

UCHWAŁA NR.....

Rady Miasta Chełm

z dnia

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Chełm

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305), uchwała się, co następuje:

§ 1 . 1 . W celu opracowania projektu budżetu Prezydent Miasta Chełm w terminie do 15 lipca wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na kolejny rok budżetowy przez:

- 1) dyrektorów i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Chełm,
- 2) dyrektorów i kierowników podległych miastu jednostek budżetowych i instytucji kultury.

2 . W budżecie miasta Chełm wyodrębnia się kwotę wydatków, zwanych „Budżetem Obywatelskim”.

3 . Radni mogą składać do Prezydenta Miasta Chełm w terminie do 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy, wnioski do projektu budżetu.

4 . Rady osiedli mogą składać do Prezydenta Miasta Chełm w terminie do 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy, wnioski do projektu budżetu.

5 . Wnioski o realizację zadań publicznych w ramach inicjatywy lokalnej można składać do Prezydenta Miasta Chełm w terminie do 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

6 . Wnioski, o których mowa w ust. 3, 4 i 5 powinny zawierać nazwę zadania, jego krótką charakterystykę, uzasadnienie realizacji oraz szacunkowy koszt.

7 . Wnioski złożone po terminie wskazanym w ust. 3, 4 i 5 nie będą uwzględniane w projekcie budżetu.

§ 2 . 1 . Dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych opracowują materiały planistyczne według załączników nr 1 i nr 2 wraz z kalkulacją i uzasadnieniem.

2 . Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe opracowują plany dochodów rachunku dochodów jednostek oraz wydatków nimi sfinansowanych według załącznika nr 9 wraz z kalkulacją i uzasadnieniem.

3 . Plany jednostek budżetowych i ich rachunku dochodów wraz z kalkulacją i uzasadnieniem po przeprowadzonej analizie akceptuje dyrektor lub kierownik merytoryczny.

4 . Dyrektorzy i kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Chełm w sprawach objętych zakresem ich działania opracowują materiały planistyczne według załączników nr 1 i nr 2 oraz zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu miasta Chełm według załącznika nr 4 wraz z kalkulacją i uzasadnieniem.

5 . Dyrektor lub kierownik merytoryczny przedkłada do Departamentu Budżetu plany podległych jednostek budżetowych i ich rachunku dochodów oraz własny plan komórki organizacyjnej wraz z uzasadnieniem w terminie do 20 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

6 . Materiały planistyczne w zakresie inwestycji powinny być sporządzane według załącznika nr 5 wraz z uzasadnieniem i złożone w terminie do dnia 30 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy, w Departamencie Architektury, Geodezji i Inwestycji po zaopiniowaniu przez komórki merytoryczne.

7 . Dyrektor Departamentu Architektury, Geodezji i Inwestycji sporządza zbiorczy wykaz zadań inwestycyjnych na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 oraz przedkłada do Departamentu Budżetu w terminie do dnia 20 września.

§ 3 . 1 . Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, złożonych wniosków, jak również skalkulowanych dochodów i wydatków własnych budżetu miasta, dotacji oraz subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Miasta Chełm opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu i przedkłada Prezydentowi Miasta Chełm wraz z uzasadnieniem w terminie do 5 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

2 . Planowanie budżetu i jego zmiany dokonywane są w Systemie OTAGO.

§ 4 . 1 . Prezydent Miasta Chełm wydaje zarządzenie przyjmujące projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami oraz uzasadnieniem do projektu budżetu, zwany dalej "projektem budżetu" i przedkłada Radzie Miasta najpóźniej do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

2 . Projekt budżetu Prezydent Miasta Chełm przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie w terminie określonym w ust. 1, celem zaopiniowania.

3 . Opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej, Prezydent Miasta Chełm jest obowiązany przedstawić przed uchwaleniem budżetu Radzie Miasta.

§ 5 . 1 . Przewodniczący Rady Miasta niezwłocznie, jednak nie później niż w ciągu 7 dni przesyła projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym komisjom Rady Miasta oraz związkom zawodowym.

2 . Komisje Rady Miasta w terminie 14 dni od otrzymania materiałów odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie swoje opinie o projekcie budżetu.

3 . Komisja wnioskująca wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenie wydatku przewidzianego w projekcie budżetu, zobowiązana jest wskazać źródło jego sfinansowania.

4 . Opinie komisji przedstawiane są Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego, która w terminie nie dłuższym niż 7 dni od daty ich otrzymania formułuje ostateczną opinię i przedkłada ją Przewodniczącemu Rady Miasta.

5 . W posiedzeniu Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego opiniującej budżet uczestniczą przewodniczący pozostałych komisji oraz przewodniczący rad osiedli.

§ 6 . 1 . Prezydent Miasta Chełm po zapoznaniu się z opinią Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego przekazaną przez Przewodniczącego Rady Miasta oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w terminie 14 dni przedkłada Radzie Miasta skorygowany projekt budżetu, z zastrzeżeniem § 10 ust. 2.

2 . Nie uwzględnione w projekcie budżetu wnioski Komisji Budżetu i Rozwoju Gospodarczego wymagają pisemnego uzasadnienia Prezydenta Miasta Chełm.

§ 7 . W przypadku nie przyjęcia budżetu miasta Chełm przez Radę Miasta przed końcem roku poprzedzającego rok budżetowy, przedstawiony przez Prezydenta Miasta Chełm projekt budżetu wraz z autopoprawkami, o których mowa w § 10 ust. 1, stanowi podstawę gospodarki finansowej – jednak nie dłużej niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.

§ 8 . 1 . Projekt uchwały budżetowej obejmuje:

- 1) zestawienie tabelaryczne prognozowanych dochodów budżetu miasta w podziale na gminę i powiat, jednostki organizacyjne, kategorie zadań, według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji 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, zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) zestawienie tabelaryczne wydatków w podziale na gminę i powiat, kategorie zadań, według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji wydatków z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w szczególności na:
 - wydatki jednostek budżetowych, w tym na: wynagrodzenia i składki od nich naliczane, remonty, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
 - 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 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
 - obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego,
 - b) wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym 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 jednostki samorządu terytorialnego,

- zakup i objęcie akcji i udziałów,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
zgodnie z załącznikiem nr 2,
- 3) łączną kwotę planowanych przychodów i rozchodów budżetu miasta Chełm oraz źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku ich wystąpienia, zgodnie z załącznikiem nr 3,
 - 4) zestawienia planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, z wyodrębnieniem dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych, działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, zgodnie z załącznikiem nr 4,
 - 5) wydatki majątkowe finansowane i realizowane w roku budżetowym w podziale na gminę i powiat, kategorie zadań, według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, nazwę zadania, zgodnie z załącznikiem nr 5,
 - 6) zestawienie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, zgodnie z załącznikiem nr 6,
 - b) wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, nie pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, zgodnie z załącznikiem nr 7,
 - 7) zestawienie wydatków w ramach Budżetu Obywatelskiego, zgodnie z załącznikiem nr 8,
 - 8) plany rachunku dochodów jednostek oraz wydatków nimi sfinansowanych, zgodnie z załącznikiem nr 9,
 - 9) wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, zgodnie z załącznikiem nr 10,
 - 10) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 ustawy o finansach publicznych,
 - 11) kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez miasto Chełm,
 - 12) dotacje i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami,
 - 13) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
 - 14) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

- 15) dochody z tytułu opłat i kar za zanieczyszczanie środowiska i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska,
- 16) dochody i wydatki związane z realizacją zadań finansowanych z wpływów związanych z udostępnianiem danych oraz prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego,
- 17) rezerwę ogólną i rezerwy celowe,
- 18) dochody i wydatki związane z pomocą rzeczową lub finansową realizowane na podstawie umów (porozumień) między jednostkami samorządu terytorialnego,
- 19) wykaz obowiązujących umów o partnerstwie publiczno - prywatnym (w przypadku ich podpisania).

2 . Projekt uchwały budżetowej może zawierać upoważnienia dla Prezydenta Miasta Chełm do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 - 4 i art. 90 ustawy o finansach publicznych,
- 2) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych,
- 3) dokonywania zmian w budżecie w zakresie, o którym mowa w art. 258 ustawy o finansach publicznych,
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu miasta,
- 5) inne upoważnienia nie wymienione w pkt 1-4, zwłaszcza wynikające z ustaw ustrojowych.

§ 9 . 1 . Do projektu uchwały budżetowej Prezydent Miasta Chełm dołącza ogólny opis projektu budżetu.

2 . Do projektu uchwały budżetowej Prezydent Miasta Chełm dołącza materiały informacyjne:

- 1) wykaz projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- 2) wartość posiadanego mienia na dzień 31 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 10 . 1 . Prezydent Miasta Chełm może wprowadzać autopoprawki do projektu budżetu po terminie wskazanym w § 4 ust. 1 wynikające w szczególności ze zmian kwot subwencji i dotacji otrzymywanych z budżetu państwa, realizacji programów i projektów ze środków zewnętrznych, wniosków zgłaszanych przez komisje Rady Miasta.

2 . Prezydent Miasta Chełm przedkłada Radzie Miasta projekt autopoprawki do projektu budżetu nie później niż 3 dni przed planowanym terminem sesji budżetowej.

§ 11 . 1 . W terminie 7 dni od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego Prezydent Miasta Chełm przekazuje podległym jednostkom informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych, wskazując kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, remonty, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań. Informacje przekazywane jednostkom organizacyjnym obejmują również projektowane kwoty wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz projektowane kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa.

2 . Jednostki, o których mowa w ust. 1 opracowują projekty planów finansowych w terminie 30 dni od otrzymania danych, o których mowa w ust. 1, nie później niż do dnia 22 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy. Projekty planów jednostek budżetowych sporządza się w szczególności w podziale na gminę i powiat, kategorie zadań, według działów, rozdziałów, paragrafów.

3 . Prezydent Miasta Chełm weryfikuje otrzymane projekty planów finansowych pod względem ich zgodności z projektem uchwały budżetowej i w przypadku stwierdzenia rozbieżności wprowadza odpowiednie zmiany, informując o ich dokonaniu kierownika jednostki organizacyjnej.

4 . Zweryfikowane plany finansowe, o których mowa w ust. 3 stanowią podstawę gospodarki finansowej w okresie od dnia 1 stycznia roku budżetowego do dnia opracowania planu finansowego na podstawie informacji o ostatecznych kwotach wynikających z uchwały budżetowej.

§ 12 . Porządek sesji, na której uchwalany jest budżet, w punkcie przyjęcia budżetu powinien zawierać między innymi następujące podpunkty:

- 1) przedstawienie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem przez Prezydenta Miasta lub osobę przez niego upoważnioną,
- 2) przedstawienie opinii o projekcie budżetu wydanej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Lublinie,
- 3) przedstawienie opinii komisji stałych Rady Miasta,
- 4) przedstawienie stanowiska Prezydenta Miasta w sprawie opinii komisji,
- 5) dyskusja nad projektem uchwały budżetowej,
- 6) głosowanie projektu uchwały budżetowej.

§ 13 . Traci moc uchwała Nr LII/450/10 Rady Miasta Chełm z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Chełm (z późn. zm.).

§ 14 . Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Chełm.

§ 15 . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.