Druk Nr 40/23

UCHWAŁA Nr .....
RADY MIEJSKIEJ W SŁUPSKU

z dnia ..... 2017 r.

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Słupska, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; Dz.U. z 2017r. poz. 730, poz. 935), art. 53 w zw. z art. 12 ust 1 pkt 11 i z art.92 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, poz.1579, poz. 1948; Dz.U. z 2017r. poz. 730, poz. 935) oraz art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870, poz. 1984, poz. 2260, poz.1948; Dz.U. z 2017r. poz. 191, poz. 60, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089)

Rada Miejska w Słupsku
uchwala, co następuje:

§ 1.

Ustala się:

1) tryb prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Słupska określony w załączniku Nr 1 do uchwały,
2) szczegółowość projektu budżetu oraz rodzaje materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu miasta Słupska określone w załączniku Nr 2 do uchwały,
3) wzór formularza dotyczącego zgłaszanych przez Radnych, Kluby Radnych, i Komisje Rady Miejskiej poprawek do projektu budżetu określony w załączniku Nr 3 do uchwały.

§ 2.

Traci moc uchwała Nr XXVI/316/16 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Słupska, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Słupska.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Słupsku.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Słupsku

Beata Chrzanowska

UZASADNIENIE

1. Przedstawienie stanu istniejącego.

W szczegółowym harmonogramie tworzenia i uchwalania budżetu stanowiącym Załącznik Nr 1 Uchwały Nr XXXVI/316/16 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 29 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Słupska, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zapisane są nieaktualne terminy dotyczące:

1) przekazania Skarbnikowi Miasta Słupska zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Wieloletniego Programu Inwestycyjnego wraz z opisem,
2) rozpoczęcia konsultacji społecznych projektu budżetu miasta,
3) zgłaszania propozycji ewentualnych autopoprawek przez Dyrektorów Wydziałów UM, Pełnomocników, Kierowników jednostek organizacyjnych Miasta (dysponenci środków budżetowych).

Dodatkowo w Załączniku nr 2 do ww. uchwały, który określa szczegółowość projektu budżetu oraz rodzaje materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu miasta dopisano punkt dotyczący załącznika do uchwały budżetowej zawierający wykaz zadań realizowanych w ramach Słupskiego Budżetu Partycypacyjnego.

2. Wyjaśnienie potrzeb i celu podjęcia uchwały.

Zmiana uchwały w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Słupska, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu wynika z potrzeby:

1) uaktualnienia terminu przekazania Skarbnikowi Miasta Słupska zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Wieloletniego Programu Inwestycyjnego wraz z opisem,
2) uaktualnienia terminu rozpoczęcia konsultacji społecznych projektu budżetu miasta – spójnych z uchwałą Rady Miejskiej Nr XXI/238/16 z dnia 27 stycznia 2016 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Konsultacji Społecznych,
3) uaktualnienia terminu zgłaszania propozycji ewentualnych autopoprawek przez Dyrektorów Wydziałów UM, Pełnomocników, Kierowników jednostek organizacyjnych Miasta (dysponenci środków budżetowych),
4) uaktualnienia załączników do uchwały budżetowej – wprowadzenie załącznika zawierającego wykaz zadań realizowanych w ramach Słupskiego Budżetu Partycypacyjnego.

3. Wykazanie różnic między dotychczasowym a projektowanym stanem prawnym.

Brak różnic.

4. Charakterystyka przewidywanych skutków społecznych i gospodarczych.

Nie dotyczy.

5. Skutki finansowe, związane z wejściem w życie uchwały.

Nie dotyczy.

6. Źródła finansowania.

Nie dotyczy.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Słupsku
z dnia

TRYB PRAC NAD PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ MIASTA SŁUPSKA

1. Projekt uchwały budżetowej na rok budżetowy opracowywany jest przez Prezydenta Miasta Słupska na podstawie obowiązujących przepisów prawnych z zakresu spraw budżetowych i podatkowych oraz funkcjonowania jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem:

- kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta,
- zadań finansowanych z budżetu miasta oraz realizowanych przez jednostki organizacyjne miasta wraz z przewidywanymi zmianami,
- stawek podatkowych i opłat lokalnych, z uwzględnieniem lokalnej polityki podatkowej w roku budżetowym,
- przyjętych przez Radę Miejską w Słupsku strategii, kierunków działań i programów,
- wytycznych dla podległych jednostek organizacyjnych, wydziałów Urzędu Miejskiego, Samodzielnych Referatów oraz Samodzielnych Stanowisk w sprawie określenia propozycji do projektu uchwały budżetowej, wynikających z założeń polityki makroekonomicznej państwa, kształtowania się cen towarów i usług konsumpcyjnych i inwestycyjnych, prognozy wzrostu gospodarczego dla kraju, prognozy wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz kształtowania się zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych miasta Słupska, wielkości dotacji i subwencji z budżetu państwa, dochodów podatkowych oraz udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

2. Przyjmuje się cztery etapy prac nad budżetem Miasta:

L.p.	**Nazwa etapu**	**Termin prac**	**Efekt**
1.	Określenie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta	do 30 czerwca	Uchwała Rady Miejskiej w sprawie założeń polityki budżetowej Miasta
2.	Określenie wytycznych do konstruowania budżetu Miasta	do 1 września	Zarządzenie Prezydenta Miasta w sprawie opracowania materiałów planistycznych na kolejny rok budżetowy
3.	Tworzenie projektu budżetu	do 15 listopada	Projekt budżetu
4.	Uchwalenie budżetu	do 31 grudnia	Uchwała budżetowa

3. Szczegółowy harmonogram prac budżetowych prezentuje tabela:

SZCZEGÓŁOWY HARMONOGRAM TWORZENIA I UCHWALANIA BUDŻETU

L. p.	Okres realizacji:	Działania	Wykonawca	Efekt
ETAP I – OKREŚLENIE KIERUNKOWYCH ZAŁOŻEŃ POLITYKI BUDŻETOWEJ				
1.	do 12 czerwca	Przygotowanie projektu uchwały Rady Miejskiej w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta na następny rok budżetowy	Komisja Finansów	Przedstawienie propozycji kierunkowych założeń polityki budżetowej określających propozycje do projektu uchwały w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta (zwłaszcza nowo podejmowane zadania, likwidacja lub ograniczenie dotychczasowych zadań, określenie poziomu wzrostu wydatków i opłat miejskich oraz terminy ich wprowadzania, poziomu zadłużenia, udziału inwestycji w ogóle wydatków itp.). Projekt uchwały opiniowany jest przez komisje Rady Miejskiej
2.	do 30 czerwca	Uchwalenie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta	Rada Miejska	Uchwała Rady Miejskiej w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Słupska, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu
ETAP II – OKREŚLENIE WYTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA				
3.	do 1 września	Przygotowanie podstawowych parametrów do projektu budżetu wraz ze wzorem arkuszy planistycznych i terminarzem	Prezydent Miasta Słupska	Zarządzenie Prezydenta Miasta w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych projektu budżetu Miasta
ETAP III – TWORZENIE PROJEKTU BUDŻETU				
4.	do 1 września	Informacja w publikatorach o rozpoczęciu prac nad projektem budżetu	Wydziału Dialogu Społecznego i Komunikacji Społecznej	Popularyzacja informacji dot. rozpoczęcia pracy nad budżetem za pomocą dostępnych kanałów informacyjnych
5.	do 15 września	Identyfikacja potrzeb – gromadzenie wniosków i sugestii do projektu budżetu z: - Komisji Rady Miejskiej, - Klubów Radnych, - Radnych, - organizacji społecznych i mieszkańców miasta Słupska	Wydziały Merytoryczne UM	Stanowiska i wnioski: - Komisji Rady Miejskiej, - Klubów Radnych, - Radnych, - organizacji społecznych i mieszkańców miasta Słupska dotyczące propozycji w zakresie identyfikacji potrzeb (w tym Rady Młodzieżowe, Rady Seniorów)
6.	do 30 września	Przygotowanie propozycji do projektu budżetu uwzględniających wytyczne określone zarządzeniem Prezydenta Miasta Słupska wraz z niezbędnymi materiałami kalkulacyjnymi w zakresie planowanych dochodów i wydatków oraz ich opisem	Dyrektorzy Wydziałów UM, Pełnomocnicy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta (dysponenci środków budżetowych)	Zbiorcze propozycje do projektu budżetu
7.	do 20 października	Przekazanie Skarbnikowi Miasta zatwierdzonego przez Prezydenta Miasta Wieloletniego Programu Inwestycyjnego wraz z opisem	Wydział Inwestycji	Wieloletni Program Inwestycyjny wraz z opisem

8.	do 15 listopada	Projekt budżetu – po uzgodnieniach	Skarbnik Miasta	Projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami i objaśnieniami. Przekazanie projektu budżetu do Regionalnej Izby Obrachunkowej i Rady Miejskiej
9.	do 15 listopada	Przygotowanie konsultacji projektu budżetu	Prezydent Miasta Słupska	Zarządzenie Prezydenta Miasta w sprawie przeprowadzenia procesu konsultacji społecznych projektu budżetu wraz z ogłoszeniem skierowanym do mieszkańców
ETAP IV – UCHWALENIE BUDŻETU				
10.	Niezwłocznie po otrzymaniu	Przesłanie (przekazanie) projektu budżetu do Komisji Rady Miejskiej w Słupsku	Przewodniczący Rady Miejskiej	Otrzymanie projektu budżetu przez poszczególne Komisje
11.	od 20 listopada	Rozpoczęcie konsultacji projektu budżetu	Skarbnik Miasta	Prezentacja projektu budżetu wraz z zaproszeniem do składania wniosków/uwag
12.	do 6 grudnia	Zgłoszenie propozycji ewentualnych poprawek	Dyrektorzy Wydziałów UM, Pełnomocnicy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta (dysponenci środków budżetowych)	Przekazanie ewentualnych poprawek w formie pisemnej ze szczegółowym uzasadnieniem
13.	do 6 grudnia	Sformułowanie opinii o projekcie budżetu oraz zgłoszenie propozycji ewentualnych poprawek	Komisje Rady Miejskiej,	Przekazanie Przewodniczącemu Komisji Finansów oraz Prezydentowi Miasta opinii oraz ewentualnych poprawek w formie zgodnej z obowiązującym formularzem
14.	do 6 grudnia	Zgłoszenie propozycji ewentualnych poprawek do projektu budżetu	Kluby Radnych, Radni	Przekazanie Prezydentowi Miasta opinii oraz ewentualnych poprawek w formie zgodnej z obowiązującym formularzem
15	do 10 grudnia	Rozpatrzenie opinii i wniosków Komisji branżowych	Komisja Finansów Rady Miejskiej	Wypracowanie wstępnej opinii o projekcie budżetu oraz przekazanie wniosków w sprawie zmian projektu do Prezydenta Miasta i Komisji Rewizyjnej
16.	10 grudnia	Zakończenie konsultacji dotyczących projektu budżetu	Prezydent Miasta Słupska	Przygotowanie raportu z przebiegu konsultacji wraz z ewentualnymi zmianami w projekcie budżetu w formie autopoprawki
17.	do 14 grudnia	Ustosunkowanie się do treści „wstępnej opinii" Komisji Finansów Rady Miejskiej oraz wniosków Komisji Rady Miejskiej, Radnych oraz Klubów Radnych	Prezydent Miasta Słupska	Ewentualne zmiany w projekcie budżetu w formie autopoprawki. Pisemne uzasadnienie odrzuconych poprawek Komisji Rady Miejskiej, Radnych oraz Klubów Radnych
18.	do 18 grudnia	Ostateczne rozpatrzenie przedstawionego projektu budżetu i autopoprawki Prezydenta Miasta	Komisja Finansów Rady Miejskiej	Wydanie ostatecznej opinii obejmującej projekt budżetu i autopoprawkę Prezydenta Miasta
19.	do 31 grudnia	Uchwalenie budżetu miasta	Rada Miejska	Przekazanie uchwały do Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz do publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego
20.	do 10 stycznia	Raport z konsultacji społecznych dotyczących projektu budżetu	Prezydent Miasta Słupska	Przygotowanie raportu z konsultacji projektu budżetu oraz podanie go do publicznej wiadomości

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Słupsku
z dnia

SZCZEGÓŁOWOŚĆ PROJEKTU BUDŻETU ORAZ RODZAJE MATERIAŁÓW INFORMACYJNYCH TOWARZYSZĄCYCH PROJEKTOWI BUDŻETU MIASTA

Dokumentację budżetową towarzyszącą projektowi budżetu miasta ustala się w podziale na:

1. CZĘŚĆ OBOWIĄZUJĄCĄ, która obejmuje:

1.1 Projekt uchwały budżetowej.

1.2 Załączniki do uchwały budżetowej zawierające:

a) prognozowane dochody i wydatki budżetu miasta według działów klasyfikacji budżetowej

b) dochody budżetu miasta według klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) z podziałem na:
- dochody bieżące, w tym:
  - dotacje,
  - środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki pochodzące ze źródeł zagranicznych).
- dochody majątkowe, w tym:
  - dotacje,
  - środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki pochodzące ze źródeł zagranicznych).

c) dochody budżetu miasta według źródeł,

d) wydatki budżetu miasta według klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) z podziałem na:
- wydatki bieżące, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań.
  - dotacje na zadania bieżące,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych,
  - wydatki na programy finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki pochodzące ze źródeł zagranicznych), 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.
- wydatki majątkowe, z tego:
  - 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

(środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki pochodzące ze źródeł zagranicznych), w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,

- zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

e) wydatki bieżące budżetu miasta według kierunków wydatkowania,

f) plan zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych Miastu Słupsk i miastu na prawach powiatu,

g) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej,

h) plan dotacji na zadania realizowane na podstawie umów lub porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego,

i) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,

j) plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych,

k) wykaz planowanych nakładów na remonty,

l) wykaz dotacji podmiotowych z budżetu miasta,

m) wykaz dotacji celowych z budżetu miasta,

n) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,

o) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,

p) wydatki majątkowe budżetu miasta według klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) i według nazwy zadania,

q) zadania inwestycyjne jednoroczne,

r) zadania realizowane w ramach Słupskiego Budżetu Partycypacyjnego,

s) plan wydatków na programy i projekty z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,

t) plan wydatków na Izby Rolnicze,

u) plan dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych,

v) plan dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami i plan wydatków na realizację zadań z zakresu utrzymania porządku i czystości w mieście,

w) przychody i rozchody budżetu miasta.

2. CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCO - INFORMACYJNA, która zawiera:

2.1. Materiały informacyjne obejmujące:

a) projekty planów jednostek zaliczanych do podsektora samorządowego t.j.:

- projekty planów finansowych samorządowych instytucji kultury,
- projekt planu Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku.

b) dochody Miasta Słupska na przyszły rok budżetowy w porównaniu z przewidywanym wykonaniem roku bieżącego.
c) wydatki bieżące Miasta Słupska na przyszły rok budżetowy w porównaniu do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

2.2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej obejmującej w szczególności:

a) ogólną charakterystykę opisową projektu budżetu,
b) omówienie prognozowanych dochodów bieżących,
c) omówienie prognozowanych dochodów majątkowych,
d) omówienie planowanych wydatków bieżących zadań własnych,
e) omówienie planowanych wydatków majątkowych,
f) omówienie planowanych wydatków administracji rządowej i innych zadań zleconych,
g) omówienie planowanych przychodów i rozchodów.

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Słupsku
z dnia

FORMULARZ DOTYCZĄCY ZGŁASZANYCH POPRAWEK DO PROJEKTU BUDŻETU

Wnioskujący:				
Lp.	Proponowana zmiana dotycząca wydatków budżetu *	Kwota	Źródło pokrycia proponowanej zmiany **	Kwota

* w przypadku znajdowania się danej pozycji w projekcie budżetu należy podać dział-rozdział-paragraf proponowanego wydatku. W przeciwnym wypadku należy szczegółowo opisać rodzaj wydatku w sposób umożliwiający jego prawidłowe sklasyfikowanie.

** w przypadku dochodów i wydatków bieżących należy podać dział-rozdział-paragraf oraz zwięźle opisać rodzaj dochodu/wydatku. W przypadku wydatków majątkowych należy podać dział-rozdział-paragraf oraz nazwę zadania inwestycyjnego