

**UCHWAŁA Nr
RADY MIEJSKIEJ W SŁUPSKU**

z dnia 2020 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 2020r. poz. 713), 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 2020 r. poz. 920) oraz art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020; Dz. U. z 2020r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695).

**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 IX/136/19 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 26 czerwca 2019 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.

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:

- zadań finansowanych z budżetu miasta oraz realizowanych przez jednostki organizacyjne miasta wraz z przewidywanymi zmianami,
- stawek podatków i opłat lokalnych,
- 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 trzy etapy prac nad budżetem Miasta:

L.p.	Nazwa etapu	Termin prac	Efekt
1.	Określenie wytycznych do konstruowania budżetu Miasta Słupska	do 1 września	Zarządzenie Prezydenta Miasta w sprawie opracowania materiałów planistycznych na kolejny rok budżetowy
2.	Tworzenie projektu budżetu	do 15 listopada	Projekt budżetu
3.	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 WYTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA				
1.	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 II – TWORZENIE PROJEKTU BUDŻETU				
2.	do 1 września	Informacja w publikatorach o rozpoczęciu prac nad projektem budżetu	Wydział Współpracy i Promocji	Popularyzacja informacji dot. rozpoczęcia pracy nad budżetem za pomocą dostępnych kanałów informacyjnych
3.	do 30 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)
4.	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
5.	do 20 października	Przekazanie Skarbnikowi Miasta zatwierdzonych przez Prezydenta rekomendacji Zespołu ds. rozwoju Miasta Słupska	Wydział Inwestycji	Zbiorcze zestawienie rekomendacji Zespołu ds. rozwoju Miasta Słupska w podziale na zadania z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej wraz z opisem
6.	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
7.	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 III – UCHWALENIE BUDŻETU				
8.	Niezwłocznie po otrzymaniu	Przesłanie (przekazanie) projektu budżetu do Komisji Rady Miejskiej w Słupsku	Przewodniczący Rady Miejskiej	Otrzymanie projektu budżetu przez poszczególne Komisje
9.	od 22 listopada	Rozpoczęcie konsultacji projektu budżetu	Skarbnik Miasta	Prezentacja projektu budżetu wraz z zaproszeniem do składania wniosków/uwag

10.	do 27 listopada	Zgłoszenie propozycji ewentualnych poprawek	Dyrektorzy Wydziałów UM, Pełnomocnicy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta (dysponenci środków budżetowych)	Przekazanie ewentualnych poprawek w formie pisemnej ze szczegółowym uzasadnieniem
11.	do 27 listopada	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
12.	do 27 listopada	Zgłoszenie propozycji ewentualnych poprawek do projektu budżetu	Kluby Radnych, Radni	Przekazanie Prezydentowi Miasta opinii oraz ewentualnych poprawek w formie zgodnej z obowiązującym formularzem
13.	do 30 listopada	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
14.	13 grudnia	Zakończenie konsultacji dotyczących projektu budżetu	Prezydent Miasta Słupska	Przygotowanie raportu z przebiegu konsultacji wraz z ewentualnymi zmianami w projekcie budżetu w formie autopoprawki
15.	do 15 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
16.	do 17 grudnia	Ostateczne rozpatrzenie przedstawionego projektu budżetu i autopoprawki Prezydenta Miasta	Komisja Finansów Rady Miejskiej	Wydanie ostatecznej opinii obejmującej projekt budżetu i autopoprawkę Prezydenta Miasta
17.	do 31 grudnia	Uchwalenie budżetu miasta	Rada Miejska	Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Słupska
18.	Niezwłocznie po podjęciu	Przekazanie podjętej uchwały	Prezydent Miasta Słupska	Przekazanie uchwały do Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz do publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego
19.	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

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) Załączniki do uchwały budżetowej zawierające:

- a) prognozowane dochody budżetu miasta według działów klasyfikacji budżetowej, w tym dotacje i 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),
- b) dochody majątkowe, w tym dotacje i 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) wydatki budżetu miasta w układzie klasyfikacji budżetowej wg kierunków wydatkowania (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,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
- d) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych Miastu Słupsk i miastu na prawach powiatu,
 - e) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej,
 - f) plan dotacji na zadania realizowane na podstawie umów lub porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego,
 - g) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - h) plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych,
 - i) wykaz dotacji podmiotowych z budżetu miasta,
 - j) wykaz dotacji celowych z budżetu miasta,
 - k) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
 - l) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,
 - m) wydatki majątkowe budżetu miasta według klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) i według nazwy zadania,
 - n) zadania realizowane w ramach Słupskiego Budżetu Obywatelskiego,
 - o) plan wydatków na programy i projekty z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
 - p) plan wydatków na Izby Rolnicze,
 - q) plan dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami i plan wydatków na realizację zadań z zakresu utrzymania porządku i czystości w mieście,
 - r) przychody i rozchody budżetu miasta.

2. CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCO - INFORMACYJNA, która zawiera:

2.1. Materiały informacyjne obejmujące:

- 1) projekty planów jednostek zaliczanych do podsektora samorządowego t.j.:
- a) projekty planów finansowych samorządowych instytucji kultury,
- b) projekt planu Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku.

2.2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej obejmującej w szczególności:

- 1) ogólną charakterystykę opisową projektu budżetu,
- 2) omówienie prognozowanych dochodów bieżących,
- 3) omówienie prognozowanych dochodów majątkowych,
- 4) omówienie planowanych wydatków bieżących zadań własnych,
- 5) omówienie planowanych wydatków majątkowych,
- 6) omówienie planowanych wydatków administracji rządowej i innych zadań zleconych,
- 7) omówienie planowanych przychodów i rozchodów.

FORMULARZ DOTYCZĄCY ZGŁASZANYCH POPRAWEK DO PROJEKTU BUDŻETU

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

* w przypadku gdy dana pozycja znajduje się w projekcie budżetu należy podać dział, rozdział i 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 i paragraf oraz zwięźle opisać rodzaj dochodu/wydatku. W przypadku wydatków majątkowych należy podać dział-rozdział-paragraf oraz nazwę zadania inwestycyjnego

UZASADNIENIE

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 uaktualnienia załączników do uchwały budżetowej i polega na:

1. aktualizacji zapisów załącznika nr 1 w zakresie terminów szczegółowego harmonogramu tworzenia i uchwalania budżetu. Zmiana wynika z przyjętego harmonogramu pracy Rady Miejskiej w Słupsku w 2020 r.
2. aktualizacji zapisów załącznika nr 2 w zakresie:
 - 1) w części obowiązującej zmienia się nazwę załączników do uchwały budżetowej zawierających:
 - a) prognozowane dochody budżetu miasta według działów klasyfikacji budżetowej, w tym dotacje i 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),
 - b) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych Miastu Słupsk i miastu na prawach powiatu,

Powyższa zmiana ma na celu dostosowanie nazw załączników do wymogów przedstawionych w ustawie o finansach publicznych. Zmiana nie wpływa na zakres i formę ww. załączników.

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.