

UCHWAŁA NR XL/284/10
RADY MIEJSKIEJ CHEŁMŻY
z dnia 29 czerwca 2010 r.

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Ustala się szczegółowość projektu uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wymogi dotyczące uzasadnienia i materiały informacyjne, które Burmistrz Miasta Chełmży przedkłada Radzie Miejskiej Chełmży wraz z projektem uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Ustala się tryb prac nad przygotowaniem projektu uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

4. Ustala się procedurę uchwalania uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikami Nr 4 i 5 do niniejszej uchwały.

5. Ustala się terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 2. Traci moc uchwała Nr XXXII/257/06 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 12 września 2006 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Chełmży.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady
Miejskiej**

Janusz Kalinowski

SZCZEGÓŁOWOŚĆ PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 1.1. Budżet miasta jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

2. Podstawą gospodarki finansowej miasta w danym roku budżetowym jest uchwała budżetowa.

3. Uchwała budżetowa składa się z:

- 1) budżetu miasta;
- 2) załączników.

§ 2. Projekt określa:

- 1) łączną kwotę planowanych dochodów budżetu miasta, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych;
- 2) łączną kwotę planowanych wydatków budżetu miasta, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych;
- 3) plan dochodów i wydatków z wyodrębnieniem dochodów i wydatków związanych z realizacją:
 - a) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami,
 - b) zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
 - c) zadań realizowanych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- 4) plan dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw;
- 5) kwotę planowanego deficytu albo planowanej nadwyżki budżetu wraz ze źródłami pokrycia deficytu albo przeznaczenia nadwyżki;
- 6) łączną kwotę planowanych przychodów budżetu miasta;
- 7) łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu miasta;
- 8) wysokość utworzonej rezerwy ogólnej;
- 9) wysokość utworzonych rezerw celowych i ich przeznaczenie;
- 10) kwoty dotacji udzielanych z budżetu miasta;

- 11) wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków europejskich;
- 12) łączną kwotę planowanych przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych;
- 13) kwoty, zakres oraz stawki dotacji przedmiotowych i podmiotowych dla samorządowych zakładów budżetowych;
- 14) zakres i kwoty dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowych zakładów budżetowych;
- 15) kwoty dotacji celowych dla samorządowych zakładów budżetowych na zadania bieżące finansowane z udziałem środków europejskich;
- 16) łączną kwotę planowanych dochodów na wydzielonych rachunkach dochodów jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) oraz wydatków nimi finansowanych;
- 17) limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 ustawy o finansach publicznych;
- 18) łączną kwotę udzielanych przez miasto poręczeń i gwarancji;
- 19) kwotę wydatków przypadających do spłaty w roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez miasto;
- 20) maksymalną wysokość poręczeń i pożyczek udzielanych przez Burmistrza w roku budżetowym;
- 21) sumę, do której Burmistrz może samodzielnie zaciągać zobowiązania;
- 22) upoważnienie dla Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych:
 - a) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta,
 - b) w wysokości określonej w przychodach budżetu miasta,
- 23) upoważnienia dla Burmistrza wynikające z art. 258 ustawy o finansach publicznych.

§ 3. Załączniki do uchwały budżetowej obejmują:

- 1) Załącznik Nr 1 – planowane dochody budżetu miasta w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem planowanych kwot dochodów bieżących i dochodów majątkowych według źródeł, w tym w szczególności z tytułu:
 - a) dochodów własnych,
 - b) subwencji i dotacji rekompensującej,
 - c) dotacji celowych i innych środków na realizację zadań własnych,

- d) środków europejskich,
 - e) dotacji celowych i innych środków na zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
 - f) dotacji i innych środków na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej i innymi podmiotami,
 - g) dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone odrębnymi ustawami,
- 2) Załącznik Nr 2 – planowane wydatki budżetu miasta w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem planowanych kwot wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W planie wydatków bieżących wyodrębnia się planowane kwoty na:
- a) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
 - b) dotacje na zadania bieżące,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - d) obsługę długu miasta,
 - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez miasto, przypadające do spłaty w roku budżetowym,
 - f) wydatki 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,
- 3) Załącznik Nr 3 – planowane przychody i rozchody budżetu miasta w szczególności do paragrafów klasyfikacji budżetowej;
- 4) Załącznik Nr 4 – zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu miasta, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych z wyodrębnieniem dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych związanych z realizacją zadań miasta. W załączniku określa się cel, na jaki udzielana jest dotacja;
- 5) Załącznik Nr 5 – planowane wydatki majątkowe w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz zadań, w szczególności:
- a) z podziałem na:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków europejskich w części związanej z realizacją zadań miasta,
 - dotacje celowe dla samorządowych zakładów budżetowych,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
- b) z określeniem:
- nazwy zadania,
 - zakresu rzeczowego na rok budżetowy,
 - lat realizacji,
 - ogólnego kosztu inwestycji,
 - wielkości zrealizowanych nakładów w latach poprzedzających rok budżetowy,
 - planowanych wydatków na dany rok budżetowy z wyszczególnieniem źródeł finansowania,
- 6) Załącznik Nr 6 – planowane wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków europejskich w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem:
- a) nazwy programu, osi priorytetowej, działania,
 - b) nazwy i celu projektu lub zadania,
 - c) jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonywanie projektu lub zadania,
 - d) okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych,
 - e) wielkości zrealizowanych nakładów w latach poprzedzających rok budżetowy,
 - f) wysokości wydatków w roku budżetowym z podziałem na źródła finansowania,
- 7) Załącznik Nr 7 – plany przychodów, w tym dotacji otrzymanych z budżetu miasta oraz kosztów samorządowych zakładów budżetowych, w tym limit wynagrodzeń, w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. W załączniku określa się stawkę i zakres dotacji przedmiotowych;
- 8) Załącznik Nr 8 – plan dochodów na wydzielonych rachunkach dochodów jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 1.1. Uzasadnienie do projektu zawiera informację opisową o:

- 1) dochodach budżetu miasta według źródeł powstania w szczególności co najmniej do działań klasyfikacji budżetowej;
- 2) wydatkach budżetu miasta według zadań w szczególności co najmniej do działań klasyfikacji budżetowej, w podziale na bieżące (w tym remonty) i majątkowe;
- 3) przychodach i rozchodach budżetu miasta;
- 4) przychodach i kosztach samorządowych zakładów budżetowych;
- 5) dochodach i wydatkach wydzielonych rachunków dochodów jednostek działających w oparciu o ustawę o systemie oświaty.

2. Materiały informacyjne obejmują:

- 1) planowane dochody w ujęciu tabelarycznym w odniesieniu do roku bazowego według klasyfikacji budżetowej oraz źródeł powstania;
- 2) planowane wydatki w ujęciu tabelarycznym w odniesieniu do roku bazowego według klasyfikacji budżetowej oraz zadań z podziałem na bieżące i majątkowe;
- 3) zestawienie zbiorcze w odniesieniu do roku bazowego z wyodrębnieniem:
 - a) dochodów ogółem, z tego: bieżących i majątkowych,
 - b) wydatków ogółem z wyodrębnieniem wydatków majątkowych i bieżących, z wyszczególnieniem wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz remontów,
 - c) przychodów i rozchodów budżetu miasta,
 - d) kwoty długu budżetu miasta,
 - e) nadwyżki lub deficytu budżetu miasta.

TRYB PRAC NAD PRZYGOTOWANIEM PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 1.1. W celu opracowania projektu budżetu Burmistrz Miasta Chełmży określa w drodze zarządzenia, w terminie do 31 lipca roku poprzedzającego rok budżetowy, zakres i terminy opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na kolejny rok budżetowy.

2. Zarządzenie kierowane jest do wydziałów Urzędu Miasta oraz podległych jednostek organizacyjnych, które przygotowują wnioski do projektu budżetu.

§ 2.1. Ustala się ostateczny termin składania materiałów planistycznych:

- 1) dla podległych jednostek organizacyjnych na dzień 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy;
- 2) dla wydziałów Urzędu Miasta do 25 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

2. Przedstawione materiały planistyczne powinny być zaopiniowane i podpisane odpowiednio przez Zastępcę Burmistrza, Sekretarza lub Skarbnika.

3. Radni oraz jednostki pomocnicze miasta mogą składać wnioski do projektu zawierające nazwę zadania, zakres rzeczowy, szacowany koszt realizacji zadania w roku budżetowym.

§ 3.1. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, sformułowanych wniosków, jak również skalkulowanych dochodów własnych budżetu Miasta, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Miasta opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do projektu budżetu. Dochody i wydatki odnoszone są do wykonania budżetu w roku poprzedzającym rok bazowy i przewidywanego wykonania roku bazowego.

2. Skarbnik Miasta przedkłada zestawienie określone w ust. 1 Burmistrzowi Miasta do dnia 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

3. Burmistrz Miasta dokonuje weryfikacji zestawienia określonego w ust. 1 i ustala ostateczną wersję projektu budżetu Miasta w terminie do 25 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 4.1. Projekt budżetu opracowany na podstawie przedłożonych przez Skarbnika materiałów wraz z objaśnieniami oraz informacją o stanie mienia komunalnego Burmistrz Miasta przedkłada Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

2. Burmistrz informuje mieszkańców miasta o założeniach budżetu, zamieszczając projekt budżetu w Biuletynie Informacji Publicznej.

PROCEDURA UCHWALANIA UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 1.1. Przewodniczący Rady Miejskiej po otrzymaniu projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem kieruje projekt do wszystkich stałych komisji Rady Miejskiej w celu zaopiniowania oraz wyznacza termin sesji budżetowej.

2. Komisje Rady Miejskiej w terminie 14 dni od otrzymania materiałów odbywają posiedzenia, na których wyrażają w formie pisemnej opinii do projektu budżetu.

3. Propozycje zmian w zakresie planu dochodów (zmniejszenie lub zwiększenie określonego w projekcie lub dodanie nowego źródła) powinny zawierać: tytuł dochodu, uzasadnienie proponowanej zmiany, sposób oszacowania kwoty zwiększenia oraz dodatkowo podstawę prawną w przypadku nowego źródła.

4. Zgłaszając zmianę w zakresie wydatków (zmniejszenie lub zwiększenie określonego w projekcie zadania lub dodanie nowego zadania) wnioskodawca powinien:

- 1) w zakresie inwestycji – określić zakres rzeczowy oraz szacowaną kwotę wydatków na realizację zadania;
- 2) w zakresie wydatków bieżących – określić cel i proponowaną kwotę na realizację zadania.

5. Źródłami finansowania zmiany mogą być:

- 1) zwiększenie planu dochodów;
- 2) zmniejszenie planu wydatków zadania ujętego w projekcie.

6. Dla każdej zmiany w zakresie wydatków należy wskazać źródło lub źródła sfinansowania w wysokości równej proponowanej zmianie, a w przypadku ograniczenia zakresu lub rezygnacji z innego zadania dodatkowo uzasadnić ograniczenie lub rezygnację.

7. Źródłem finansowania zmiany nie może być rezerwa ogólna.

8. Przedmiotem zmiany w zakresie wydatków nie może być propozycja uwzględniająca nowe zadanie inwestycyjne, którego okres realizacji jest dłuższy niż rok i które nie jest objęte programami uchwalonymi przez Radę.

9. Nie można wprowadzić w projekcie zmian powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednocześnie zwiększenie deficytu budżetu miasta.

10. Każda zaproponowana zmiana winna być zbilansowana i zgłoszona na formularzu stanowiącym załącznik Nr 5 do niniejszej uchwały.

5. Opinie komisji Rady Miejskiej przedstawiane są komisji właściwej ds. budżetu oraz Burmistrzowi Miasta.

6. Komisja właściwa ds. budżetu wyraża ostateczną opinię do projektu budżetu i przedkłada ją Przewodniczącemu Rady Miejskiej w okresie nie dłuższym niż 7 dni od daty otrzymania opinii pozostałych komisji Rady.

7. Przewodniczący Rady Miejskiej przedkłada Burmistrzowi Miasta Chełmży opinię do projektu budżetu, o której mowa w ust. 6.

8. Burmistrz Miasta Chełmży na podstawie wniosków zawartych w opiniach komisji może dokonać autopoprawek w projekcie budżetu.

Załącznik Nr 5
do uchwały Nr XL/284/10
Rady Miejskiej Chełmży
z dnia 29 czerwca 2010 r.

Propozycje zbilansowanych zmian do projektu budżetu Miasta Chełmży na rok

Nazwa komisji Rady Miejskiej Chełmży	Nr poprawki	Zmniejszenia					Zwiększenia						
		Dział	Rozdział	Nazwa źródła dochodów/zadania (wydatku) wg projektu	Kwota zmiany w zł	Uzasadnienie, w tym cel, zakres rzeczowy	Dział	Rozdział	Nazwa źródła dochodów/zadania (wydatku) wg projektu lub nazwa nowego źródła/zadania	Podstawa prawna	Kwota zmiany w zł	Uzasadnienie, w tym cel, zakres rzeczowy	
Ogółem:							Ogółem:						

TERMINY OBOWIĄZUJĄCE W TOKU PRAC NAD PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 1.1. Burmistrz w terminie do dnia 31 lipca roku poprzedzającego rok budżetowy wydaje zarządzenie w sprawie sposobu, trybu i terminów opracowywania materiałów do projektu uchwały budżetowej na następny rok budżetowy.

2. Burmistrz w terminie do dnia 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje założenia do projektu od podległych jednostek organizacyjnych i do 25 września roku poprzedzającego rok budżetowy od wydziałów Urzędu Miasta.

3. Inne podmioty realizujące zadania miasta przedkładają propozycje do projektu w terminie do dnia 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy do odpowiednich jednostek organizacyjnych.

4. Radni przedkładają wnioski do projektu w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy do Biura Rady Miejskiej.

5. Wszystkie wnioski radnych Biuro Rady Miejskiej przekazuje najpóźniej w ciągu 3 dni od dnia, o którym mowa w ust. 4 do Wydziału Finansowo-Księgowego.

6. Burmistrz przedkłada projekt wraz z uzasadnieniem oraz materiały informacyjne:

- 1) Radzie Miejskiej;
 - 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania
- do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

7. Wszystkie projekty uchwał okołobudżetowych, bez uchwał o podatkach i opłatach lokalnych należy przedłożyć Radzie Miejskiej do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

UZASADNIENIE

**do uchwały Nr XL/284/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 29 czerwca 2010 r.
w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.**

Projekt uchwały obejmuje zmiany wynikające z nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i ma na celu szczegółowe określenie zasad oraz usprawnienie procesu uchwalania budżetu miasta.

Stosownie do treści przepisu art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych uchwała organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej określa w szczególności:

- 1) wymaganą szczegółowość projektu budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wymogi dotyczące uzasadnienia i materiały informacyjne, które zarząd przedłoży organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego wraz z projektem uchwały budżetowej.

Zgodnie z art. 238 ust. 2 ustawy o finansach publicznych wraz z projektem uchwały budżetowej zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedkłada organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej:

- 1) uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej;
- 2) inne materiały określone w uchwale, o której mowa w art. 234 ustawy o finansach publicznych.