

Uchwała Nr
Rady Miejskiej Kalisza
z dnia

w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm./ w związku z art. 165a i art. 181, art. 184 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm./

uchwała się, co następuje:

§ 1.

Określa się procedurę uchwalania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu, zwanego dalej „budżetem” oraz rodzaj i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, w tym proces tworzenia projektu uchwały budżetowej.

§ 2.

1. W przygotowaniu projektu budżetu uczestniczą kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Kaliszu, kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta, służb, inspekcji i straży oraz stałe komisje Rady Miejskiej Kalisza we współpracy z jednostkami pomocniczymi.
2. Podmioty wymienione w ust. 1 uwzględniają w projekcie budżetu obowiązujące strategie i programy Miasta.

§ 3.

Projekt uchwały budżetowej określa:

- 1) prognozowane dochody budżetu wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz na dochody miasta i dochody powiatu;
- 2) wydatki w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej dla miasta i powiatu z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym w szczególności:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - dotacji,
 - wydatków na obsługę długu,
 - wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto,
 - b) wydatków majątkowych,
- 3) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetowej;
- 4) przychody i rozchody budżetu;
- 5) wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi;
- 6) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi;

- 7) plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych;
- 8) plany przychodów i wydatków funduszy celowych;
- 9) limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych;
- 10) upoważnienie dla Prezydenta Miasta Kalisza do:
 - a) do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu,
 - b) dokonywania zmian w planie wydatków w obrębie działu klasyfikacji budżetowej obejmujących w tym również zmianę kwot wydatków zaplanowanych na wynagrodzenia i pochodne oraz zmianę kwot zadań inwestycyjnych,
 - c) zaciągania zobowiązań,
 - d) przekazania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym Miasta,
 - e) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank wybrany do obsługi budżetu,
 - f) zaciągania zobowiązań z tyt. umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Miasta i termin zapłaty upływa w roku następnym oraz do przekazywania uprawnień w tym zakresie jednostkom organizacyjnym Miasta,
 - g) zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków określonych w wieloletnim programie inwestycyjnym oraz wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi;
- 11) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych i dotacji celowych na finansowanie kosztów realizacji inwestycji;
- 12) dotacje podmiotowe dla przedszkoli, szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz przez osoby fizyczne;
- 13) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury;
- 14) dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych;
- 15) dotacje celowe
 - a) na prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych przekazywane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych,
 - b) dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - c) na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących i inwestycyjnych,
- 16) rezerwy ogólną i celową;
- 17) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami;
- 18) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego;
- 19) wydatki wyodrębnione dla jednostek pomocniczych;
- 20) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i programie przeciwdziałania narkomanii;
- 21) dochody inne niż określone w pkt 17 związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;

- 22) wykaz umów o partnerstwie publiczno – prywatnym;
- 23) inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu.

§ 4.

Objaśnienia do projektu uchwały budżetowej winny zawierać:

- 1) w zakresie dochodów – omówienie poszczególnych źródeł dochodów ze wskazaniem sposobu ich kalkulacji;
- 2) w zakresie wydatków – omówienie wydatków bieżących w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej ze wskazaniem rodzaju realizowanych zadań, wydatków majątkowych obejmujących poszczególne inwestycje, zakres rzeczowy, lata realizacji, wartość kosztorysową oraz źródła finansowania;
- 3) informację o liczbie etatów kalkulacyjnych jednostek organizacyjnych;
- 4) cel przyznania dotacji z budżetu;
- 5) omówienie przychodów związanych z pokryciem deficytu budżetowego oraz rozchodów związanych ze spłatami zaciągniętych zobowiązań;
- 6) przeznaczenie nadwyżki budżetu z lat ubiegłych;
- 7) w zakresie środków pozabudżetowych - omówienie źródeł przychodów i wydatków nimi finansowanych rachunku dochodów własnych, funduszy celowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych.

§ 5.

Założenia do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu ustala Prezydent Miasta Kalisza uwzględniając:

- prognozowaną inflację,
- środki umożliwiające realizację montażu finansowego ze środkami z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej,
- kontrakty i umowy zawierane przez Miasto,
- spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- prognozy demograficzne,
- stawki podatkowe i opłaty lokalne obowiązujące w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem przewidywanych zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku kalendarzowego,
- wskaźniki przyjęte w budżecie państwa,
- przyjęte przez Radę Miejską Kalisza plany strategiczne, w tym przede wszystkim Strategię Rozwoju Kalisza do 2013 roku.

§ 6.

1. Radni Rady Miejskiej Kalisza, jednostki pomocnicze Miasta i mieszkańcy Miasta mogą składać wnioski do projektu budżetu na realizację zadań własnych Prezydentowi Miasta Kalisza w terminie do dnia 15 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy;
2. Podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych a realizujące zadania własne Miasta składają wnioski do Prezydenta Miasta Kalisza w terminie do 31 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy;

3. Osoby prawne lub fizyczne prowadzące szkołę lub placówkę oświatową składają wniosek do Wydziału Edukacji Urzędu Miejskiego w Kaliszu w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy;
4. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Kaliszu i kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta, służb, inspekcji i straży opracowują:
 - 1) materiały zgodnie z założeniami, o których mowa w § 5 w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy i przekazują do Skarbnika Miasta,
 - 2) wykaz zadań inwestycyjnych w terminie do 31 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy i przekazują do właściwego ds. inwestycji Wydziału Urzędu Miejskiego w Kaliszu,
 - 3) informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 30 czerwca i przedkładają właściwemu ds. gospodarowania mieniem Wydziału Urzędu Miejskiego w Kaliszu w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.
5. Skarbnik Miasta na podstawie materiałów, o których mowa w ust 4 oraz otrzymanych informacji o wielkościach dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej, subwencji z budżetu państwa oraz udziałów w podatku dochodowym opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków budżetu w terminie do 20 października roku poprzedzającego rok budżetowy i przekazuje Prezydentowi Miasta Kalisza.

§ 7.

1. W oparciu o materiały o których mowa w § 6 ust. 5 Prezydent Miasta Kalisza przygotowuje projekt uchwały budżetowej w szczególności określonej w ustawie o finansach publicznych;
2. Przyjęcie projektu uchwały budżetowej następuje w formie zarządzenia Prezydenta Miasta Kalisza.

§ 8.

1. Prezydent Miasta Kalisza opracowuje:
 - a) prognozę łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne, wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań,
 - b) informację o stanie mienia komunalnego zgodnie z art. 180 ustawy o finansach publicznych;
2. Projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami oraz prognozą długu i informacją o stanie mienia o których mowa w ust. 1 Prezydent Miasta Kalisza przedstawia Radzie Miejskiej Kalisza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 9.

1. Przewodniczący Rady Miejskiej Kalisza niezwłocznie przesyła projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym komisjom Rady Miejskiej Kalisza;
2. Komisje o których mowa w ust. 1 w terminie 14 dni od otrzymania materiałów odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie swoje opinie o projekcie budżetu z zastosowaniem wymogów art. 183 ust. 2 ustawy o finansach publicznych i art. 52 ust. 1a ustawy o samorządzie gminnym;

3. Opinie komisji o których mowa w ust. 1 przedstawiane są komisji właściwej ds. finansów, która w terminie nie dłuższym niż 7 dni od ich otrzymania formułuje ostateczną opinię z zachowaniem wymogów określonych w ust. 2 i przedkłada ją Przewodniczącemu Rady Miejskiej Kalisza;
4. W posiedzeniu komisji właściwej do spraw finansów opiniującej projekt budżetu uczestniczą Przewodniczący Rady Miejskiej Kalisza, Przewodniczący stałych komisji Rady Miejskiej Kalisza oraz Prezydent Miasta Kalisza, Wiceprezydenci i Skarbnik Miasta;
5. Przedmiotem obrad mogą być tylko wnioski przyjęte wcześniej przez stałe komisje Rady Miejskiej Kalisza i wnioski sporządzane przez Prezydenta Miasta Kalisza;
6. Prezydent Miasta Kalisza po zapoznaniu się z opiniami o których mowa w ust. 3 oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o projekcie uchwały budżetowej, przygotowują ewentualne autopoprawki do projektu uchwały budżetowej i przekazuje je Radzie Miejskiej Kalisza 7 dni przed wyznaczonym terminem sesji budżetowej;
7. Rada Miejska Kalisza rozpatruje projekt uchwały budżetowej i uchwała budżet na sesji, która powinna być zwołana przed rozpoczęciem roku budżetowego.

§ 10.

Porządek sesji Rady Miejskiej Kalisza na której rozpatrywany będzie projekt uchwały budżetowej uwzględnia następujące punkty:

- 1) przedstawienie projektu uchwały budżetowej,
- 2) odczytanie opinii stałych komisji Rady Miejskiej o projekcie uchwały budżetowej,
- 3) przedstawienie stanowiska komisji ds. finansów o projekcie uchwały budżetowej,
- 4) odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o projekcie uchwały budżetowej oraz o prognozie o której mowa w § 8 pkt 1,
- 5) przedstawienie autopoprawek do projektu uchwały budżetowej,
- 6) dyskusja nad autopoprawkami do projektu uchwały budżetowej,
- 7) głosowanie autopoprawek do projektu uchwały budżetowej,
- 8) głosowanie projektu uchwały budżetowej.

§ 11.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kalisza.

§ 12.

Traci moc uchwała Nr X/131/2003 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 26 czerwca 2003 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Kalisza - Miasta na prawach powiatu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 13.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

**do uchwały Nr..... Rady Miejskiej Kalisza z dnia
w sprawie uchwalania budżetu Kalisza - Miasta na prawach powiatu oraz rodzaju
i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) procedurę uchwalania budżetu oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektom określa rada gminy. W związku z nowelizacją ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, którą opublikowano 29 grudnia 2006 r. Rada Miejska Kalisza dostosowała dotychczas obowiązującą uchwałę do zapisów ustawy o finansach publicznych.