

UCHWAŁA V/38/6/2017
SEJMIKU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

z dnia 22 maja 2017 r.

w sprawie
trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
Województwa Śląskiego

Na podstawie art. 18 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 486 z późn. zm.), art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 z późn. zm.)

Sejmik Województwa Śląskiego
uchwala:

- § 1. Zatwierdza się tryb prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa Śląskiego, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Śląskiego.
- § 3. Traci moc uchwała Nr III/53/9/2010 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 7 lipca 2010 roku oraz uchwała Nr III/55/6/2010 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 25 sierpnia 2010 roku.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Sejmiku
Województwa Śląskiego

Stanisław Gmitruk

**TRYB PRAC NAD
PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO**

§ 1. Zarząd Województwa Śląskiego (zwany dalej „Zarządem Województwa”) corocznie przygotowuje i przedstawia Sejmikowi Województwa Śląskiego (zwanego dalej „Sejmikiem Województwa”) projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem, na zasadach określonych w niniejszym załączniku.

§ 2. 1. Zarząd Województwa, w terminie do 15 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy, przyjmuje w formie uchwały założenia ekonomiczno-finansowe na dany rok budżetowy, w oparciu o informacje wynikające z założeń do projektu budżetu państwa.

2. Dyrektorzy poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego opracowują i przedkładają Skarbnikowi Województwa Śląskiego (zwanego dalej „Skarbnikiem”) projekty planów rzeczowo-finansowych, w terminie do 10 – go września roku poprzedzającego rok budżetowy.

3. Dyrektorzy podległych jednostek budżetowych przedkładają projekty planów rzeczowo-finansowych za pośrednictwem nadzorującej daną jednostkę komórki organizacyjnej Urzędu Marszałkowskiego.

4. Projekty planów rzeczowo-finansowych składane są Skarbnikowi według jego wzoru i wskazówek, przekazywanych po przyjęciu przez Zarząd Województwa założeń ekonomiczno-finansowych, o których mowa w ust. 1.

§ 3. Projekty planów rzeczowo-finansowych, o których mowa w § 2 ust. 2-4, opracowywane są na podstawie:

- 1) wieloletniej prognozy finansowej zawierającej podstawowe dane makroekonomiczne związane z budżetem oraz zestawienie przedsięwzięć na dany rok budżetowy,
- 2) założeń ekonomiczno-finansowych, o których mowa w § 2 ust. 1,
- 3) przewidywanego wykonania wydatków w roku poprzedzającym rok budżetowy,
- 4) przewidywanego stanu zatrudnienia w nowym roku budżetowym,
- 5) wynagrodzeń obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem zmiany zadań i zatrudnienia, wskaźnika waloryzacji, ewentualnych odpraw, premii i nagród,
- 6) wniosków złożonych do projektu uchwały budżetowej przez Radnych i Komisje Sejmiku Województwa.

§ 4. Skarbnik w oparciu o przedłożone materiały i wnioski, a także oszacowane kwoty dochodów własnych, subwencji ogólnej, dotacji pochodzących z budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz środków planowanych do otrzymania z innych źródeł, opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do projektu uchwały budżetowej.

§ 5. Zarząd Województwa na podstawie zbiorczych zestawień opracowanych przez Skarbnika przygotowuje projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy przedkłada organowi stanowiącemu oraz regionalnej izbie obrachunkowej, celem zaopiniowania.

§ 6. 1. Przewodniczący Sejmiku Województwa przekazuje niezwłocznie projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem do zaopiniowania Komisjom Sejmiku Województwa.

2. Komisje Sejmiku Województwa w terminie do 14 dni odbywają posiedzenia, na których sporządzane są na piśmie opinie o projekcie uchwały budżetowej i przekazywane niezwłocznie do Komisji właściwej do spraw budżetu.

3. Komisja branżowa ma prawo zgłoszenia propozycji zmiany w projekcie uchwały budżetowej wraz ze wskazaniem źródła finansowania wnoszonej zmiany, jeśli zmiana ta powoduje zwiększenie wydatków.

4. W posiedzeniach komisji branżowych uczestniczą członkowie Zarządu Województwa i/lub pracownicy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego oraz Skarbnik.

5. Komisja właściwa do spraw budżetu w terminie do 7 dni roboczych od posiedzenia ostatniej Komisji branżowej sporządza ostateczną opinię o projekcie uchwały budżetowej.

6. W posiedzeniu Komisji właściwej do spraw budżetu uczestniczą Przewodniczący pozostałych Komisji lub ich Zastępcy oraz Zarząd Województwa i Skarbnik.

7. Po sporządzeniu przez Komisję właściwą do spraw budżetu opinii na piśmie, jest ona niezwłocznie przekazywana Zarządowi Województwa, który ustosunkowuje się do niej w terminie do 7 dni roboczych, wprowadzając ewentualne poprawki do projektu uchwały budżetowej.

§ 7. Projekt uchwały budżetowej Województwa Śląskiego określa:

- 1) plan dochodów według źródeł i działów klasyfikacji, w podziale na dochody bieżące i majątkowe, z wyszczególnieniem w nich dotacji i środków na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”,
- 2) strukturę dochodów majątkowych, z wyszczególnieniem:
 - dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje,
 - dochodów ze sprzedaży majątku,
 - dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 3) plan wydatków według działów i rozdziałów z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, a w szczególności:
 - wydatków jednostek budżetowych, w tym wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, oraz innych wydatków związanych z realizacją ich statutowych zadań,
 - dotacji na zadania bieżące,
 - świadczeń na rzecz osób fizycznych,
 - wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
 - wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
 - wydatków związanych z obsługą długu jednostki samorządu terytorialnego.
 - b) wydatków majątkowych, a w szczególności wydatków na:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
- 4) dochody i wydatki związane z zadaniami realizowanymi w drodze umów/porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- 5) dochody i wydatki związane z realizacją zadań:
 - z zakresu administracji rządowej i innych zleconych Województwu Śląskiemu odrębnymi ustawami,
 - wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej,zwane dalej „Planem finansowym zadań zleconych i powierzonych”, który przyjmowany jest w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej,
- 6) kwotę planowanego deficytu ze źródłami jego pokrycia albo planowanej nadwyżki budżetu wraz z jej przeznaczeniem,
- 7) łączną kwotę planowanych przychodów budżetu Województwa,
- 8) łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu Województwa,
- 9) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:
 - pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Województwa,
 - finansowanie planowanego deficytu budżetu Województwa,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek,
 - wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

- 10) kwotę wydatków na realizację programów i projektów finansowanych przy udziale środków unijnych i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- 11) łączną kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Województwo,
- 12) maksymalną wysokość pożyczek, poręczeń i gwarancji udzielanych przez Zarząd Województwa,
- 13) kwoty rezerwy ogólnej i rezerw celowych, zgodnie z zasadami wynikającymi z art. 222 ustawy o finansach publicznych,
- 14) ogólną kwotę dotacji udzielanych z budżetu – zgodnie z załącznikiem do uchwały budżetowej, w którym wyszczególnia się kwoty dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora, z wyodrębnieniem dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych; załącznik, o którym mowa sporządzany jest w szczególności do działu, rozdziału, paragrafu,
- 15) kwoty i zakres dotacji przedmiotowych, jeżeli w roku budżetowym planuje się ich udzielenie,
- 16) plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku przez jednostki oświatowe oraz finansowanych z nich wydatków,
- 17) plan wpływów, osiąganych poza budżetem Województwa, z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych,
- 18) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii,
- 19) wpływy ze sprzedaży map oraz innych materiałów i informacji z zasobu geodezyjnego, a także z opłat za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów oraz wydatki związane z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnianiem, udostępnianiem i zabezpieczaniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wyłączaniem materiałów z zasobu,
- 20) dochody związane z wyłączaniem z produkcji gruntów rolnych oraz wydatki na ochronę, rekultywację i poprawę jakości gruntów rolnych,
- 21) dochody z opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych oraz wydatki na tworzenie i modyfikację baz danych zawierających informacje o podmiotach korzystających ze środowiska oraz zatrudnianie osób zajmujących się kontrolą oraz windykacją opłat za korzystanie ze środowiska,
- 22) inne środki stanowiące na podstawie odrębnych ustaw dochody budżetu Województwa Śląskiego.

§ 8. Uchwała budżetowa może zawierać:

- 1) upoważnienia dla Zarządu Województwa Śląskiego do:
 - a) dokonywania zmian w budżecie, w zakresie określonym w art. 258 ustawy o finansach publicznych,
 - b) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:
 - pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu,
 - finansowanie planowanego deficytu budżetu,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
 - wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
 - c) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Województwa,
- 2) zobowiązanie Zarządu Województwa do opracowania planów wykonawczych budżetu Województwa Śląskiego:
 - a) w szczególności do działów, rozdziałów, paragrafów obowiązującej klasyfikacji budżetowej,
 - b) z wyodrębnieniem poszczególnych jednostek budżetowych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego,
- 3) inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu.

§ 9. 1. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej obejmuje omówienie:

- 1) dochodów z poszczególnych źródeł, omówienie źródeł pokrycia deficytu budżetowego oraz spłat rat kredytowych, rat pożyczek lub wykupu papierów wartościowych,

- 2) poszczególnych rodzajów wydatków w ramach działu klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem wydatków majątkowych,
- 3) planu finansowego zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej,
- 4) planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku przez jednostki oświatowe oraz finansowanych z nich wydatków,
- 5) planu wpływów, osiągniętych poza budżetem Województwa, z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych.

2. Projekt uchwały budżetowej na dany rok budżetowy opracowywany jest w oparciu o:

- 1) materiały informacyjno-porównawcze, zawierające zestawienia tabelaryczne, porównujące rok na który przygotowywany jest projekt uchwały budżetowej z rokiem bieżącym oraz z latami poprzednimi, a także tabele z wykazem zadań nieprzyjętych do budżetu,
- 2) informację Ministra Finansów ustalającego kalkulacyjne wielkości dochodów Województwa z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej,
- 3) informacje Wojewody Śląskiego o wysokości dotacji na zadania zlecone i własne, oraz o kwotach dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- 4) zawarte porozumienia i umowy wieloletnie, w tym z jednostkami samorządu terytorialnego.