

Uchwała Nr LIII/452/10  
Rady Miejskiej Wałbrzycha  
z dnia 24 czerwca 2010 roku

**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 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska Wałbrzycha uchwala, co następuje:*

§ 1

1. W celu opracowania projektu uchwały budżetowej Prezydent Miasta w drodze zarządzenia, w terminie do 31 lipca roku poprzedzającego rok budżetowy, określa zakres i terminy opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na kolejny rok budżetowy.
2. Zarządzenie kierowane jest do wydziałów i biur Urzędu Miejskiego oraz podległych jednostek organizacyjnych.

§ 2

1. Ustala się ostateczny termin składania materiałów planistycznych:
  - a) dla podległych jednostek organizacyjnych - do 20 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy,
  - b) dla wydziałów i biur Urzędu Miejskiego - do 31 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy,
2. Dane statystyczne dotyczące liczby oddziałów, dzieci, stanu zatrudnienia nauczycieli wg stopnia awansu zawodowego oraz pozostałych pracowników zatrudnionych w jednostkach oświatowych, Dział Edukacji i Wychowania sporządza wg stanu na dzień 20 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy, przy czym ewentualne korekty danych statystycznych przedkłada w Wydziale Budżetu i Finansów najpóźniej 3 dni po upływie terminu na ich sporządzenie określonego w odrębnych przepisach.
3. Przedstawione materiały planistyczne powinny być:
  - a) przeanalizowane, zweryfikowane przez merytoryczne wydziały i biura oraz zaopiniowane w formie pisemnej o konieczności realizacji planowanych wydatków,
  - b) podpisane przez resortowych przełożonych (Prezydenta, Zastępcę Prezydenta, Sekretarza lub Skarbnika) i przekazane do Wydziału Budżetu i Finansów.

§ 3

1. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, sformułowanych wniosków, jak również skalkulowanych dochodów własnych budżetu Miasta, zawiadomień o przyznanych dotacjach celowych i subwencji z budżetu państwa – Skarbnik opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu i przedkłada je Prezydentowi Miasta do 20 października roku poprzedzającego rok budżetowy.
2. Prezydent Miasta dokonuje weryfikacji zestawienia dochodów i wydatków do projektu budżetu i ustala ostateczną wersję projektu budżetu Miasta w terminie do dnia 5 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

#### § 4

1. Projekt uchwały budżetowej opracowany na podstawie przedłożonych przez Skarbnika materiałów wraz z objaśnieniami Prezydent Miasta przedkłada Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.
2. Prezydent informuje mieszkańców miasta o założeniach budżetu, zamieszczając w Biuletynie Informacji Publicznej projekt uchwały budżetowej.

#### § 5

Projekt uchwały budżetowej składa się z:

- a) budżetu
- b) załączników
- c) uzasadnienia

#### § 6

Projekt uchwały budżetowej określa:

- 1) Planowane dochody i wydatki według działów klasyfikacji budżetowej oraz kwoty planowanego deficytu lub planowanej nadwyżki budżetu wraz ze źródłami pokrycia deficytu albo przeznaczenia nadwyżki budżetu.
- 2) Prognozowane dochody budżetu Miasta według działów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody: bieżące i majątkowe według ich źródeł w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) i innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.
- 3) Planowane wydatki budżetu Miasta w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem planowanych kwot wydatków w podziale na:
  - a) bieżące, w tym w szczególności na:
    - wydatki jednostek budżetowych, w tym na: wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
    - dotacje na zadania bieżące
    - świadczenia na rzecz osób fizycznych,
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) i innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi
    - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
    - obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego
  - b) majątkowe w podziale na:
    - inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego

- Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) i innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
- 4) Plan wydatków inwestycyjnych według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej określający:
    - nazwę zadania,
    - opis zadania,
    - okres realizacji inwestycji,
    - wartość kosztorysową obejmującą nakłady poniesione od momentu rozpoczęcia inwestycji i nakłady planowane do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy
    - planowane wydatki w roku budżetowym w podziale na środki własne i środki zewnętrzne,
    - środki niezbędne na realizację inwestycji w latach kolejnych.
  - 5) Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Miasta dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w podziale na dotacje: podmiotowe, przedmiotowe i celowe.
  - 6) Plan dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
  - 7) Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej.
  - 8) Wykaz jednostek budżetowych oraz plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów jednostek i wydatków nimi finansowanych.
  - 9) Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych.
  - 10) Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
  - 11) Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy.
  - 12) Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
  - 13) Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu Miasta.
  - 14) Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

## § 7

Projekt uchwały budżetowej może zawierać upoważnienia dla Prezydenta Miasta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych jako zobowiązań krótkoterminowych i wieloletnich na:
  - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego
  - b) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego
  - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów
  - d) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków w tym na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 3) przekazywania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym gminy,
- 4) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach

## § 8

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej powinno zawierać:

- a) w zakresie dochodów – omówienie poszczególnych dochodów według działów i źródeł,
- b) w zakresie wydatków – omówienie poszczególnych wydatków do działu klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:
  - dotacji udzielanych z budżetu Gminy,
  - wydatków realizowanych z dotacji z budżetu państwa,
  - wydatków realizowanych z dotacji uzyskanych od innych jednostek samorządu terytorialnego,
  - wydatków majątkowych.
- c) omówienie przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych oraz wydzielonych rachunków dochodów jednostek.

## § 9

1. W terminie do 14 dni od daty otrzymania projektu uchwały budżetowej komisje Rady Miejskiej przystępują do analizy i oceny projektu.
2. Wnioski dotyczące zmian w projekcie uchwały budżetowej formułowane są na piśmie.
3. Komisja proponująca wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenie wydatku przewidzianego w projekcie zobowiązana jest wskazać źródło jego sfinansowania.
4. Opinie poszczególnych komisji wraz z ewentualnymi wnioskami, o których mowa w ust. 2 przedstawiane są Komisji Budżetu i Finansów.
5. Komisja Budżetu i Finansów w terminie do 7 dni od daty otrzymania opinii z komisji stałej opiniującej projekt uchwały budżetowej jako ostatnia – zgodnie z

harmonogramem posiedzeń komisji Rady Miejskiej – formułuje ostateczną opinię i przedkłada ją Przewodniczącemu Rady oraz Prezydentowi Miasta.

6. Na posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów opiniującej projekt uchwały budżetowej uczestniczą przewodniczący pozostałych Komisji, Prezydent i Skarbnik lub osoby przez nich delegowane.
7. Bez zgody Prezydenta Miasta Rada Miejska nie może wprowadzać do projektu uchwały budżetowej zmian powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednocześnie zwiększenie deficytu budżetowego.
8. W terminie do 14 dni od dnia otrzymania ostatecznej opinii Komisji Budżetu i Finansów, Prezydent Miasta przekazuje Radzie Miejskiej ostateczne zmiany projektu uchwały budżetowej w formie autopoprawki uwzględniającej wnioski Komisji przyjęte przez Prezydenta oraz inne zmiany.

#### § 10

Porządek sesji budżetowej zawiera następujące punkty:

1. Przedstawienie projektu uchwały budżetowej.
2. Odczytanie opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej.
3. Odczytanie opinii i wniosków komisji stałych Rady Miejskiej Wałbrzycha.
4. Odczytanie stanowiska Prezydenta Miasta do opinii i wniosków Komisji Budżetu i Finansów.
5. Dyskusja i przedstawienie indywidualnych wniosków.
6. Stanowisko Prezydenta Miasta do wniesionych poprawek.
7. Głosowanie nad zgłoszonymi poprawkami.
8. Głosowanie nad projektem uchwały budżetowej.

#### § 11

Rada Miejska podejmuje uchwałę budżetową przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.

#### § 12

Traci moc Uchwała Nr X/98/07 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 08 czerwca 2007 roku (ze zmianami) w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

#### § 13

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Wałbrzycha.

#### § 14

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej Wałbrzycha  
Agnieszka Kołacz – Leszczyńska