot na remonty i inwestycje, 3) zapotrzebowanie na dotacje ujęte w projektach planów finansowych instytucji kultury , 4) pisemne zapotrzebowanie zgłaszane przez wydziały i samodzielne stanowiska Starostwa w zakresie ich kompetencji, z podaniem kwot i opisem zadań rzeczowych. 5. Przychody i rozchody budżetu opracowuje Skarbnik. 6. Wstępne plany i zapotrzebowania opracowywane przez jednostki organizacyjne Powiatu, wydziały i samodzielne stanowiska Starostwa z uwzględnieniem prognozowanych wskaźników na dany rok budżetowy oraz z uwzględnieniem zmian organizacyjno - prawnych podanych w uchwale Zarządu Powiatu przekazywane są Skarbnikowi w formie dokumentu i w wersji elektronicznej (tj. przekazanie pocztą elektroniczną lub na nośnikach elektronicznych). Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XL/228/10 Rady Powiatu Pyrzyckiego z dnia 14 lipca 2010 r. Wymogi dotyczące uzasadnienia i materiały informacyjne przedkładane wraz z projektem uchwały budżetowej 1. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej powinno składać się z następujących części: 1) Wprowadzenie - informacja nt. dokumentów na podstawie których opracowano budżet i załączniki, a następnie opis przyjętych metod szacowania dochodów oraz uzasadnienie wyboru zadań do realizacji po stronie wydatków, 2) Uzasadnienie do prognozy dochodów - wyjaśnienie , które z tabel w uchwale budżetowej zawierają dane dotyczące dochodów oraz jakie są prawne wymogi prezentacji dochodów. W dalszej części tego uzasadnienia należy opisać prognozowane dochody wg klasyfikacji budżetowej i źródeł ich pochodzenia. 3) Uzasadnienie do planu wydatków - wyjaśnienie, które z tabel zawierają dane o planowanych wydatkach. Następnie zwięzła informacja wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej odnośnie planowanych wydatków uwzględniająca wyodrębnienie m.in. wydatków majątkowych, dotacji. 4) Uzasadnienie do wyniku finansowego budżetu oraz przychodów i rozchodów. 5) Zakończenie, podsumowanie sytuacji finansowej Powiatu w świetle planowanego wyniku finansowego na dany rok budżetowy z uwzględnieniem wymaganych przepisami ustawy o finansach publicznych wskaźników i regulacji. 2. Inne materiały informacyjne, poza uzasadnieniem, przedkładane wraz z projektem uchwały budżetowej: . prognoza kwoty długu stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej sporządzona w oparciu o zasady art. 169 - 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych do budżetów na lata 2011 - 2013 ( Dz.U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami) oraz w oparciu o zasady art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 Nr 157, poz 1240) do budżetów od roku 2014. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XL/228/10 Rady Powiatu Pyrzyckiego z dnia 14 lipca 2010 r. Terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej Lp. Termin do: Nazwa zadania Forma Odpowiedzialny 1 2 3 4 5 1. 15.08 Ogłoszenie poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego, w BIP Komunikatu Zarządu Powiatu o rozpoczęciu prac nad projektem budżetu i przyjmowaniu wniosków dotyczących realizacji zadań własnych powiatu Komunikat Skarbnik, Sekretarz 2. 05.09 Określenie wytycznych i założeń do opracowania projektu budżetu i materiałów planistycznych Uchwała Zarządu Powiatu Zarząd Powiatu 3. 10.09 Zawiadomienie jednostek organizacyjnych, wydziałów i samodzielne stanowiska pracy Starostwa o założeniach do projektu budżetu i do materiałów planistycznych, przekazanie formularzy Wytyczne i założenia wg uchwały Zarządu Powiatu Wydział Finansowy 3. 30.09 Przyjmowanie wniosków i postulatów zgłaszanych przez osoby fizyczne i prawne w zakresie zadań własnych powiatu oraz należących do kompetencji powiatu Wnioski i postulaty Dyrektorzy wydziałów, samodzielne stanowiska i pełnomocnicy 4. 30.09 Opracowanie materiałów planistycznych dochodów i wydatków oraz zadań inwestycyjnych Wg załączników do wytycznych i założeń określonych uchwałą Zarządu Powiatu Jednostki organizacyjne powiatu, dyrektorzy wydziałów, samodzielne stanowiska i pełnomocnicy 5. 30.09 Wstępny plan wydatków projektowanych do realizacji w ramach poszczególnych programów operacyjnych, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych Wg załączników do wytycznych i założeń określonych uchwałą Zarządu Powiatu Osoby odpowiedzialne za przygotowanie wniosków oraz realizację projektów 6. 05.10 Weryfikacja wniosków i postulatów zgłaszanych przez osoby fizyczne i prawne w zakresie zadań własnych powiatu oraz należących do kompetencji powiatu Weryfikacja Według kompetencji: dyrektorzy wydziałów, samodzielne stanowiska i pełnomocnicy 7. 10.10 Opracowanie materiałów planistycznych dochodów i wydatków oraz zadań inwestycyjnych Wg załączników do wytycznych i założeń określonych uchwałą Zarządu Powiatu Jednostki organizacyjne powiatu, dyrektorzy wydziałów, samodzielne stanowiska i pełnomocnicy 8. 15.10 Informacja o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej i wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) Pismo z Ministerstwa Finansów Wydział Finansowy 9. 20.10 Wykazy umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w szczegółowości określonej w art. 226 ust.3. Wykazy umów Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy wydziałów samodzielne stanowiska i pełnomocnicy 10. 25.10 Informacja o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Pismo od Wojewody Zachodniopomorskiego Wydział Finansowy 13. 12.11 Opracowanie projektu budżetu Analizy i konsultacje zwrotne: Zarząd-jednostki organizacyjne-wydziały Starostwa-uchwała Zarządu Zarząd Powiatu, jednostki organizacyjne, inspekcje i straże Powiatu, Skarbnik powiatu 14. 15.11 Przedstawienie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi określonymi w załączniku nr 3 do Regionalnej Izby Obrachunkowej i Rady Powiatu Przesłanie projektu uchwały do RIO i do Biura Rady Powiatu celem rozpoczęcia procedury legislacyjnej Sekretarz Powiatu, Skarbnik Powiatu 15. 30.11 Rozpatrzenie projektu budżetu przez komisje Rady Powiatu Posiedzenia komisji, zebranie wniosków i przekazanie ich Zarządowi Powiatu Przewodniczący Rady Powiatu 14. 10.12 Zapoznanie się z wnioskami komisji, dokonanie ewentualnych autopoprawek w projekcie uchwały budżetowej i przedłożenie jej Radzie Powiatu Projekt uchwały budżetowej Zarząd Powiatu 15 31.12 Podjęcie uchwały budżetowej Uchwała Rady Powiatu Rada Powiatu  |