

U C H W A Ł A Nr 375/XXXIII/06

RADY MIASTA MILANÓWKA

z dnia 13 czerwca 2006r.

w sprawie: **procedury uchwalania budżetu i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U.Nr 142 poz.1591 z 2001 r. z późn. zm.) i art. 198 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 249 poz. 2104) - Rada Miasta Milanówka **u c h w a ł a**, co następuje:

§ 1

Uchwała się procedurę uchwalania budżetu, rodzaj i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze roku budżetowego oraz procedurę rozpatrywania sprawozdania z wykonania budżetu za I oraz procedury rozpatrywania rocznego sprawozdania z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 3.

Traci moc uchwała Nr 98/XI/99 Rady Miasta Milanówka z dnia 30 sierpnia w sprawie regulaminu procedury uchwalania budżetu oraz procedury rozpatrywania sprawozdania z wykonania budżetu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta Milanówka

Wojciech Wlazło

ZALĄCZNIK

do Uchwały Nr 375/XXXIII/06

Rady Miasta Milanówka

z dnia 13 czerwca 2006 r.

Procedura uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze roku budżetowego oraz procedura rozpatrywania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu

CZĘŚĆ I PROCEDURA UCHWALANIA BUDŻETU MIASTA

§1.

1. Radni, Komisje Rady mogą składać Burmistrzowi Miasta wnioski do projektu budżetu w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.
2. Kierownicy Referatów, samodzielni pracownicy Urzędu Miejskiego oraz kierownicy jednostek organizacyjnych opracowują i przedkładają Skarbnikowi Miasta, w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy założenia w zakresie realizacji zadań na rok następny wraz z objaśnieniami i uzasadnieniem.
3. Objaśnienie i uzasadnienie powinno zwierać w szczególności:
 - opis realizowanych zadań
 - wielkość zatrudnienia i planowane bądź konieczne zmiany
 - ważniejsze wydatki związane z zapewnieniem ciągłości działania jednostki
 - zakres koniecznych inwestycji i remontów.

§2.

Skarbnik opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu w oparciu o:

- Materiały wymienione w § 1 ust. 1,2,3,
- Informację Ministra Finansów o planowanej na dany rok kwocie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, rocznej kwocie subwencji ogólnej, rocznej planowanej wpłaty do budżetu państwa ,
- Obliczone kwoty dochodów własnych gminy,
- Informacje o wysokości dotacji celowych na zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- Informacje o wskaźnikach wykorzystywanych przy opracowywaniu budżetu państwa,
- Przewidywane wykonanie budżetu w roku poprzedzającym rok budżetowy.

§3.

1. Burmistrz na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika przygotowuje projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami.
2. Objaśnienia do projektu budżetu obejmują:
 - Omówienie dochodów według poszczególnych rodzajów i źródeł
 - Wykazanie poszczególnych rodzajów wydatków, w tym :
 - a) Wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej
 - b) Wydatków na zadania własne o charakterze obligatoryjnym
 - c) Wydatków realizowanych na podstawie porozumień
 - d) Wydatków na cele inwestycyjne
 - e) Dotacji dla jednostek organizacyjnych rozliczających się z budżetem miasta
 - f) Dotacji dla innych podmiotów
 - Omówienie zadań inwestycyjnych ze wskazaniem w szczególności na nazwy inwestycji, źródła finansowania, w tym zaangażowania środków z budżetu gminy, stan zaawansowania robót.
 - Przychody związane z pokryciem deficytu budżetowego oraz rozchody związane ze spłatami rat kredytów i pożyczek..
3. Burmistrz opracowuje prognozę łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne, wynikającej

z planowanych i zaciągniętych zobowiązań oraz informację o stanie mienia komunalnego zawierającą dane dotyczące:

- a) przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
 - b) innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczyste, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz posiadania,
 - c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt a) i b) od dnia złożenia poprzedniej informacji,
 - d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
 - e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.
4. Projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami oraz prognozę i informację, o której mowa w ust. 3 Burmistrz przedstawia najpóźniej do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy:
- a) Radzie Miasta
 - b) Regionalnej Izbie Obrachunkowej- celem zaopiniowania.

§4.

1. Przewodniczący Rady przesyła w terminie 14 dni od daty otrzymania projektu uchwały wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym Komisjom Rady.
2. Komisje Rady w terminie 14 dni od dnia otrzymania projektu uchwały budżetowej odbywają posiedzenia, na których formułowane są na piśmie opinie o projekcie budżetu.
3. W przypadku zgłoszenia propozycji wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej nowego wydatku lub zwiększenia wydatku przewidzianego w projekcie istnieje obowiązek wskazania przez Komisję źródła jego finansowania.
4. Bez zgody Burmistrza Rada Miasta nie może wprowadzić w projekcie budżetu miasta zmian powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednocześnie zwiększenie deficytu.
5. Opinie poszczególnych komisji niezwłocznie po ich sporządzeniu są przekazywane na piśmie Burmistrzowi
6. Burmistrz po zapoznaniu się z treścią opinii Komisji analizuje proponowane poprawki do projektu uchwały budżetowej.

§5.

- I. Projekt uchwały budżetowej określa:
- 1) prognozowane dochody gminy według źródeł i działów klasyfikacji budżetowej,
 - 2) wydatki budżetu gminy w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków, z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym w szczególności:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - dotacji,
 - wydatków na obsługę długu gminy,
 - wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym,
 - b) wydatków majątkowych,
 - 3) Źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenia nadwyżki budżetu gminy.
 - 4) Przychody i rozchody budżetu gminy.
 - 5) Wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi, z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów.
 - 6) Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
 - 7) Plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i dochodów własnych jednostek budżetowych.
 - 8) Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
 - 9) Limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych.
 - 10) Upoważnienia dla Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym oraz zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,
 - 11) Zakres i kwoty dotacji przedmiotowych.

- 12) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami.
 - 13) Inne dotacje.
 - 14) Dochody i wydatki w budżecie gminy związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.
- II. Projekt uchwały może zawierać także:
- 1) upoważnienie dla Burmistrza do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu gminy,
 - 2) upoważnienie dla Burmistrza do dokonania zmian w budżecie w zakresie określonym w art. 188 ust. 2 ustawy o finansach publicznych,
 - 3) inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu Gminy.
- III. W projekcie uchwały budżetowej Gminy określa się także dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

§6.

Rada Miasta uchwała budżet na sesji do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy.

1. W szczególnie uzasadnionych przypadkach budżet uchwalany jest nie później niż do 31 marca roku budżetowego.
2. W przypadku określonym w ust. 2 terminy, o których mowa w § 6 ulegają odpowiednio przedłużeniu.
3. Porządek sesji, na której rozpatrywany jest projekt uchwały budżetowej powinien zawierać następujące punkty:
 - Przedstawienie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami
 - Przedstawienie opinii stałych Komisji Rady
 - Przedstawienie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej
 - Przedstawienie stanowiska Burmistrza w sprawie opinii Komisji Rady
 - Dyskusja nad proponowanymi poprawkami i ich przegłosowanie
 - Głosowanie projektu uchwały budżetowej

CZĘŚĆ II

PROCEDURA ROZPATRYWANIA SPRAWOZDANIA ROCZNEGO Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY

§7.

1. Burmistrz przedkłada Radzie Miasta i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne wykonania budżetu gminy,- w terminie do 20 marca roku następującego po roku budżetowym.
2. Przewodniczący Rady Miasta niezwłocznie przekazuje sprawozdanie Komisji Rewizyjnej.
3. Komisja Rewizyjna opiniuje roczne wykonanie budżetu gminy w terminie do 31 marca.
4. Komisja Rewizyjna składa wnioski z uzasadnieniem do Przewodniczącego Rady o udzielenie bądź nie udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta.
5. Przewodniczący Rady w terminie nie później niż do 5 kwietnia, przesyła wniosek Komisji Rewizyjnej do Regionalnej Izby Obrachunkowej, celem zaopiniowania.

§8.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu obejmuje:

1. plan budżetu uchwalony przez Radę Miasta i plan po zmianach na 31 grudnia roku budżetowego,
2. wykonanie planu na 31 grudnia roku budżetowego,
3. informację opisową o realizacji:
 - dochodów budżetu wg rodzajów i źródeł dochodów
 - wydatków budżetowych wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w szczególności:
 - stopień realizacji i zaawansowanie inwestycji,
 - zakres wykonanych remontów,
 - realizację zadań zleconych i zadań powierzonych.

Przy sporządzaniu projektu porządku obrad sesji Rady Miasta na której rozpatrywane będzie sprawozdanie roczne Burmistrza z wykonania budżetu powinny być uwzględnione następujące punkty:

1. odczytanie projektu uchwały w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta,
2. odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie dotyczącej sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu,
3. odczytanie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Burmistrza,
4. odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, dotyczącej wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Burmistrza,
5. dyskusja, rozpatrywanie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu i podjęcie uchwały w sprawie absolutorium dla Burmistrza.

CZĘŚĆ III

ZAKRES I FORMA INFORMACJI O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓLROCZE ROKU BUDŻETOWEGO

§10.

1. Burmistrz przedstawia Radzie Miasta i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za I półrocze do 31 sierpnia roku budżetowego.
2. Przewodniczący Rady przekazuje informację członkom stałych Komisji Rady, celem zaopiniowania.
3. Rada przyjmuje informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, w terminie do 30 września.
4. Przed przyjęciem informacji Rada zapoznaje się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej.

§11.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu obejmuje:

- a) plan i wykonanie budżetu na dzień 30 czerwca, wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej,
- b) informację o stanie realizacji prowadzonych inwestycji,
- c) informację o ewentualnych zagrożeniach realizacji planowanych dochodów i wydatków.