

**UCHWAŁA NR V/43/2024
RADY POWIATU OSTROWSKIEGO**

z dnia 27 sierpnia 2024 r.

w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego.

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.),

Rada Powiatu Ostrowskiego uchwala co następuje:

§ 1. W opracowaniu projektu budżetu Powiatu Ostrowskiego uczestniczą jednostki organizacyjne Powiatu Ostrowskiego (zwane dalej „jednostkami organizacyjnymi”), powiatowe służby, inspekcje i straże, wydziały i biura Starostwa Powiatowego w Ostrowie Wielkopolskim (zwanego dalej „Starostwem Powiatowym”), Galeria Sztuki Współczesnej w Ostrowie Wielkopolskim – instytucja kultury, dla których Powiat Ostrowski jest organizatorem, Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowie Wielkopolskim, dla którego Powiat Ostrowski jest podmiotem tworzącym, oraz Radni jako przedstawiciele wspólnoty lokalnej.

§ 2. Opracowanie projektu budżetu Powiatu Ostrowskiego odbywa się z zastosowaniem programu informatycznego „System Zarządzania Budżetem – Budżet24” (zwanego dalej „Systemem Budżet24”).

§ 3. Tryb prac nad opracowaniem projektu budżetu Powiatu Ostrowskiego przewiduje następujące etapy i działania:

- 1) w terminie do 5 października roku poprzedzającego rok budżetowy, w oparciu o propozycje Skarbnika, Zarząd Powiatu przyjmuje założenia i parametry ekonomiczne do opracowania projektu budżetu Powiatu Ostrowskiego, uwzględniając m.in.:
 - wielkości parametrów ekonomicznych zastosowanych przy konstrukcji projektu budżetu państwa,
 - priorytety zadaniowe odpowiadające podstawowym założeniom strategii budżetowej Powiatu Ostrowskiego,
 - prognozowane dochody Powiatu Ostrowskiego,
 - sytuację makroekonomiczną,
 - stan zadłużenia Powiatu Ostrowskiego,
 - przewidywane wykonanie wydatków w roku poprzedzającym rok budżetowy,
 - przedsięwzięcia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostrowskiego,
 - zobowiązania wynikające z podpisanych umów i porozumień,
 - zadania planowane do realizacji z udziałem środków pomocowych pochodzących z budżetu państwa, funduszy celowych, budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub pochodzących z innych źródeł krajowych niepodlegających zwrotowi,
 - zadania (projekty) przewidziane do realizacji z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- 2) w terminie do 10 października roku poprzedzającego rok budżetowy Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego przekazuje wydziałom/biuram Starostwa Powiatowego oraz jednostkom organizacyjnym instrukcje wynikające z przyjętych przez Zarząd Powiatu założeń i parametrów ekonomicznych, w celu złożenia przez nich wniosków budżetowych dotyczących wydatków,
- 3) w terminie do 7 października roku poprzedzającego rok budżetowy wydziały/biura Starostwa Powiatowego, jednostki organizacyjne oraz powiatowe służby, inspekcje i straże, opracowują w Systemie Budżet24 i składają plan dochodów własnych, stanowiący informację o prognozie dochodów własnych Powiatu Ostrowskiego - w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej,

- 4) w terminie do 25 października roku poprzedzającego rok budżetowy wydziały/biura Starostwa Powiatowego, jednostki organizacyjne oraz powiatowe służby, inspekcje i straże, opracowują w Systemie Budżet24 i składają wniosek budżetowy wydatków, stanowiący informację o przewidywanych wydatkach bieżących wraz z uzasadnieniem w odniesieniu do zadań, których źródłem finansowania nie są dotacje celowe z budżetu państwa – w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Do wniosku budżetowego należy dołączyć tabelę kalkulacyjną płać,
- 5) w terminie do 25 października roku poprzedzającego rok budżetowy właściwy merytorycznie wydział Starostwa Powiatowego odpowiedzialny za organizację pracy urzędu, jednostki organizacyjne oraz powiatowe służby, inspekcje i straże, składają w wydziale Starostwa Powiatowego odpowiedzialnym za strategię rozwoju Powiatu Ostrowskiego, informacje o potrzebach remontowych wymagających znacznych nakładów oraz o potrzebach inwestycyjnych,
- 6) w terminie do 27 października roku poprzedzającego rok budżetowy właściwy merytorycznie wydział Starostwa Powiatowego odpowiedzialny za nadzór nad działalnością edukacyjną w Powiecie Ostrowskim, przedkłada Skarbnikowi propozycje limitu wydatków bieżących dla poszczególnych jednostek organizacyjnych oświaty oraz informacje o wysokości kwot dotacji podmiotowych dla uprawnionych szkół publicznych i niepublicznych oraz pozostałych podmiotów realizujących zadania oświatowe,
- 7) w terminie do 30 października roku poprzedzającego rok budżetowy Zarząd Powiatu ustosunkowuje się do propozycji, o których mowa w pkt 6 i na tej podstawie Skarbnik zobowiązuje jednostki organizacyjne oświaty do opracowania w Systemie Budżet24 i złożenia w terminie do 7 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy wniosków budżetowych wydatków wraz z uzasadnieniem – w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Do wniosku budżetowego wydatków należy dołączyć tabelę kalkulacyjną płać,
- 8) w terminie do 3 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy wydział Starostwa Powiatowego odpowiedzialny za strategię rozwoju Powiatu po dokonaniu wstępnej weryfikacji zgłoszonych potrzeb w zakresie, o którym mowa w pkt 5, przedstawia je Zarządowi Powiatu celem ustosunkowania się,
- 9) w terminie do 9 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy wydziały/biura Starostwa Powiatowego, jednostki organizacyjne oraz powiatowe służby, inspekcje i straże, opracowują w Systemie Budżet24 i składają wnioski budżetowe wydatków wraz z uzasadnieniem, dotyczące wydatków na realizację zadań, których źródłem finansowania są dotacje celowe z budżetu państwa – w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, na podstawie informacji przekazanej przez Skarbnika o kwotach dotacji celowych z budżetu państwa dla Powiatu Ostrowskiego przyjętych w projekcie ustawy budżetowej. Do wniosku budżetowego wydatków należy dołączyć tabelę kalkulacyjną płać,
- 10) w terminie do 13 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego pod kierunkiem Skarbnika opracowuje zbiorcze zestawienie planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Ostrowskiego na rok następny w Systemie Budżet24, opierając się na otrzymanych i zweryfikowanych informacjach o dochodach oraz wnioskach budżetowych wydatków, zaakceptowanych przez Zarząd Powiatu zadaniach remontowych, zadaniach i zakupach inwestycyjnych, informacji Ministra Finansów o wysokości dochodów Powiatu Ostrowskiego pochodzących z budżetu państwa przyjętych w projekcie ustawy budżetowej, informacji od dysponentów części budżetowych o kwotach dotacji celowych dla Powiatu Ostrowskiego na: zadania własne, zadania powierzone na mocy porozumień z organami administracji rządowej oraz zadania z zakresu administracji rządowej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej oraz ewentualnej informacji od innych podmiotów i instytucji, w tym jednostek samorządu terytorialnego o zadysponowanych środkach pomocowych na rzecz Powiatu Ostrowskiego.

§ 4.1. W terminie określonym w ustawie o finansach publicznych, Zarząd Powiatu Ostrowskiego sporządza projekt uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego obejmujący plan dochodów i wydatków wraz z uzasadnieniem w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz plan przychodów i rozchodów. Uzasadnienie powinno zawierać omówienie źródeł i wielkości prognozowanych dochodów z podaniem podstawy do ich uwzględnienia w budżecie, omówienie kierunków, wielkości i zakresu planowanych wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem podmiotów realizujących poszczególne zadania.

2. Do projektu uchwały budżetowej dołącza się następujące materiały informacyjne:

- 1) tabelę przedstawiającą dynamikę planowanych dochodów budżetowych w roku, którego projekt dotyczy do planu dochodów budżetowych w roku poprzedzającym rok budżetowy (w odniesieniu do aktualnego planu po zmianach) wg paragrafów klasyfikacji budżetowej, w podziale na dochody bieżące i majątkowe,
- 2) tabelę przedstawiającą dynamikę planowanych wydatków budżetowych w roku, którego projekt dotyczy do planu wydatków budżetowych w roku poprzedzającym rok budżetowy (w odniesieniu do aktualnego planu po zmianach) wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w podziale na wydatki bieżące i majątkowe,
- 3) informację dotyczącą stanu zadłużenia Powiatu.

3. Projekt uchwały budżetowej wraz z materiałami, o których mowa w ust. 1 Zarząd Powiatu Ostrowskiego przedkłada Radzie Powiatu Ostrowskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 5. Projekt uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego podlega konsultacjom społecznym i opiniowaniu poprzez stałe Komisje Rady Powiatu Ostrowskiego według następującego porządku:

- 1) Przewodniczący Rady Powiatu Ostrowskiego przedkłada niezwłocznie projekt uchwały budżetowej stałym Komisjom Rady.
- 2) Komisje Rady w terminie do 14 dni odbywają posiedzenia celem pisemnego zaopiniowania projektu uchwały budżetowej.
- 3) opinie poszczególnych Komisji Rady są podstawą do pisemnego sformułowania przez właściwą Komisję ds. budżetu i finansów ostatecznej opinii o projekcie uchwały budżetowej w terminie 7 dni od daty ich przedstawienia.

§ 6. Zarząd Powiatu Ostrowskiego po zapoznaniu się z opinią o projekcie uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego, formułuje swoje stanowisko celem przedstawienia go na sesji budżetowej. Stanowisko to może oznaczać utrzymanie projektu uchwały budżetowej w wersji przedstawionej Radzie Powiatu Ostrowskiego lub przedstawienie zmian do tego projektu w formie autopoprawki.

§ 7. Porządek obrad na sesji Rady Powiatu Ostrowskiego, podczas której rozpatrywany będzie projekt uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego uwzględnia następujące punkty:

- 1) przedstawienie projektu uchwały budżetowej wraz z ewentualnymi autopoprawkami Zarządu Powiatu,
- 2) przedstawienie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej,
- 3) przedstawienie przez Komisje Rady opinii i ewentualnych wniosków dotyczących zmian do przedłożonego projektu uchwały budżetowej,
- 4) dyskusja nad przedłożonym projektem uchwały budżetowej wraz z ewentualnymi autopoprawkami Zarządu Powiatu, w ramach której Komisje Rady oraz Radni mogą zgłaszać wnioski dotyczące jego zmian, z zastrzeżeniem, że bez zgody Zarządu Powiatu nie można wprowadzić zmian powodujących zmniejszenie planowanych dochodów lub zwiększenie planowanych wydatków i jednocześnie zwiększenie planowanego deficytu budżetu,
- 5) głosowanie autopoprawek Zarządu Powiatu do przedłożonego projektu uchwały budżetowej,
- 6) głosowanie wniosków zgłoszonych podczas dyskusji przez Komisje Rady lub Radnych dotyczących zmian do przedłożonego projektu uchwały budżetowej,
- 7) głosowanie nad uchwałą budżetową wraz z przegłosowanymi wcześniej zmianami, w tym autopoprawkami Zarządu Powiatu.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Ostrowskiego.

§ 9. Traci moc uchwała Nr XLI/314/2010 Rady Powiatu Ostrowskiego z dnia 29 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego, zmieniona uchwałą Nr XX/209/2012 Rady Powiatu Ostrowskiego z dnia 28 września 2012 roku.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Powiatu Ostrowskiego

Maria Tomaszewska

Uzasadnienie

Uchwałą Nr XLI/314/2010 Rady Powiatu Ostrowskiego z dnia 29 września 2010 roku, zmienioną uchwałą Nr XX/209/2012 Rady Powiatu Ostrowskiego z dnia 28 września 2012 roku, określony został tryb prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Ostrowskiego. W związku z zakupem w 2023 roku i wdrożeniem programu informatycznego „System Zarządzania Budżetem – Budżet24”, którego infrastruktura pozwala m.in. na opracowanie z jego zastosowaniem projektu budżetu Powiatu Ostrowskiego, wprowadzanie autopoprawek Zarządu Powiatu do tego projektu, a po uchwaleniu budżetu Powiatu wprowadzanie w ciągu roku do niego zmian, niektóre dyspozycje wynikające z treści ww. uchwały uległy dezaktualizacji. W świetle powyższego, zachodzi konieczność uchylenia ww. uchwały i w jej miejsce podjęcia nowej. Niniejsza uchwała dodatkowo zawiera uregulowania dotyczące procedury uchwalania budżetu na sesji Rady Powiatu Ostrowskiego.

Wobec powyższego, podjęcie niniejszej uchwały jest celowe i zasadne.