

UCHWAŁA nr XL/32/2005

**Rady Powiatu Sztumskiego
z dnia 28 czerwca 2005 roku**

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu Powiatu Sztumskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Sztumskiego za I półrocze roku budżetowego

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2001r. nr 142 poz. 1592 z późn. zm.) oraz art. 135 ust. 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2003 r. nr 15 poz. 148 z późn. zm.) Rada Powiatu Sztumskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się tryb pracy nad projektem uchwały budżetowej, procedurę uchwalania budżetu oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu powiatu sztumskiego określoną w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się zakres oraz formę informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze określoną w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Traci moc uchwała nr XXXI/53/2002 podjęta przez osobę pełniącą funkcję organów powiatu działającą za Radę Powiatu Sztumskiego z dnia 14 sierpnia 2002 r. w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu powiatu sztumskiego oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sztumskiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Sztumie
mgr Zygmunt Steinborn

Uzasadnienie:

Art. 53 ustawy o samorządzie powiatowym upoważnia Radę Powiatu do określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, ustalając w szczególności:

- 1) obowiązki jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży w toku prac nad projektem budżetu powiatu,
- 2) wymaganą przez radę powiatu szczegółowość projektu, z zastrzeżeniem, że szczegółowość ta nie może być mniejsza niż określona w odrębnych przepisach,
- 3) wymagane materiały informacyjne,
- 4) terminy obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu powiatu.

Ponadto art. 135 ust. 2 ustawy o finansach publicznych upoważnia Radę Powiatu do określenia zakresu i formy informacji z przebiegu wykonania budżetu.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Sztumie

mgr Zygmunt Steinborn

Załącznik nr 1
do uchwały nr XL/32/2005
Rady Powiatu Sztumskiego
z dnia 28 czerwca 2005 roku

**TRYB PRACY NAD PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ,
PROCEDURA UCHWALANIA BUDŻETU POWIATU SZTUMSKIEGO ORAZ
RODZAJE I SZCZEGÓŁOWOŚĆ MATERIAŁÓW INFORMACYJNYCH
TOWARZYSZĄCYCH PROJEKTOWI BUDŻETU**

§ 1

Zarząd Powiatu Sztumskiego opracowuje założenia do projektu budżetu do 31 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy biorąc pod uwagę między innymi:

1. prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych,
2. prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,
3. zamierzenia wynikające ze strategii rozwoju powiatu sztumskiego i wieloletnich programów inwestycyjnych.
4. przewidywany stan zatrudnienia i wynagrodzeń w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych powiatu.

§ 2

Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych służb, inspekcji i straży oraz Wydziały Starostwa opracowują i przedkładają Skarbnikowi Powiatu w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy plany rzeczowe zadań realizowane ze środków budżetowych oraz projekty planów finansowych w układzie klasyfikacji budżetowej.

§ 3

1. Projekty planów finansowych, o których mowa w § 2, opracowane są w oparciu o założenia o których mowa w § 1.
2. Zakres materiałów planistycznych opracowanych przez:
 - 1) jednostki budżetowe określa załącznik nr 1, 2, 3 i 4
 - 2) fundusze celowe określa:
 - Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym załącznik nr 5
 - Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej załącznik nr 6

§ 4

Skarbnik Powiatu, w oparciu o przedłożone materiały i wnioski, a także prognozowane kwoty dochodów własnych powiatu, dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu.

§ 5

1. Zarząd Powiatu, na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika Powiatu, przygotowuje projekt budżetu w formie projektu uchwały budżetowej, uwzględniający zasady ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2003 r. nr 15 poz. 148 z późn. zm.).
2. Projekt budżetu z objaśnieniami oraz informacje o stanie mienia Zarząd Powiatu przedkłada Przewodniczącemu Rady Powiatu w Sztumie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.
3. Zarząd Powiatu przesyła projekt budżetu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do 15 listopada poprzedzającego rok budżetowy celem zaopiniowania.
4. Przygotowanie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami, a także inicjatywa w sprawie zmian tej uchwały, należą do wyłącznej kompetencji Zarządu Powiatu.

§ 6

1. Przewodniczący Rady Powiatu Sztumskiego przesyła w terminie 3 dni projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym komisjom Rady i dodatkowo komisji bezpieczeństwa i porządku powołanej przez Starostę do zaopiniowania projektu w zakresie zagrożeń porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli na terenie powiatu.
2. Stałe komisje Rady w terminie do 05 grudnia każdego roku odbywają posiedzenia, na których formułowane są na piśmie opinie o projekcie budżetu.
3. Bez zgody zarządu powiatu rada powiatu nie może wprowadzić w projekcie budżetu powiatu zmian powodujących zwiększenie wydatków nieznajdujących pokrycia w planowanych dochodach lub zwiększenie dochodów bez jednoczesnego ustanowienia źródeł tych dochodów.
4. Bez zgody zarządu powiatu rada powiatu nie może wprowadzić w projekcie uchwały budżetowej zmian powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednocześnie zwiększenie deficytu budżetu powiatu.
5. Opinie poszczególnych komisji są podstawą do sformułowania do dnia 05 grudnia każdego roku przez Komisję Polityki Gospodarczej, Budżetu, Ochrony Środowiska i Rolnictwa opinii o projekcie budżetu.
6. W posiedzeniu Komisji Polityki Gospodarczej, Budżetu, Ochrony Środowiska i Rolnictwa, na którym opiniowany jest projekt budżetu, uczestniczą przewodniczący pozostałych komisji lub ich zastępcy z głosem doradczym.

§ 7

Do 08 grudnia każdego roku Komisja Polityki Gospodarczej, Budżetu, Ochrony Środowiska i Rolnictwa przekazuje Zarządowi Powiatu opinię dotyczącą projektu budżetu. z uwzględnieniem opinii, o których mowa w § 6 pkt. 5 niniejszej procedury.

§ 8

1. Zarząd Powiatu po zapoznaniu się z opiniami, o których mowa w § 7 wnosi w terminie 3 dni poprawki do projektu budżetu i przedkłada do dnia 11 grudnia każdego roku poprawiony projekt budżetu wraz z materiałami na sesję Przewodniczącemu Rady.
2. Uchwałę budżetową Rada Powiatu uchwała przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach – nie później niż do 31 marca roku budżetowego.

§ 9

Przy sporządzaniu projektu porządku obrad 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 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku;
- 3) odczytanie opinii komisji stałych przez jej przewodniczących lub osoby wyznaczonej;
- 4) dyskusja;
- 5) głosowanie nad projektem uchwały budżetowej.

§ 10

1. Projekt uchwały budżetowej obejmuje:
 - 1) Prognozowane dochody budżetu z wyszczególnieniem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej;
 - 2) wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków, z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń;
 - dotacji;
 - wydatków na obsługę długu powiatu;
 - wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez powiat;
 - b) wydatków majątkowych;
 - 3) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenia nadwyżki budżetowej;
 - 4) wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi, z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów;
 - 5) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności;
 - 6) zestawienia planów finansowych przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych;
 - 7) określenie planu przychodów i wydatków powiatowych funduszy celowych;
 - 8) upoważnienia dla Zarządu Powiatu do zaciągania długu oraz do spłat zobowiązań;
 - 9) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce;
 - 10) kwoty dotacji budżetowych;
 - 11) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów między jednostkami samorządu terytorialnego;

II. Projekt uchwały budżetowej może także zawierać:

- 1) upoważnienie dla Zarządu Powiatu do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu;
- 2) upoważnienia dla Zarządu Powiatu do przenoszenia wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu klasyfikacji budżetowej;
- 3) inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu.

§ 11

Do projektu uchwały budżetowej Zarząd Powiatu dołącza:

- 1) objaśnienia do projektu budżetu;
- 2) informację o stanie mienia komunalnego, Skarbu Państwa.

§ 12

Objaśnienia do projektu budżetu obejmują:

- 1) szczegółowe omówienie dochodów z poszczególnych źródeł, ze wskazaniem sposobu lub podstaw ich obliczania;
- 2) szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków, a w tym:
 - a) wydatków na zadania własne o charakterze obligatoryjnym;
 - b) wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej;
 - c) wydatków na cele inwestycyjne;
 - d) dotacji
- 3) omówienie przychodów związanych z pokryciem niedoboru budżetowego oraz rozchodów związanych ze spłatami rat kredytowych (pożyczek);
- 4) omówienie zadań inwestycyjnych, ze wskazaniem w szczególności:
 - a) nazwy inwestycji;
 - b) roku rozpoczęcia i zakończenia;
 - c) planowane koszty zadania;
 - d) nakłady do poniesienia w roku budżetowym.

§ 13

Informacje o stanie mienia komunalnego obejmują:

- 1) dane dotyczące przysługujących powiatowi praw własności;
- 2) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych z uwzględnieniem użytkowania wieczystego, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz o posiadaniu;
- 3) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt. 1 i 2, od dnia złożenia poprzedniej informacji;
- 4) dane o prognozowanych dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania;
- 5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

§ 14

1. W terminie 7 dni od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej Przewodniczącemu Rady Powiatu Zarząd powiatu przekazuje podległym jednostkom organizacyjnym informacje wynikające z projektu uchwały budżetowej do opracowania projektów planów finansowych tych jednostek.
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych opracowują projekty planów finansowych oraz projekty planów finansowych zadań rządowych zleconych ustawami nie później niż do dnia 22 grudnia i przekazują Zarządowi Powiatu.

§ 15

Do czasu uchwalenia uchwały budżetowej, jednak nie później niż do dnia 31 marca roku budżetowego podstawą gospodarki finansowej jest projekt uchwały budżetowej przedstawiony Radzie Powiatu.

§ 16

W terminie 21 dni od uchwalenia budżetu Zarząd Powiatu opracowuje układ wykonawczy budżetu w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Sztumie
mgr Zygmunt Steinborn

Zestawienie wydatków budżetowych

Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Plan wg uchwały po zmianach	Przewid. wykonanie w r.	Projekt planu na r.	% 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
				Wydatki bieżące				
				w tym:				
2				Wydatki na obsługę długu jednost. samorz. terytorial.				
3				Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jed. samorz. terytor.				
4				Wydatki majątkowe w tym:				
				Ogółem 1+2+3+4				

.....dnia
sporządził

Zatwierdził

.....



Dział

Załącznik Nr 3
do procedury uchwalania
budżetu Powiatu Sztumskiego

Rozdział.....

**ZESTAWIENIE DOCHODÓW WŁASNYCH
I WYDATKÓW NIMI SFINANSOWANYCH**

w złotych				
L.p.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie w roku	Projekt planu na rok
1	2	3	6	
1	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem: w tym:			
2	Przychody ogółem: w tym:			
3	Wydatki bieżące W tym:			
4	Wydatki majątkowe			
5	Stan środków obrotowych n koniec roku			

..... dnia

Sporządził



Zatwierdził

.....

Załącznik Nr 4
do procedury uchwalania
budżetu Powiatu Sztumskiego

Projekt budżetu powiatu na rok zatrudnienia
i wynagrodzeń osobowych

Lp	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy	w tym	
				osobowe	dodatkowe wynagrodzen ia roczne
1	Uchwała Budżetowa na r.				
2	Plan po zmianach wr *				
3	Plan na r.				

*/ wymienić czego dotyczą

..... dnia

Sporządził:

.....



Załącznik nr 5
do procedury uchwalania
budżetu Powiatu Sztumskiego

PLAN FINANSOWY FUNDUSZU CELOWEGO
Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem
Geodezyjnym i Kartograficznym

(w złotych)

L.p.	Treść	Paragraf	Planowane wykonanie w roku	Plan finansowy na rok
1	2	3	4	5
I	Stan funduszu na początek roku			
1.	Środki pieniężne			
2.	Należności			
3.	Zobowiązania			
II	Przychody			
1.	Przychody własne			
	1.1 Wpływy z usług			
	1.2 Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych			
	1.3 Pozostałe przychody własne			
2.	Przelewy redystrybucyjne			
	2.1 Dofinansowanie z CFGZGiK			
	2.2 Dofinansowanie z WFGZGiK			
III	Wydatki			
1.	Wydatki bieżące własne			
	1.1 Zakup materiałów i wyposażenia			
	1.2 Zakup usług remontowych			
	1.3 Zakup usług pozostałych			
2.	Wydatki inwestycyjne własne			
3.	Przelewy redystrybucyjne			
	3.1 Odpis 10% od przychodów własnych dla funduszu centralnego (10% od poz. II. 1)			
	3.2 Odpis 10% od przychodów własnych dla funduszu wojewódzkiego (10% od poz. II. 1)			
IV.	Stan funduszu na koniec roku			
1.	środki pieniężne			
2.	Należności			
3.	Zobowiązania (minus)			

sporządził

Sztum, dnia

Załącznik nr 6
do procedury uchwalania
budżetu Powiatu Sztumskiego

PLAN FINANSOWY FUNDUSZU CELOWEGO
Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej

(w złotych)

L.p.	Treść	Paragraf	Planowane wykonanie w roku	Plan finansowy na rok
1	2	3	4	5
I	Stan funduszu na początek roku			
1.	Środki pieniężne			
2.	Należności			
3.	Zobowiązania			
II	Przychody			
1.	Przychody własne			
	1.1 Różne przelewy			
	1.2 Pozostałe przychody własne			
III	Wydatki			
1.	Wydatki bieżące własne			
	1.1 Zakup materiałów i wyposażenia			
	1.2 Zakup usług pozostałych			
	1.3			
2.	Wydatki inwestycyjne własne			
3.	Dotacje			
	3.1 Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych			
	3.2 dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych			
IV.	Stan funduszu na koniec roku			
1.	środki pieniężne			
2.	Należności			
3.	Zobowiązania (minus)			

sporządził

Sztum, dnia

Załącznik nr 2
do uchwały nr XL/32/2005
Rady Powiatu Sztumskiego
z dnia 28 czerwca 2005 roku

ZAKRES I FORMA INFORMACJI O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE ROKU BUDŻETOWEGO

§ 1

Zarząd Powiatu przedstawia Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze w terminie do 31 sierpnia każdego roku.

§ 2

1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze zawiera, w szczególności:
 - 1) tabelaryczne zestawienie realizacji dochodów budżetu,
 - 2) tabelaryczne zestawienie realizacji wydatków budżetu,
 - 3) tabelaryczne zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
 - 4) tabelaryczne imienne zestawienie realizacji dotacji celowych dla podmiotów nie zaliczonych do sektora finansów publicznych,
 - 5) tabelaryczne zestawienie realizacji dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - 6) zestawienie realizacji planów dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych,
 - 7) tabelaryczne zestawienie realizacji planu przychodów i wydatków funduszy celowych,
 - 8) tabelaryczne zestawienie realizacji zadań współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
 - 9) realizacja upoważnień zawartych w uchwale budżetowej.
2. Wraz z układem tabelarycznym przedstawia się opisowe sprawozdanie z realizacji zadań, a w szczególności przedstawienie występujących zagrożeń w realizacji budżetu.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Sztumie
mgr Zygmunt Steinborn