

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ WAŁBRZYCHA

z dnia 2013 r.

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Wałbrzycha

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 595) oraz art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska Wałbrzycha uchwala, co następuje:

- § 1. Ustala się szczegółowość projektu budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Ustala się wymogi dotyczące uzasadnienia oraz rodzaj i szczegółowość materiałów informacyjnych przedkładanych wraz z projektem uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Ustala się tryb prac, terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej i porządek sesji budżetowej zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4. Ustala się wzór formularza dla zgłaszanych poprawek do projektu budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.
- § 5. Traci moc Uchwała Nr LIII/452/10 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
- § 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Wałbrzycha.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr

Rady Miejskiej Wałbrzycha

z dnia.....2013 r.

Szczegółowość projektu budżetu

1. Plan dochodów i wydatków sporządzany jest w szczególowości określonej w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych.

2. Plan wydatków inwestycyjnych zawiera:

- 1) Dział/rozdział
- 2) Nazwę zadania
- 3) Opis zadania/podmiot realizujący
- 4) Okres realizacji inwestycji
- 5) Wartość kosztorysową
- 6) Planowane nakłady do poniesienia na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy,
- 7) Planowane wydatki w roku budżetowym w podziale na środki własne i zewnętrzne obejmujące dotacje krajowe ze środkami podlegającymi refundacji, środki zagraniczne ze środkami podlegającymi refundacji i inne,
- 8) Środki niezbędne na realizację inwestycji w latach kolejnych.

3. Plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie europejskiego porozumienia o wolnym handlu (EFTA) czy innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi zawiera:

- 1) Nazwę zadania
- 2) Okres realizacji
- 3) Kategoria interwencji funduszy strukturalnych
- 4) Jednostkę realizującą
- 5) Źródła finansowania
- 6) Oznaczenie źródeł finansowania
- 7) Wartość kosztorysową
- 8) Planowane wydatki w roku budżetowym w podziale na środki własne, środki UE, inne.

4. Plany:

- dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w podziale na zadania gminne i powiatowe,
- dochodów uzyskiwanych z grzywien nałożonych za naruszenie przepisów ruchu drogowego ujawnione za pomocą urządzeń rejestrujących oraz wydatki nimi sfinansowane,
- dochodów uzyskiwanych z opłat za korzystanie z przystanków oraz wydatki nimi sfinansowane,
- dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w podziale na powiat i gminę,

- dochodów i wydatków związanych z realizacją dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy i powiatu,
- dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego powinny zawierać:

1) Dochody w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

2) Wydatki w podziale na:

a) bieżące, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- dotacje na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp,
- pozostałe wydatki bieżące,

b) majątkowe.

4. Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu Miasta zawiera:

1) Planowane dochody ogółem,

2) Przychody w podziale na tytuły dłużne, wyodrębniając przychody związane z wydatkami na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp,

3) Planowane wydatki ogółem,

4) Rozchody w podziale na rodzaj zobowiązania i zawarte umowy, wyodrębniając rozchody związane z wydatkami na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp.

5. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, w podziale na dochody potrącone przez Gminę i dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa.

7. Plan dochodów rachunku dochodów jednostek, o którym mowa w art. 223 ust. 1 uofp, oraz wydatków nimi finansowanych.

8. Wartości zawarte w projekcie uchwały budżetowej mają być zgodne z wartościami z wieloletniej prognozy finansowej Miasta Wałbrzycha.

9. Projekt uchwały budżetowej powinien zawierać upoważnienia dla Prezydenta Miasta Wałbrzycha do:

- 1) dokonywania zmian w planie wydatków w tym na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 2) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej Wałbrzycha
z dnia.....2013 r.

**Wymogi dotyczące uzasadnienia oraz rodzaj i szczegółowość materiałów informacyjnych przedkładanych
wraz z projektem uchwały budżetowej**

1. Do projektu uchwały budżetowej dołącza się uzasadnienie obejmujące:
 - 1) Omówienie prognozowanych dochodów według działów i źródeł, w tym tabela porównawcza dochodów budżetu w roku planowanym i w roku poprzedzającym rok budżetowy - plan na 30.09 wg źródeł powstawania, w podziale na gminę i powiat
 - 2) Omówienie prognozowanych wydatków, w tym tabela porównawcza wydatków budżetu w roku planowanym do przewidywanego wykonania w roku poprzedzającym rok budżetowy - plan na 30.09 wg działów, w podziale na gminę i powiat oraz omówienie poszczególnych zadań do działu klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:
 - a) dotacji udzielanych z budżetu Miasta,
 - b) wydatków realizowanych z dotacji z budżetu państwa,
 - c) wydatków realizowanych z dotacji uzyskanych od innych jednostek samorządu terytorialnego,
 - d) wydatków majątkowych w tym omówienie zakresów rzeczowych zadań inwestycyjnych
2. Materiały informacyjne towarzyszące projektowi uchwały budżetowej zawierają:
 - 1) Podstawowe dane o Wałbrzychu
 - 2) Zasady konstrukcji budżetu
 - 3) Omówienie planu dochodów rachunku dochodów jednostek, o którym mowa w art. 223 ust. 1 uofp, oraz wydatków nimi finansowanych.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr

Rady Miejskiej Wałbrzycha

z dnia.....2013 r.

Tryb prac, terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej i porządek sesji budżetowej

Data	Odpowiedzialny	Zadanie	Realizujący
do 15 listopada	Prezydent Miasta Wałbrzycha	Przekazanie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi	Rada Miejska Wałbrzycha
do 1 grudnia	Radni Rady Miejskiej	I czytanie – projektu budżetu Miasta Wałbrzycha	Rada Miejska Wałbrzycha
do 6 grudnia	Przewodniczący poszczególnych komisji	Opiniowanie projektu uchwały budżetowej oraz zgłaszanie poprawek (wg zał. 5) przez stałe Komisje Rady Miejskiej	Prezydent, Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów
do 7 grudnia	Prezydent Miasta Wałbrzycha	Przekazanie Radzie Miejskiej Wałbrzycha przez Prezydenta Miasta Wałbrzycha ewentualnej autopoprawki	Prezydent, Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów
do 14 grudnia	Komisja Budżetu i Finansów	Analiza poprawek i opracowanie ostatecznej opinii do projektu uchwały budżetowej. W posiedzeniu KBiF opiniującej projekt uchwały budżetowej uczestniczą przewodniczący stałych komisji, Prezydent lub osoba przez niego delegowana, Skarbnik lub osoba przez niego delegowana	Prezydent
do 19 grudnia	Prezydent	Przedłożenie ewentualnej autopoprawki ze zgłoszonych poprawek wraz z opinią RIO	Rada Miejska
do 31 grudnia*)	Rada Miejska	Przyjęcie uchwały budżetowej	
Powiatowe służby, inspekcje i straż są zobowiązane do przygotowania projektu planu finansowego zgodnie z załącznikami Nr 1 i 2 do niniejszej uchwały i uczestniczenia w pracach poszczególnych komisji nad projektem uchwały budżetowej.			
Porządek sesji budżetowej: Przedstawienie projektu uchwały budżetowej Przedstawienie opinii Składu Orzekającego RIO o projekcie uchwały budżetowej Przedstawienie opinii komisji stałych Rady Miejskiej Przedstawienie stanowiska Prezydenta Miasta do opinii i wniosków KBiF i autopoprawek do projektu uchwały budżetowej Dyskusja Głosowanie nad zgłoszonymi autopoprawkami oraz zgłoszonymi podczas sesji wnioskami Głosowanie projektu uchwały budżetowej uwzględniającego przyjęte autopoprawki.			

*) w szczególnie uzasadnionych przypadkach do 31 stycznia roku budżetowego

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr

Rady Miejskiej Wałbrzycha

z dnia.....2013 r.

Wzór formularza dla zgłaszanych poprawek do projektu budżetu

Wnioskujący	Nr poprawki	źródło finansowania*	kwota	proponowane zwiększenie wydatków	Kwota
1	2	3	4	5	6
	OGÓŁEM			OGÓŁEM	

* W zakresie dotyczącym źródła finansowania należy szczegółowo podać w przypadku:

- dochodów – dział i źródło dochodów (paragraf klasyfikacji budżetowej)
- wydatków – dział i rozdział klasyfikacji budżetowej
- wydatków inwestycyjnych – numer i pełną nazwę zadania oraz dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

Uzasadnienie

W związku z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 lipca 2012 r. w sprawie przywrócenia miastu Wałbrzych statusu miasta na prawach powiatu oraz ustalenia granic powiatu wałbrzyskiego (Dz. U. z 10 lipca 2012 r., poz. 853) z dniem 1 stycznia 2013 r. miasto Wałbrzych stało się miastem na prawach powiatu. Uchylenie Uchwały Nr LIII/452/10 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie prac nad projektem uchwały budżetowej i opracowanie nowej uchwały jest niezbędne w związku z przejęciem zadań powiatowych, dostosowaniem zapisów uchwały budżetowej oraz aktualizacją załączników, dających możliwość prezentacji danych z podziałem na gminę i powiat co wynika z przepisów prawa.