

RADA POWIATU  
Warszawskiego Zachodniego  
z siedzibą w Warszawie

**UCHWAŁA Nr VI / 34 /99**  
**Rady Powiatu Warszawskiego Zachodniego**  
**z dnia 17 marca 1999r.**

**w sprawie: określenia trybu prac nad projektem uchwały  
budżetowej.**

Na podstawie art.53 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U Nr 91, poz.578) Rada Powiatu Warszawskiego Zachodniego uchwala co następuje:

§ 1


Przyjąć tryb prac nad projektem uchwały budżetowej w brzmieniu załącznika Nr 1 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Warszawskiego Zachodniego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU  
  
Jan Zychliński

## **TRYB**

### ***Prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu na rok następny***

#### § 1

Projekt ustawy budżetowej stanowi projekt planu finansowego Powiatu Warszawskiego Zachodniego opracowany jest na podstawie planu rozwoju gospodarczego powiatu z uwzględnieniem:

1. otrzymanych od Ministra Finansów założeń do projektu budżetu państwa na rok następny
2. stawek podatkowych opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy
3. prognozy cen w roku budżetowym
4. przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy
5. wynagrodzeń obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy
6. otrzymanych z Ministerstwa Finansów i innych organów administracji rządowej i specjalnej wstępnych kwot dotacji celowych i subwencji na zadania własne, zlecone i powierzone – realizowane przez powiat.

#### § 2

1. Kierownicy jednostek budżetowych, zakładów budżetowych oraz innych powiatowych jednostek organizacyjnych finansowanych przez powiat opracowują i składają do Skarbnika Powiatu w 2 egz. w terminie do dnia 10 września roku poprzedzającego rok budżetowy plany rzeczowe zadań oraz projekty planów finansowych na rok następnych
2. Projekt planu zadań rzeczowych powinien zawierać:
  - średniomiesięczne zatrudnienie pracowników działalności podstawowej za I półrocze roku poprzedzającego i plan na następny rok budżetowy
  - średniomiesięczne zatrudnienie pracowników pozostałych za I półrocze roku poprzedzającego i plan na następny rok budżetowy
  - średniomiesięczny wykonany w I półroczu plan wydatków osobowych i pochodnych odrębnie dla grup wymienionych w pkt a i b oraz plan wydatków osobowych i pochodnych średniomiesięczny i roczny na następny rok budżetowy
  - średniomiesięczny wykonany w I półroczu plan wydatków rzeczowych na utrzymanie bieżące jednostki i odpowiednio plan średniomiesięczny i roczny na rok następny
  - planowany na rok następny plan zadań inwestycyjno-remontowych z określeniem zakresu i rodzaju robót
  - jednostki i placówki oświatowo – wychowawcze dodatkowo przedłożą dane dotyczące liczby uczniów, oddziałów w tym w klasach I wg stanu na dzień 1.09 danego roku i plan wg takiego samego układu na rok następny.

3. Projekt planu finansowego w ujęciu tabelarycznym na następny rok budżetowy sporządzony na podstawie wyliczeń o których mowa w pkt. 2 powinien zawierać :
  - przewidywane wykonanie na koniec roku i plan na rok następny wydatków osobowych i pochodnych tj. § 11, 12, 17, 41, 42 i 43
  - przewidywane wykonanie na koniec roku i plan na rok następny wydatków majątkowych § od 21 do 38 występujących w jednostce oraz § 72 dla zadań wymienionych w pkt. 2e
  - wyliczony wskaźnik %-owy wzrostu na rok następny w stosunku do przewidywanego wykonania za rok bieżący
4. Do projektu planu finansowego należy dołączyć krótkie omówienie planowanych kwot wydatków oraz informację o posiadanym mieniu i zmianach jakie zaszły w nim do dnia przygotowania projektu.

### § 3

Skarbnik Powiatu w terminie do 15 września przekaze 1 egzemplarz projektów o których mowa w § 2 ust. 1 właściwym merytorycznie Komisjom Rady.

Komisja Rady po zapoznaniu się i przeanalizowaniu planów rzeczowo-finansowych przedlożą Skarbnikowi wnioski do budżetu w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

### § 4

Skarbnik powiatu w oparciu o przedložone materiały i wnioski a także obliczone dochody, dotacje celowe na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej oraz subwencje z budżetu opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu.

### § 5

1. Zarząd Powiatu przygotowuje na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika projekt budżetu
2. Projekt budżetu oraz informację o stanie mienia komunalnego z objaśnieniami Zarząd Powiatu przedkłada Radzie Powiatu do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy oraz w tym samym terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

### § 6

1. Przewodniczący Rady Powiatu przesyła niezwłocznie projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym Komisjom Rady
2. Komisje Rady w ciągu 21 dni odbywają posiedzenia, na których formułowane są na piśmie opinie o projekcie budżetu
3. W przypadku zgłoszenia propozycji wprowadzenia do budżetu nowego wydatku lub zwiększenia przewidzianego w projekcie istnieje obowiązek wskazania przez Komisję źródła jego sfinansowania.

4. Opinie poszczególnych komisji są podstawą do sformułowania w terminie 7 dni od daty ich przedstawienia Komisji Budżetu i Finansów ostatecznej opinii o projekcie budżetu przez tę komisję.

### § 7

Projekt uchwały budżetowej powinien obejmować w szczególności:

1. Ogólną kwotę dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej.
2. Ogólną kwotę wydatków wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:
  - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
  - wydatków majątkowych bieżących
  - wydatków majątkowych inwestycyjnych
  - dotacji wydatków na obsługę oraz poręczeń i gwarancji udzielonych przez Starostwo Powiatu
3. Źródła pokrycia deficytu budżetowego lub przeznaczenia nadwyżki budżetu
4. Plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i środków specjalnych
5. Plany przychodów i rozchodów funduszy celowych
6. Upoważnienia dla Zarządu Powiatu do zaciągnięcia długu oraz spłat zobowiązań powiatu
7. Zakresu i kwot dotacji przedmiotowych
8. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi
9. Upoważnienie dla Zarządu Powiatu do dokonywania określonych zmian w budżecie
10. Zestawienie tabelaryczne dochodów i wydatków w szczególności do działów, rozdziałów i rodzajów wydatków z podziałem na wynagrodzenia i pochodne oraz majątkowe, bieżące i inwestycyjne

### § 8

Do projektu uchwały budżetowej Zarząd powiatu dołącza:

1. Objasnienie
2. Informację o stanie mienia komunalnego

### § 9

Objasnienia do projektu budżetu obejmują:

1. Omówienie dochodów z poszczególnych źródeł ze wskazaniem sposobu i podstaw ich obliczania
2. Uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków z określeniem celów ich przeznaczenia
3. Omówienie przychodów związanych z pokryciem niedoboru budżetowego oraz rozchodów związanych ze spłatami rat kredytów lub pożyczek
4. Informację o źródłach przychodów i rodzajach rozchodów jednostek gospodarki pozabudżetowej
5. Omówienie zadań inwestycyjnych ze wskazaniem w szczególności:
  - nazw inwestycji
  - źródeł finansowania w tym zaangażowania środków budżetu powiatu
  - stanu zaawansowania robót

- ogólnego kosztu inwestycji
- planowanego terminu realizacji

#### § 10

Informacje o stanie mienia komunalnego obejmować powinny dane odnoszące się do:

1. powierzchni oraz wartości gruntów
2. ilości oraz ogólnej wartości budynków i budowli
3. innych składników mienia

#### § 11

1. Zmian w budżecie dokonanych w trakcie roku budżetowego dotyczących jego zwiększenia, zmniejszenia lub przeniesień środków między działami dokonuje rada powiatu na wniosek Zarządu po uzyskaniu opinii tej komisji, której zakres działania dotyczy proponowanych zmian oraz opinii Komisji Budżetu i Finansów
2. Pozostałe zmiany w budżecie w ciągu roku dokonywane są w trybie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 26.11.1998r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 155, poz. 1014) oraz zgodnie z upoważnieniem Rady Powiatu zawartym w uchwale budżetowej wydanym na podstawie art. 128 ust. 2 w/w ustawy
3. Termin opracowania materiałów dotyczących w/w zmian wymienionych w pkt. 1 ustala Zarząd Powiatu, termin opiniowania Przewodniczący Rady Powiatu

#### § 12

1. Przy sporządzaniu projektu porządku Sesji Rady Powiatu, na której rozpatrywany będzie projekt budżetu powinny być uwzględnione następujące punkty:
  - a/ odczytanie projektu uchwały budżetowej
  - b/ odczytanie opinii Komisji Budżetu i Finansów
  - c/ odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej
  - d/ dyskusja nad wniesionymi poprawkami i ich przegłosowanie
  - e/ głosowanie nad projektem uchwały budżetowej

#### § 13

Ustala się, że podane w/w zasady prac nad projektem budżetu zawarte w § 2, 3, 4, 5, 6 pkt. 1 i 2 nie mają zastosowania do opracowania budżetu na 1999 rok.