

## **UCHWAŁA NR LXX/837/10**

### **RADY MIEJSKIEJ W PABIANICACH**

z dnia 8 września 2010 r

#### **w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej**

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z 2010 r. Nr 28 poz. 146, Nr 123 poz. 835) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się tryb prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Pabianice zgodnie z procedurą stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały oraz harmonogramem stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Pabianice.

**§ 3.** Traci moc uchwała nr LXVII/565/06 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie procedury tworzenia i uchwalania budżetu miasta oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

## **Procedura opracowywania projektu uchwały budżetowej Miasta Pabianice.**

### **Rozdział 1.**

#### **Procedura opracowania projektu budżetu**

**§1.** Opracowanie projektu budżetu oraz przygotowanie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami należą do wyłącznej kompetencji Prezydenta Miasta zwanego dalej Prezydentem.

**§2.1.** W celu opracowania projektu budżetu Prezydent w terminie do 15 września wydaje Zarządzenie w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych na następny rok budżetowy.

2. Wytyczne, o których mowa w ust.1 powinny zawierać:

- 1) szczegółowość informacji o przewidywanym wykonaniu za dany rok budżetowy oraz szczegółowość składanych materiałów na okres planowany w zakresie dochodów i wydatków budżetowych;
- 2) zasady kalkulacji dochodów;
- 3) zasady kalkulacji wydatków w szczególności przeznaczonych na:
  - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
  - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych.

3. Materiały planistyczne opracowane w oparciu o wytyczne przekazywane są przez kierowników odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu w formie projektów planów finansowych i obejmują prognozowane roczne dochody i wydatki jednostki zestawione z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) Skarbnikowi Miasta, nie później niż do dnia 10 października.

4. Kierownicy samorządowych zakładów budżetowych przedkładają projekty planów przychodów i kosztów wraz z wnioskiem o dotację z budżetu gminy do Prezydenta za pośrednictwem Skarbnika Miasta do dnia 10 października.

**§3 1.** Do budżetu zadań własnych miasta mogą być wprowadzone inne wydatki wynikające z wniosków:

- 1) radnych
- 2) mieszkańców miasta
- 3) innych jednostek i podmiotów ( stowarzyszeń, komitetów społecznych, rad osiedli...)

2. Wnioski radnych oraz mieszkańców miasta i innych podmiotów w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych miasta składane są Prezydentowi w terminie do dnia 20 września każdego roku.

3. Jednostki posiadające osobowość prawną, dla których miasto jest organem założycielskim, wnioski do budżetu na nadchodzący rok składają Prezydentowi w terminie do 1 października.

**§4 1.** W terminie do 10 października Prezydent określa zadania miasta realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zadania przejęte przez miasto do realizacji w drodze umowy lub porozumienia, a także zakres pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

2. Skarbnik w terminie do 15 października opracowuje prognozę wysokości dochodów gminy z poszczególnych źródeł oraz zestawia obligatoryjne wydatki gminy w roku budżetowym, wynikające z zaciągniętych zobowiązań oraz realizacji obowiązkowych zadań gminy, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych miastu ustawami.

3. Na podstawie przedłożonych projektów planów finansowych o których mowa w § 2 ust.3 złożonych przez naczelników wydziałów oraz kierowników samodzielnych referatów oraz w oparciu o prognozy dochodów i zestawienie obligatoryjnych wydatków sporządzonych przez Skarbnika, Prezydent ustala projekt budżetu.

## **Rozdział 2**

### **Procedura opracowania projektu uchwały budżetowej**

**§ 5.1.** Projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami w szczególności określonej w § 6 Prezydent przedkłada Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej najpóźniej do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

2. W terminie 7 dni od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej Radzie Prezydent przekazuje jednostkom budżetowym informację zawierającą kwoty dochodów i wydatków z wyodrębnieniem na wydatki bieżące i majątkowe.

3. Jednostki opracowują projekty planów finansowych w terminie 30 dni od dnia otrzymania danych, lecz nie później niż do 22 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy.

4. Złożone projekty planów finansowych, o których mowa w ust.3, stanowią podstawę gospodarki finansowej do czasu podjęcia uchwały budżetowej, nie później jednak niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.

## **Rozdział 3.**

### **Projekt uchwały budżetowej i materiały informacyjne towarzyszące projektowi.**

**§ 6. 1.** Projekt uchwały budżetowej obejmuje:

- 1) łączną kwotę planowanych dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych, w tym w szczególności dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków zagranicznych w ujęciu pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej;
- 2) łączną kwotę planowanych wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego w układzie działów i rozdziałów z wyodrębnieniem:
  - a) wydatków bieżących, w tym w szczególności:
    - wydatków jednostek budżetowych, w podziale na: wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
    - dotacji na zadania bieżące,
    - świadczeń na rzecz osób fizycznych,
    - wydatków na programy finansowane z udziałem środków zagranicznych,
    - wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę miejską przypadających do spłaty w danym roku budżetowy
    - wydatków na obsługę długu;

- b) wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:
- inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków zagranicznych,
  - zakup i objęcie akcji i udziałów,
  - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego;
- 3) kwotę planowanego deficytu i źródła jego pokrycia lub kwotę planowanej nadwyżki i jej przeznaczenia;
  - 4) planowane przychody i rozchody;
  - 5) limity wydatków na Wieloletnie Programy Inwestycyjne;
  - 6) limity wydatków i wydatki w danym roku budżetowym na programy i projekty z udziałem środków zagranicznych;
  - 7) wydatki na inwestycje roczne;
  - 8) zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych
  - 9) plan wyodrębnionych rachunków dochodów gromadzonych przez jednostki prowadzące; działalność określoną w ustawie o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych w podziale na poszczególne jednostki z wyszczególnieniem ogólnej kwoty dochodów i wydatków;
  - 10) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych;
  - 11) dochody i wydatki na zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej;
  - 12) dochody i wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego;
  - 13) limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów, pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:
    - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego,
    - b) finansowanie planowanego deficytu budżetu,
    - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów oraz emisji papierów wartościowych;
  - 14) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w miejskim programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii
  - 15) dochodów pochodzących z odpisów od wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska i wydatki z nimi związane;
  - 16) dochodów pochodzące z odpisów od wpływów z opłat produktowych i wydatki z nimi związane;

**2.** W projekcie uchwały budżetowej ustala się rezerwę ogólną i celową do wysokości określonych w ustawie o finansach publicznych.

**3.** W projekcie uchwały budżetowej ustanawia się upoważnienia dla Prezydenta stosownie do przepisów ustawy o samorządzie gminnym oraz ustawy o finansach publicznych.

**4.** Do projektu uchwały budżetowej miasta dołącza się objaśnienia i materiały informacyjne, które obejmują:

- 1) ogólną charakterystykę opisową projektu budżetu;
- 2) szczegółowy opis dochodów z poszczególnych źródeł;
- 3) omówienie planowanych wydatków w podziale na wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne;
- 4) opis wydatków na zakupy i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego;
- 5) opis źródeł przychodów oraz planowanych rozchodów;

- 6) opis programów i projektów realizowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- 7) projekty planów finansowych jednostek posiadających osobowość prawną dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego,
- 8) zadania majątkowe – inwestycje prowadzone przez samorządowe zakłady budżetowe miasta.

#### **Rozdział 4. Uchwalanie budżetu**

§ 7.1. Przewodniczący Rady Miejskiej przesyła projekt budżetu wraz z objaśnieniami i innymi materiałami towarzyszącymi do zaopiniowania stałym komisjom Rady.

2. Komisje Rady zapoznają się z projektem budżetu zgodnie ze swym zakresem merytorycznym.

3. Opinie Komisji Rady stanowią podstawę do sformułowania przez Komisję Budżetu i Finansów ostatecznej opinii o projekcie budżetu

4. Komisja Rady, proponując wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenie wydatku przewidzianego w projekcie budżetu, powinna wskazać źródła jego finansowania.

5. W przypadku gdy z ustaleń prac nad budżetem wynika konieczność dokonania w projekcie uchwały budżetowej zmian powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednocześnie zwiększenie deficytu budżetu, dla ich wprowadzenia niezbędna jest zgoda Prezydenta i kontrasygnata Skarbnika Miasta w przypadkach wymaganych ustawą.

6. Przewodniczący Rady przedkłada Prezydentowi ostateczną opinię o projekcie budżetu co najmniej na 14 dni przed planowanym terminem sesji Rady Miejskiej.

7. Porządek obrad sesji budżetowej powinien zawierać:

- 1) przedstawienie projektu uchwały budżetowej,
- 2) przedstawienie opinii poszczególnych komisji Rady,
- 3) przedstawienie ostatecznej opinii Komisji Budżetu i Finansów o projekcie budżetu,
- 4) odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- 5) dyskusja nad projektem uchwały budżetowej ,
- 6) głosowanie w sprawie przyjęcia uchwały budżetowej.

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr .....  
Rady Miejskiej w Pabianic  
z dnia .....

### Harmonogram trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

L.p.	Termin	Odpowiedzialni za wykonanie / w imieniu Prezydenta wyznaczone służby merytoryczne	Zakres	Odniesienie do § procedury opracowania projektu uchwały budżetowej
1.	15 września	Prezydent	Zarządzenie Prezydenta- wytyczne do opracowania materiałów planistycznych dla jednostek budżetowych w/g rozdzielnika	§ 2.ust.1
2.	20 wrzesień	Prezydent Skarbnik	Radni, mieszkańcy oraz inne podmioty składają wnioski w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych	§ 3 ust.2
3.	1 październik	Dyrektorzy jednostek	Jednostki posiadające osobowość prawną składają wnioski do budżetu na następny rok	§ 3 ust.3
4.	10 październik	Kierownicy komórek organizacyjnych, Dyrektor MCPS	Kierownicy komórek organizacyjnych oraz Dyrektor MCPS przedkładają projekty planów finansowych (Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury, Zdrowia przy uwzględnieniu projektów częściowych od jednostek budżetowych (szkoły, przedszkola gimnazja)	§ 2 ust 3
5.	10 październik	Dyrektorzy zakładów	Kierownicy samorządowych zakładów budżetowych przedkładają projekty planów finansowych	§ 2 ust.4
6.	10 październik	Prezydent	Prezydent określa zadania gminy realizowane wspólnie z innymi j.s.t., zadania przejęte do realizacji przez j.s.t. oraz zakres pomocy finansowej dla innych j.s.t.	§ 4 ust.1
7.	15 październik	Skarbnik	Skarbnik opracowuje prognozę wysokości dochodów i wydatków budżetu miasta	§ 4ust.2
8.	15 listopad	Prezydent	Prezydent przedkłada RIO oraz Radzie Miejskiej projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami.	§ 5 ust.1
9.	7 dni od daty z poz 8	Prezydent	Przekazanie informacji o kwotach dochodów i wydatków ( w tym bieżące, majątkowe ) jednostkom budżetowym	§ 5 ust.2
10.	do 22 grudnia	Jednostki Budżetowe w/g rozdzielnika z Zarządzenia	Opracowanie projektów planów finansowych własnej jednostki i przekazanie do Skarbnika	§ 5 ust.3