

UCHWAŁA NR XXXIII/167/2010
RADY GMINY ROGÓŻNO
Z DNIA 21 WRZEŚNIA ROKU

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogóżno

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. 2001 r. Dz. U nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 234, art. 235 ust. 4, art. 236 ust. 5, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Rada Gminy
uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się tryb prac nad projektem uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Traci moc uchwała nr IX/63/95 z dnia 25 sierpnia 1995 roku Rady Gminy Rogóżno w sprawie określenia procedury uchwalenia budżetu gminy Rogóżno.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Janina Hoffmann

Radca Prawny
Z. Ratajczak
mgr **Zenon Ratajczak**

TRYB PRAC NAD PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY ROGÓŻNO

§ 1. Dokumentacja budżetowa do projektu uchwały budżetowej obejmuje:

- 1) projekt uchwały budżetowej,
- 2) załączniki do uchwały budżetowej,
- 3) uzasadnienie do projektu,
- 4) materiały informacyjne do projektu.

Rozdział I

SZCZEGÓŁOWOŚĆ PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 2. Projekt uchwały budżetowej określa:

- 1) łączną kwotę planowanych dochodów budżetu gminy, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych;
- 2) łączną kwotę planowanych wydatków budżetu gminy, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych;
- 3) plan dochodów i wydatków z wyodrębnieniem dochodów i wydatków związanych z realizacją:
 - a) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie odrębnymi ustawami,
 - b) zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
 - c) zadań realizowanych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.
- 4) plan dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw;
- 5) kwotę planowanego deficytu albo planowanej nadwyżki budżetu wraz ze źródłami pokrycia deficytu albo przeznaczenia nadwyżki;
- 6) łączną kwotę planowanych przychodów budżetu gminy;
- 7) łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu gminy;
- 8) wysokość utworzonej rezerwy ogólnej;
- 9) wysokość utworzonych rezerw celowych i ich przeznaczenie;
- 10) kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy;
- 11) wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków europejskich;
- 12) limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, z. 1240 z późn. zm.);

- 13) łączną kwotę udzielanych przez gminę poręczeń i gwarancji;
- 14) kwotę wydatków przypadających do spłaty w roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę;
- 15) maksymalną wysokość poręczeń i pożyczek udzielanych przez Wójta gminy w roku budżetowym;
- 16) sumę, do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania;
- 17) upoważnienie dla Wójta do zaciągania kredytów i pożyczek:
 - a) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy,
 - b) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu;
- 19) upoważnienia dla Wójta wynikające z art. 258 ustawy o finansach publicznych.

§ 3. Załączniki do uchwały budżetowej obejmują:

- 1) Załącznik nr 1 – planowane dochody budżetu gminy w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:
 - a) planowanych kwot dochodów bieżących, w których wyodrębnia się:
 - dochody własne,
 - subwencje,
 - dotacje celowe i inne środki na realizację zadań własnych,
 - dotacje i inne środki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej oraz innymi podmiotami,
 - dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone odrębnymi ustawami,
 - b) planowanych kwot dochodów majątkowych, w tym w szczególności z tytułu:
 - dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, w tym ze środków europejskich;
 - dochodów ze sprzedaży majątku,
 - dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
- 2) Załącznik nr 2 – Planowane wydatki budżetu gminy w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:
 - a) planowanych kwot wydatków bieżących, w których wyodrębnia się:
 - wydatki jednostek budżetowych, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
 - dotacje na zadania bieżące,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - obsługę długu gminy,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę, przypadających do spłaty w roku budżetowym,

- 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 gminy.
 - b) planowanych kwot wydatków majątkowych.
- 3) Załącznik nr 3 – planowane wydatki majątkowe w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz zadań, a w szczególności:
- a) z podziałem na :
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków europejskich w części związanej z realizacją zadań gminy,
 - zakupy i objęcie akcji i udziałów,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
 - b) z określeniem:
 - nazwy zadania,,
 - lat realizacji,
 - ogólnego kosztu inwestycji,
 - wielkości zrealizowanych nakładów w latach poprzedzających rok budżetowy,
 - planowanych wydatków na rok budżetowy z wyszczególnieniem źródeł finansowania oraz jednostki realizującej lub koordynującej wykonanie zadania.
- 4) Załącznik nr 4 – planowane wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków europejskich w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem:
- a) nazwy programu, priorytetu, działania,
 - b) nazwy projektu lub zadania,
 - c) okresu realizacji,
 - d) łącznych nakładów finansowych w okresie realizacji projektu lub zadania,
 - e) wysokości wydatków w roku budżetowym z podziałem na źródła finansowania.
- 5) Załącznik nr 5 – planowane przychody i rozchody budżetu gminy w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej;
- 6) Załącznik nr 6 – planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w układzie działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej, z wyszczególnieniem:
- a) kwoty dotacji ogółem,
 - b) kwoty wydatków ogółem z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.
- 7) Załącznik nr 7 – planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w układzie działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej, z wyszczególnieniem:
- a) kwoty dotacji ogółem,



- b) kwoty wydatków ogółem z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.
- 8) Załącznik nr 8 – planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych w układzie dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych.
 - 9) Załącznik nr 9 – planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w układzie dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych.
 - 10) Załącznik nr 10– planowane wydatki ze środków stanowiących fundusz sołecki w układzie dział, rozdział z wyodrębnieniem poszczególnych sołectw i realizowanego zadania.
 - 11) Załącznik nr 11 – planowane dochody z budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Rozdział II

UZASADNIENIE I MATERIAŁY INFORMACYJNE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 4. Uzasadnienie do projektu budżetu zawiera informację opisową o:

- 1) dochodach budżetu gminy według źródeł powstawania w szczególności co najmniej działów klasyfikacji budżetowej;
- 2) wydatkach budżetu gminy według zadań w szczególności co najmniej działów klasyfikacji budżetowej, w podziale na bieżące i majątkowe;
- 3) planowanych przychodach i rozchodach budżetu;
- 4) dotacjach udzielonych z budżetu gminy;
- 5) poręczeniach i gwarancjach udzielonych przez gminę.

§ 5. Materiały informacyjne do projektu budżetu obejmują:

- 1) planowane dochody w ujęciu tabelarycznym w odniesieniu do roku bazowego według klasyfikacji budżetowej,
- 2) planowane wydatki w ujęciu tabelarycznym w odniesieniu do roku bazowego według klasyfikacji budżetowej,
- 3) tabelaryczne zestawienie zbiorcze w odniesieniu do roku bazowego z wyodrębnieniem:
 - a) dochodów ogółem, z tego: bieżących i majątkowych,
 - b) wydatków ogółem, z tego: majątkowych oraz wydatków bieżących, z wyszczególnieniem wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - c) przychodów i rozchodów budżetu gminy,
 - d) kwoty długu budżetu gminy,
 - e) nadwyżki lub deficytu budżetu gminy.
- 4) tabelaryczną informację o zapotrzebowaniu na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń według działów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem

wynagrodzenia według stanu na koniec III kwartału roku bazowego oraz planowanego wynagrodzenia.

Rozdział III

TRYB PRAC NAD PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 6. 1. W celu opracowania projektu budżetu Wójt gminy określa w drodze zarządzenia w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy, zakres i terminy opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na kolejny rok budżetowy.

2. Zarządzenie przekazywane jest do kierowników gminnych jednostek organizacyjnych i kierowników referatów urzędu gminy.

§ 7. Materiały planistyczne składane są w terminie do 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 8. Termin składania materiałów planistycznych jest terminem ostatecznym. Materiały złożone po tym terminie nie będą rozpatrywane.

§ 9. Radni oraz podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku mogą składać wnioski do projektu zawierające nazwę zadania, zakres rzeczowy, szacowany koszt realizacji zadania w roku budżetowym do dnia 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 10. Sołtysi składają wnioski do projektu budżetu w ramach Funduszu sołectkiego na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołectkim do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowych.

§ 11. 1. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, sformułowanych wniosków, jak również skalkulowanych dochodów własnych budżetu gminy, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Gminy opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do projektu budżetu.

2. Skarbnik gminy przedkłada zestawienie określone w ust. 1 Wójtowi Gminy do dnia 31 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

3. Wójt Gminy dokonuje weryfikacji zestawienia określonego w ust. 1 i ustala ostateczną wersję projektu budżetu gminy w terminie do dnia 7 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 12. 1. W terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy Wójt Gminy zatwierdza i przedkłada projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami, uzasadnieniem Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

2. Wójt Gminy informuje mieszkańców gminy o założeniach budżetu, zamieszczając projekt budżetu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Rozdział IV

TERMINY OBOWIĄZUJĄCE W TOKU PRAC NAD PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

§ 13.1. Przewodniczący Rady gminy po otrzymaniu projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem kieruje projektem do wszystkich komisji Rady Gminy w celu zaopiniowania oraz wyznacza termin sesji budżetowej.

2. Komisje Rady Gminy w terminie 14 dni od otrzymania materiałów odbywają wspólne posiedzenie komisji, na którym wyrażają opinie do projektu budżetu.

3. Propozycje zmian w zakresie planu dochodów (zmniejszenie lub zwiększenie określonego w projekcie lub dodanie nowego źródła) winny zawierać: tytułu dochodu, uzasadnienie proponowanej zmiany, sposób oszacowania kwoty zwiększenia.

4. Zgłaszając zmianę w zakresie wydatków (zmniejszenie lub zwiększenie określonego w projekcie zadania lub dodanie nowego zadania) wnioskodawca powinien:

- 1) w zakresie inwestycji – określić zakres rzeczowy inwestycji oraz szacowaną kwotę wydatków na realizację zadania;
- 2) w zakresie wydatków bieżących – określić cel i proponowaną kwotę na realizację zadania.

5. Źródłami finansowania mogą być:

- 1) zwiększenie planu dochodów;
- 2) zmniejszenie planu wydatków zadania ujętego w projekcie.

6. Dla każdej zmiany w zakresie wydatków należy wskazać źródło lub źródła finansowania w wysokości równej proponowanej zmianie, a w przypadku ograniczenia zakresu lub rezygnacji z innego zadania należy dodatkowo uzasadnić ograniczenie lub rezygnację.

7. Źródłem finansowania zmiany nie może być rezerwa ogólna.

8. Przedmiotem zmiany w zakresie wydatków nie może być propozycja uwzględniająca nowe zadanie inwestycyjne, którego okres realizacji jest dłuższy niż rok i które nie jest objęte programami uchwalonymi przez Radę.

9. Każda proponowana zmiana winna być złożona na piśmie w ciągu 7 dni od dnia posiedzenia komisji.

10. Opinie komisji Rady Gminy są przedstawiane Wójtowi Gminy

11. Wójt Gminy na podstawie wniosków zawartych w opiniach komisji może dokonać zmian w projekcie budżetu.

12. Uchwałę budżetową Rada Gminy podejmuje przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.

13. Do czasu podjęcia uchwały budżetowej, jednak nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego, podstawą gospodarki finansowej jest projekt uchwały budżetowej przedstawiony Radzie Gminy.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Janina Hoffmann