

**U C H W A Ł A Nr 45/VI/07**  
**Rady Miasta Milanówka**  
**z dnia 30 marca 2007r.**

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

**§ 1**

Uchwala 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 rocznego sprawozdania z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

**§ 3.**

Traci moc uchwała Nr 375/XXXIII/06 Rady Miasta Milanówka z dnia 13 czerwca 2006 roku w sprawie: procedury uchwalania budżetu i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Rady Miasta Milanówka

*Jerzy Olczak*

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

## **CZĘŚĆ I**

### **PROCEDURA UCHWALANIA BUDŻETU MIASTA**

#### **§ 1.**

1. Radni, kluby radnych, komisje stałe Rady Miasta Milanówka, organizacje pozarządowe i inne podmioty, mogą składać Burmistrzowi Miasta wnioski do projektu budżetu w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy. Wnioski powinny zawierać nazwę zadania (czynności), jego krótką charakterystykę, uzasadnienie realizacji i w miarę możliwości wnioskodawcy jego szacunkowy koszt. Wszystkie wnioski w zakresie wysokości kosztów podlegają weryfikacji przez merytoryczne referaty Urzędu Miejskiego.
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 propozycje w zakresie realizacji zadań na rok następny wraz z objaśnieniami i uzasadnieniem.
3. Objaśnienie i uzasadnienie powinno zwierać w szczególności:
  - Szczegółową kalkulację dochodów budżetowych,
  - krótką charakterystykę realizowanych zadań,
  - Wskaźniki określające planowany koszt realizacji zadań w porównaniu do roku bieżącego,
  - wielkość zatrudnienia i planowane bądź konieczne zmiany,
  - 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 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 wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz posiadania,
  - c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w ppkt 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 od daty otrzymania, projekt 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, w podziale na dochody bieżące i majątkowe,
  - 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,
      - 1) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenia nadwyżki budżetu gminy,
      - 2) Przychody i rozchody budżetu gminy
      - 3) wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi, z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów,
      - 4) Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej
      - 5) plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i dochodów własnych jednostek budżetowych
      - 6) plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
      - 7) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych
      - 8) 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,

- 9) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych,
- 10) zakres i kwoty dotacji celowych na finansowanie kosztów realizacji inwestycji zakładów budżetowych,
- 11) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami,
- 12) inne dotacje,
- 13) 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.

1. Rada Miasta uchwała budżet na sesji do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy.
2. W szczególnie uzasadnionych przypadkach budżet uchwalany jest nie później niż do 31 marca roku budżetowego.
3. W przypadku określonym w ust. 2 terminy, o których mowa w § 6 ulegają odpowiednio przedłużeniu.
4. 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 o projekcie budżetu oraz o prognozie łącznej kwoty długu
- 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 z wykonania budżetu gminy oraz sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych instytucji kultury - w terminie do 20 marca roku następującego po roku budżetowym.
2. Przewodniczący Rady Miasta przekazuje sprawozdanie Komisji Rewizyjnej.
3. Komisja Rewizyjna opiniuje roczne wykonanie budżetu gminy w terminie do 4 kwietnia.
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 7 kwietnia, dostarcza wnioski 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.

### § 9.

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 PÓŁROCZE ROKU BUDŻETOWEGO**

1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze przedstawiana jest Radzie Miasta w terminie do dnia 31 sierpnia roku budżetowego i obejmuje:
  - a) plan i wykonanie budżetu na dzień 30 czerwca, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, w formie tabelarycznej,
  - b) informację opisową o realizacji:
    - dochodów budżetu wg rodzajów i źródeł dochodów
    - wydatków budżetowych wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej,

Część opisowa winna także zawierać informację o ewentualnych zagrożeniach realizacji planowanych dochodów i wydatków budżetowych, informację o stanie realizacji inwestycji.