



UCHWAŁA Nr XXII / 195 / 16

Rady Miasta Sanoka

z dnia 5 lipca 2016 r.

Prawa miejskie -1339

w sprawie trybu przygotowania projektu budżetu, procedury uchwalania budżetu Miasta Sanoka oraz szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. z 2016 roku Dz. U. poz. 446 z późn. zm.) w związku z art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.)

**Rada Miasta Sanoka,
uchwala co następuje:**

I. Definicje

§ 1

Ilekróć w treści uchwały jest mowa o:

1. Burmistrzu – należy przez to rozumieć Burmistrza Miasta Sanoka,
2. Przewodniczącym - należy przez to rozumieć Przewodniczącego Rady Miasta Sanoka,
3. Radzie – należy przez to rozumieć Radę Miasta Sanoka,
4. mieście – należy przez to rozumieć Gminę Miasta Sanoka,
5. komisjach – należy przez to rozumieć komisje stałe Rady Miasta Sanoka,
6. komisji właściwej do spraw budżetu – należy przez to rozumieć komisję Finansowo-Gospodarczą Rady Miasta Sanoka,
7. jednostkach organizacyjnych – należy przez to rozumieć miejskie jednostki budżetowe, samorządowe zakłady budżetowe i komunalne osoby prawne oraz wydziały i referaty Urzędu Miasta Sanoka, a także dysponentów samorządowych funduszy celowych, instytucje kultury i instytucje pozarządowe ubiegające się o środki budżetowe,
8. dzielnicach – należy przez to rozumieć jednostki pomocnicze miasta, o których mowa w art. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
9. roku budżetowym – należy przez to rozumieć rok na który przygotowwany jest budżet,
10. poprawce – należy przez to rozumieć złożoną w przewidzianej uchwałą formie, zgłoszoną przez komisję lub radnego propozycję zmiany projektu budżetu, zgodnie z treścią zawartą we wniosku.

II. Obowiązujący przebieg prac przy sporządzaniu projektu budżetu, szczegółowość projektu budżetu oraz materiałów towarzyszących projektowi budżetu.

§ 2

1. Burmistrz przygotowuje wstępne założenia do projektu, harmonogram prac nad projektem oraz zasady planowania budżetu, jak również w terminie do dnia 31 lipca wydaje zarządzenie w sprawie opracowania przez jednostki organizacyjne projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami na rok budżetowy.
2. Wstępne założenia do projektu budżetu w szczególności winne uwzględniać:

- a) aktualną sytuację finansową i majątkową Miasta,
 - b) prognozę parametrów makroekonomicznych,
 - c) założenia polityki dochodowej,
 - d) założenia polityki dokonywania wydatków,
 - e) najważniejsze zadania do realizacji w nowym roku budżetowym,
 - f) zamierzenia inwestycyjne,
 - g) politykę zatrudnienia i płac,
 - h) politykę dotacji,
 - i) główne zagrożenia dla realizacji budżetu,
 - j) wstępny projekt najważniejszych wielkości budżetowych
3. Radni, komisje stałe Rady, dzielnice oraz inne podmioty mogą składać wnioski do projektu budżetu miasta.
 4. Wnioski powinny zawierać nazwę zadania, krótką charakterystykę, uzasadnienie realizacji, szacunkowy koszt wykonania oraz planowane efekty zadania.
 5. Wnioski, o których mowa w ust. 3 winny być składane do 31 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy do Burmistrza.
 6. Otrzymane wnioski Burmistrz kieruje do merytorycznie właściwych jednostek organizacyjnych w celu ich weryfikacji, w szczególności w zakresie posiadanej aktualnej dokumentacji technicznej oraz wysokości kosztów realizacji wnioskowanego zadania.
 7. Kierownicy jednostek organizacyjnych, po analizie wszystkich złożonych wniosków, składają skarbnikowi propozycje projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami, w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.
 8. Na podstawie materiałów planistycznych, wniosków, zadań do realizacji wyłonionych na podstawie uchwały dotyczącej budżetu obywatelskiego, wyszacowanych dochodów własnych budżetu miasta, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Miasta opracowuje w terminie do 30 października zbiorcze zestawienia dochodów i wydatków do budżetu oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej i przedkłada je Burmistrzowi w celu dokonania ich weryfikacji i ustalenia ostatecznej wersji projektu budżetu miasta i Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 3

1. Na podstawie materiałów, o których mowa w § 2, uwzględniając poziom przewidywanego wykonania budżetu w roku poprzedzającym rok budżetowy, Burmistrz przygotowuje projekt budżetu miasta.
2. Projekt określa:
 - 1) prognozowane dochody według źródeł i 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, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - 2) planowane wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej wydatków z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym w szczególności:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - dotacji na zadania bieżące,
 - wydatków na obsługę długu,
 - wydatków na remonty,
 - wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto,
 - wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań miasta,
 - b) wydatków majątkowych,
 - 3) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenia nadwyżki budżetu,
 - 4) przychody i rozchody budżetu,

- 5) wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi, z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów,
 - 6) wydatki na projekty i programy realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
 - 7) wydatki na projekty i programy realizowane ze środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych, niż wymienione w pkt. 6,
 - 8) plany przychodów i wydatków jednostek organizacyjnych i rachunków dochodów własnych jednostek organizacyjnych,
 - 9) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych dla jednostek organizacyjnych,
 - 10) zakres i kwoty dotacji celowych na finansowanie realizacji inwestycji jednostek organizacyjnych,
 - 11) dotacje dla instytucji kultury,
 - 12) dotacje inne niż określone w pkt. 9, 10, 11 przekazywane na podstawie odrębnych przepisów związane z realizacją zadań,
 - 13) plany przychodów i wydatków funduszy celowych,
 - 14) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
 - 15) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - 16) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki problemów rozwiązywania problemów alkoholowych,
 - 17) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
 - 18) upoważnienia dla Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
 - a) na finansowanie wydatków, o których mowa w ust 2 pkt. 5, 6 i 7,
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.
3. Projekt budżetu może zawierać inne postanowienia, w tym upoważnienie Burmistrza do:
- 1) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w bankach innych niż bank prowadzący obsługę budżetu,
 - 2) dokonywania przeniesień w zakresie planowanych dotacji bieżących będących wydatkami bieżącymi, przy czym przeniesienia te nie mogą wpłynąć na zakres dotacji uchwalonych przez Radę,
 - 3) dokonywania zmian w budżecie w zakresie przeniesień planowanych wydatków w ramach jednego programu, jednego przedsięwzięcia, przy czym przeniesienia te nie mogą wpłynąć na zmianę kwot limitu wydatków na przedsięwzięcia, nie zmieniają zakresu ich wykonywania oraz nie wpłyną na wstrzymanie wykonywania przedsięwzięcia.
4. W projekcie uchwały budżetowej planowane wydatki bieżące nie będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta, wynikających z rozliczenia wyemitowanych papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
5. Burmistrz nie może przedstawić projektu, a Rada nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, nie zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
6. Wartości przyjęte w projekcie uchwały budżetowej i w załącznikach będą zgodne z wieloletnią prognozą finansową miasta lub projektem zmiany wieloletniej prognozy finansowej co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu miasta.

§ 4

Do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej dołącza się:

- 1) informację o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 30 czerwca roku poprzedzającego rok budżetowy zawierającą:
 - a) dane o prawach własności przysługujących jednostce samorządu terytorialnego,
 - b) dane dotyczące:
 - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności ograniczonych praw rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, udziałów w spółkach, akcji,
 - posiadania,
 - c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt. 1 za okres od przedłożenia Radzie poprzedniej informacji,
 - d) dane o dochodach uzyskanych w tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz z wykonania posiadania,
 - e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego,
- 2) prognozę łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i na lata następne,
- 3) materiały objaśniające, obejmujące w szczególności:
 - a) szczegółowy opis dochodów według źródeł i działów klasyfikacji budżetowej, ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji,
 - b) informację o stanie zaległości podatkowych,
 - c) informację o roszczeniach finansowych wobec Miasta,
 - d) szczegółowy plan zatrudnienia i wynagrodzeń,
 - e) informację o stopniu zaawansowania inwestycji,
 - f) wykaz zadań zbiorczo w zestawieniu z porównaniem z rokiem poprzednim,
 - g) wartość nagród ustanowionych przez Radę,
 - h) wykaz ważniejszych planowanych remontów,
 - i) wykaz zadań proponowanych do realizacji w ramach budżetu obywatelskiego,
 - j) projekty uchwał lub uchwały w sprawie wysokości stawek podatków i opłat lokalnych,
 - k) informację o projektowanych cenach usług komunalnych,
 - l) projekty uchwał lub uchwały w sprawie stawek dotacji przedmiotowych.
- 4) Załącznik z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi w roku budżetowym i w dwóch kolejnych latach,
- 5) Omówienie przychodów związanych z pokryciem deficytu budżetowego oraz rozchodów związanych z ewentualnymi spłatami długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek,
- 6) Wykaz proponowanych dotacji, określający dla każdej dotowanej instytucji:
 - a) zadania jakie mają być sfinansowane przy pomocy dotacji,
 - b) mierzalne efekty będące podstawą rozliczenia dotacji,
 - c) kosztorys zadania, z wykazaniem wkładu własnego dotowanej instytucji,
 - d) termin wykonania zadania.
- 7) Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej zawierające:
 - a) wskazanie potrzeby i celu podjęcia projektu uchwały budżetowej,
 - b) informacje dotyczące podstawy prawnej sporządzania projektu uchwały,
 - c) przedstawienie informacji o sytuacji finansowej miasta,
 - d) informacje o dokonanych zmianach organizacyjnych w jednostkach organizacyjnych miasta,
 - e) informacje o przyjętych założeniach do projektu uchwały budżetowej,
 - f) informacje uzasadniające postanowienia projektowane w uchwale budżetowej,
 - g) informacje uzasadniające uwzględnienie w projekcie uchwały budżetowej projektowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów, ze wskazaniem trendów w odniesieniu do roku poprzedzającego rok budżetowy,
 - h) informacje o skutkach prawnych wynikających z podjęcia projektu uchwały budżetowej.

III. Sposób postępowania z projektem budżetu miasta, procedura uchwalania budżetu.

§ 5

1. Burmistrz, w terminie ustawowym przedkłada projekt budżetu Radzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
2. Przedłożony przez Burmistrza projekt budżetu wraz z dodatkowymi informacjami, o których mowa w §4, Przewodniczący niezwłocznie przekazuje komisjom i wszystkim radnym.
3. Projekt budżetu jest dostarczany radnym w formie papierowej lub elektronicznej.
4. Komisje, po zapoznaniu się z projektem wyrażają pisemną opinię, zawierającą ich stanowisko w odniesieniu do projektu i ewentualnie formułują i przegłosowują propozycje poprawek.
5. Opinie komisji wraz z propozycjami poprawek Przewodniczący przekazuje komisji właściwej do spraw budżetu i Burmistrzowi.
6. Burmistrz na żądanie komisji właściwej do spraw budżetu, przedstawia dodatkowe wyjaśnienia niezbędne w toku prac nad projektem budżetu.

§ 6

1. Przedmiotem poprawki nie powinna być propozycja uwzględnienia nowego zadania inwestycyjnego, którego okres realizacji jest dłuższy niż rok, a które nie jest objęte programami uchwalonymi przez Radę. Jeżeli zadanie takie zostaje zgłoszone, należy równocześnie przedłożyć projekt zmiany WPI, ewentualnie również właściwego programu uchwalonego przez Radę.
2. Zgłaszając poprawkę wnioskodawca powinien wskazać zadanie, przy czym:
 - 1) w zakresie inwestycji – określić cel, zakres rzeczowy oraz szacunkowy koszt realizacji inwestycji;
 - 2) w zakresie wydatków bieżących – określić cel oraz koszt realizacji.
3. Proponując jako źródło pokrycia wydatków wzrost dochodów należy obowiązkowo wskazać dział klasyfikacji budżetowej, tytuł dochodu oraz w miarę możliwości przedstawić sposób oszacowania kwoty zwiększenia.
4. Poprawka polegająca na propozycji ujęcia w projekcie dodatkowego zadania, wskazująca jako źródło pokrycia kosztów jego realizacji, ograniczenie zakresu lub rezygnację z innego zadania powinna zawierać uzasadnienie celowości tego ograniczenia lub rezygnacji.
5. Po upływie terminu zgłaszania poprawek i opinii określonych w § 12 ust. 3, zgłoszenie poprawek nie jest możliwe.

§ 7

Burmistrz po otrzymaniu sprawozdania komisji właściwej do spraw budżetu przekazuje Radzie stanowisko wobec wyrażonych opinii i zgłoszonych poprawek.

§ 8

1. Rozpatrywanie projektu odbywa się w trzech czytaniach.
2. Pierwsze i trzecie czytanie projektu odbywa się na sesjach Rady, czytanie drugie – na posiedzeniu komisji właściwej do spraw budżetu.
3. O posiedzeniu komisji właściwej do spraw budżetu, na którym odbywać się będzie drugie czytanie projektu, zawiadamia się wszystkich radnych. Każdy radny może wziąć udział w tym posiedzeniu.
4. Pierwsze czytanie obejmuje:
 - 1) przedstawienie przez Burmistrza projektu budżetu oraz jego omówienie,
 - 2) wstępną debatę nad projektem.
5. Drugie czytanie obejmuje:
 - 1) zapoznanie się z przekazanymi przez komisje opiniami i propozycjami poprawek,
 - 2) przeprowadzenie głosowania poprawek,

- 3) sformułowanie opinii, zawierającej ocenę projektu budżetu, oraz - w zależności od wyników głosowań - propozycję:
 - a) przyjęcia projektu bez poprawek,
 - b) przyjęcia projektu z określonymi poprawkami,
 - c) odrzucenia projektu.
6. Trzecie czytanie projektu (na sesji budżetowej) obejmuje:
 - 1) przedstawienie projektu uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z uzasadnieniem,
 - 2) odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie budżetu i Wieloletniej Prognozie Finansowej,
 - 3) przedstawienie opinii komisji właściwej do spraw budżetu,
 - 4) przedstawienie stanowiska Burmistrza w sprawie przedstawionych opinii,
 - 5) dyskusja nad wnioskowanymi poprawkami i ich głosowanie,
 - 6) trzecie czytanie kończy się przegłosowaniem całego projektu uchwały w sprawie budżetu miasta oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 9

W przypadku nieuchwalenia budżetu w trzecim czytaniu, jest on ponownie rozpatrywany na najbliższej sesji Rady.

§ 10

W zakresie nie uregulowanym uchwałą procedowanie nad projektem odbywa się z uwzględnieniem postanowień Statutu Miasta Sanoka.

§ 11

Zmiany w uchwale budżetowej w ciągu roku dokonuje się na zasadach przewidzianych w odrębnych przepisach.

IV. Terminy obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu miasta.

§ 12

1. Przedłożenie Radzie projektu wraz z dokumentami określonymi w § 4 – w terminie wynikającym z ustawy o finansach publicznych.
2. Pierwsze czytanie odbywa się na sesji Rady w czwartek po dniu określonym w ust. 1, ale nie później niż do dnia 25 listopada.
3. Składanie poprawek i opinii Burmistrzowi oraz komisji właściwej do spraw budżetu – w ciągu 16 dni od dnia określonego w ust. 1.
4. Drugie czytanie przez komisję właściwą do spraw budżetu rozpoczyna się w czwartek do 7 dni od dnia określonego w ust. 3.
5. Komisja właściwa do spraw budżetu przekazuje opinię o projekcie i propozycjach poprawek Burmistrzowi najpóźniej do 5 dni po zakończeniu drugiego czytania.
6. Przekazanie Radzie stanowiska Burmistrza w sprawie opinii komisji, propozycji poprawek przyjętych przez komisję właściwą do spraw budżetu następuje w ciągu 7 dni od dnia określonego w ust. 5.
7. Uchwałą budżetową Rada podejmuje przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.

§ 13

Traci moc uchwała Nr LXIV/482 /10 Rady Miasta Sanoka z dnia 16 września 2010r w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 14

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 15

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Przewodniczący
Rady Miasta**

Zbigniew Daszyk