Uchwała Nr L / 332 / 2010
Rady Gminy Kętrzyn
z dnia 20 października 2010 r.

w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 214, poz. 1806, Nr 153, poz. 1271, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz.1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz.1218, z 2008 r. Nr 180, poz.1111, Nr 223, poz.1458, z 2009 r. Nr 52, poz.420, Nr 157, poz.1241, z 2010 r. Nr 28, poz.142 i poz.146) oraz art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, Dz. U. z 2010 roku Nr 28 poz. 146)
Rada Gminy Kętrzyn uchwala, co następuje:

§ 1. Opracowanie projektu budżetu.
1.Projekt budżetu opracowuje, przy pomocy Urzędu Gminy i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych Wójt Gminy Kętrzyn.
2. Pracownicy referatów lub samodzielnych stanowisk oraz kierownicy samorządowych jednostek organizacyjnych zobowiązanie są do sporządzenia i przedłożenia wniosków budżetowych dotyczących sfinansowania ze środków budżetu gminy zadań wykonywanych przez te jednostki.
3. Wnioski wraz z uzasadnieniem radni i mieszkańcy mogą składać w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy
4. Pracownicy Urzędu Gminy oraz kierownicy samorządowych jednostek organizacyjnych gminy składają w terminie do dnia 10 października każdego roku wnioski do opracowania projektu budżetu na nadchodzący rok budżetowy.
5. Wnioski, o których mowa w ust. 4 stanowią dokumentacją planistyczną obejmującą nazwę zadania, okres realizacji, opisy zadań inwestycyjnych, przewidywany koszt realizacji zadania wraz z kalkulacją.
Ponadto materiały planistyczne powinny zawierać:
1) prognozowane dochody w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej dochodów, z tego na dochody bieżące i majątkowe według ich źródeł,
proponowane wydatki w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej wydatków z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.
6. W planie wydatków bieżących wyodrębnia się w układzie działów, rozdziałów i paragrafów planowane kwoty wydatków bieżących, w szczególności:
1) wydatki jednostki budżetowej, w tym na:
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
2) dotacje na zadania bieżące,
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.
7. W planie wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów, rozdziałów i paragrafów planowane kwoty wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na inwestycje i zadania inwestycyjne, w tym programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz nie podlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA),
8. Projekty planów finansowych winny być opracowane na podstawie:
a) analizy czynników kształtujących wydatki oraz koszty w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem prognozy wzrostu cen oraz kosztów wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego,
b) przewidywanego stanu zatrudnienia w roku budżetowym,
c) wynagrodzeń przewidywanych na dany rok budżetowy.
9 Na podstawie wniosków budżetowych złożonych przez pracowników Urzędu i jednostek podległych, uwzględniając prognozę dochodów, przychodów i zestawienie obligatoryjnych wydatków sporządzonych przez Skarbnika Gminy, Wójt ustala projekt budżetu w formie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami i prognozą łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne, wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań przedkłada Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 2. Projekt budżetu i materiały informacyjne towarzyszące projektowi budżetu.

1. Projekt budżetu gminy składa się z projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami oraz tabelarycznych zestawień powiązanych z zapisami uchwały i określa:

1) zestawienie tabelaryczne prognozowanych dochodów gminy według źródeł ich pozyskania w układzie działów i rozdziałów oraz paragrafów klasyfikacji budżetowej, z tego dochody bieżące i majątkowe,

2) zestawienie tabelaryczne wydatków gminy w podziale na działy i rozdziały oraz paragrafy z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.

W planie wydatków bieżących wyodrębnia się w układzie działów, rozdziałów i paragrafów planowane kwoty wydatków bieżących, w szczególności na:

1) wydatki jednostki budżetowej , w tym na:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,

2) dotacje na zadania bieżące,

3) świadczenia na rzecz osób fizycznych,

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,

5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,

6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

3. W planie wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów, rozdziałów i paragrafów planowane kwoty wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:

1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz nie podlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA),

2) zakup i objęcie akcji i udziałów,

3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,

4) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu gminy,

5) przychody i rozchody budżetu gminy,

6) wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów,

7) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych,

8) plany dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,

9) plany dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,

10) plany dochodów i wydatków związanych z realizacja zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

11) zestawienie planowanych dotacji udzielanych z budżetu, z podziałem na:

a) dotacje przedmiotowe

b) dotacje podmiotowe

c) dotacje celowe

12) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych,

13) upoważnienia dla Wójta do zaciągania zobowiązań na :

a) finansowanie przejściowego deficytu budżetu

b) finansowanie planowanego deficytu budżetu,

c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,

d) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

e) finansowanie wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne ujęte ,w ramach przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej,

14) Ponadto upoważnienia dla Wójta do

a) dokonywania zmian w budżecie,

b) upoważnienia dla kierowników innych jednostek organizacyjnych do dokonywania przeniesień w planie wydatków,

c) przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów ,których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

d) przekazania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym gminy,

e) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

4. W projekcie uchwały budżetowej określa się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii w wysokości nie mniejszej niż dochody.
5. Projekt uchwały budżetowej może określać:
a) dochody i wydatki jednostek pomocniczych gminy,
b) rezerwy ogólne i celowe.
6. Projekt uchwały budżetowej może zawierać inne postanowienia wynikające z ustawy o samorządzie gminnym i ustawy o finansach publicznych.
7. Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie uchwalana przez Radę Gminy w formie odrębnej uchwały.
8. Wraz z projektem uchwały budżetowej Wójt przedkłada organowi stanowiącemu i regionalnej izbie obrachunkowej
a) uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej
b) inne materiały określone w uchwale

§ 3. Uchwalanie budżetu

1. Przewodniczący Rady Gminy niezwłocznie przesyła radnym przedłożony przez Wójta projekt uchwały budżetowej wraz z towarzyszącymi mu materiałami.
2 .Komisje Rady w ciągu 7 dni od otrzymania projektu odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie opinie o projekcie budżetu i przekazują do Komisji Budżetu i Uchwał do 30 listopada, proponując wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenie przewidzianego w projekcie .
3. Komisja proponująca wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenia wydatku przewidzianego w projekcie uchwały budżetowej zobowiązana jest do wskazania źródła jego sfinansowania.
4 .Opinie poszczególnych komisji przedstawiane są Komisji Budżetu i Uchwał , która w ciągu 5 dni od daty otrzymania , formułuje ostateczną opinię o projekcie uchwały budżetowej i przedkłada ją Przewodniczącemu Rady.
5 . Wójt Gminy po zapoznaniu się z opinią Komisji Budżetu i Uchwał przekazaną przez Przewodniczącego Rady wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, przedkłada Radzie Gminy ostateczny projekt uchwały budżetowej.
6. Bez zgody Wójta Rada Gminy nie może wprowadzić w projekcie uchwały budżetowej zmian powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednocześnie zwiększenie deficytu budżetu gminy.
7. Przewodniczący Rady w ustawowym terminie zwołuje sesję budżetową. Porządek obrad sesji budżetowej powinien zawierać :
przedstawienie projektu budżetu wraz z jego uzasadnieniem przez Wójta Gminy ,
odczytanie opinii Komisji Budżetu i Uchwał,
odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej,
dyskusja nad projektem uchwały budżetowej,
głosowanie nad uchwałą budżetową.
8. Uchwalenie budżetu powinno nastąpić przed rozpoczęciem roku budżetowego, w szczególnie uzasadnionych przypadkach - nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.
9. Do czasu uchwalenia budżetu po rozpoczęciu roku budżetowego podstawą gospodarki finansowej gminy jest projekt budżetu przedłożony Radzie Gminy.
10. W terminie 21 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej Wójt Gminy przekaże podległym jednostkom informacje o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków tych jednostek oraz wysokość dotacji i wpłat do budżetu

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kętrzyn

§ 6. Traci moc Uchwała Nr X/38/2007 Rady Gminy Kętrzyn z dnia 27 czerwca 2007 r w sprawie: procedury uchwalania budżetu Gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu