

Uchwała Nr X/131/2003
Rady Miejskiej Kalisza
z dnia 26 czerwca 2003 roku

w sprawie 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 / j.t. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./

uchwala się, co następuje:

§ 1

Ustala się następujący tok postępowania przy opracowaniu projektu budżetu na następny rok budżetowy:

1. Założenia do budżetu komórkom organizacyjnym Urzędu Miejskiego, jednostkom organizacyjnym Miasta, Miejskiemu Zarządowi Budynków Mieszkalnych, Zarządowi Dróg Miejskich, straży i inspekcji przekazuje Biuro Planowania i Analiz w oparciu o wytyczne Prezydenta Miasta Kalisza, Skarbnika Miasta i ustalone przez Ministerstwo Finansów informacje o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa w terminie umożliwiającym przygotowanie danych do projektu budżetu.
2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta, poprzez wydziały nadzorujące, dyrektorzy Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych i Zarządu Dróg Miejskich, kierownicy straży i inspekcji na podstawie otrzymanych założeń opracowują i przekazują dane do projektu planu dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Miasta, projektu planów przychodów i wydatków: zakładów budżetowych, funduszy celowych, środków specjalnych i gospodarstw pomocniczych Skarbnikowi Miasta i Kancelarii Rady Miejskiej Kalisza w terminie do 30 września.
3. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta poprzez wydziały nadzorujące, dyrektorzy Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych i Zarządu Dróg Miejskich, kierownicy straży i inspekcji przekazują wnioski o ujęcie zadań w planie inwestycyjnym Miasta do wydziału właściwego ds. inwestycji w terminie do dnia 31 sierpnia.
4. Projekty planów winny uwzględniać:
 - wytyczne Prezydenta Miasta Kalisza,
 - prognozowaną inflację,
 - środki umożliwiające realizację montażu finansowanego 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 plany strategiczne, w tym przede wszystkim Strategię Rozwoju Kalisza do 2010 roku.
5. Do projektu budżetu na realizację zadań własnych Miasta mogą być składane wnioski Prezydentowi Miasta Kalisza przez Radnych Rady Miejskiej Kalisza, jednostki pomocnicze Miasta i mieszkańców Miasta w terminie do dnia 15 sierpnia.
Wydziały merytoryczne sporządzają opinię powyższych wniosków.
Decyzję o ujęciu danego wniosku w projekcie budżetu podejmuje Prezydent Miasta Kalisza. Wnioski zaakceptowane przez Prezydenta Miasta Kalisza będą ujęte w projekcie planu sporządzanym przez wydziały merytoryczne.
6. Podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych a realizujące zadania własne Miasta składają wnioski zgodnie z uregulowaniami uchwały Rady Miejskiej Kalisza w sprawie trybu postępowania o udzielanie dotacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w celu realizacji zadań publicznych.
7. Osoby prowadzące szkoły i placówki niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych, ośrodki opiekuńczo - wychowawcze oraz przedszkola składają wnioski zgodnie z uregulowaniem uchwały Rady Miejskiej Kalisza w sprawie szczególnych zasad udzielenia dotacji niepublicznym przedszkolom, szkołom podstawowym, gimnazjom i szkołom ponadpodstawowym o uprawnieniach szkół publicznych oraz ośrodkom opiekuńczo - wychowawczym.

§ 2

1. Projekty planów opracowanych przez komórki organizacyjne Urzędu i jednostki organizacyjne Miasta, straże i inspekcje winny zawierać:
 - a) w zakresie dochodów - szczegółowe omówienie poszczególnych źródeł dochodów dla miasta i dla powiatu ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji, przyczyn odchylenia w stosunku do roku poprzedniego,
 - b) w zakresie wydatków - szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków (realizowanych przez miasto i powiat) podstawy ich kalkulacji, porównanie do roku poprzedniego.
2. Projekty planów opracowane przez zakłady budżetowe winny zawierać omówienie źródeł przychodów, w tym dotacji oraz wydatków z wyszczególnieniem wynagrodzeń wraz z pochodnymi i wydatków inwestycyjnych.
3. Projekty planów dla środków specjalnych winny zawierać omówienie źródeł przychodów oraz wydatków z wyszczególnieniem wynagrodzeń wraz z pochodnymi i wydatków inwestycyjnych.

4. Projekty planów opracowanych dla funduszy celowych winny określać źródła pozyskanych przychodów oraz wydatków z wyszczególnieniem wydatków inwestycyjnych.
5. Projekty planów opracowanych dla gospodarstw pomocniczych winy określać źródła pozyskania przychodów oraz wydatki z wyszczególnieniem wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.
6. Projekt planu zadań inwestycyjnych winien zawierać:
 - a) nazwę zadania,
 - b) zakres rzeczowy,
 - c) przewidywany koszt realizacji,
 - d) przewidywane nakłady od początku realizacji do końca roku przedplanowego,
 - e) planowane nakłady z budżetu miasta na dany rok,
 - f) przewidywany termin realizacji.

§ 3

1. Wydział właściwy ds. inwestycji przygotowuje w terminie do dnia 15 października zbiorcze zestawienie wydatków majątkowych akceptowane przez Prezydenta właściwego ds. inwestycji oraz przedkłada je Skarbnikowi Miasta i Prezydentowi Miasta Kalisza.
2. Naczelnik wydziału właściwego ds. gospodarowania mieniem komunalnym opracowuje informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 30 czerwca z uwzględnieniem wymogów art. 120 ustawy o finansach publicznych oraz przedkłada ją Skarbnikowi Miasta i Prezydentowi Miasta Kalisza w terminie do dnia 31 października.
3. Skarbnik Miasta w oparciu o otrzymane projekty planów, skalkulowane dochody własne budżetu, dotacje celowe i subwencje oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych opracowuje zestawienie:
 - a) dochodów wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat
 - b) wydatków wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat oraz rodzaj zadań, z wyodrębnieniem:
 - wydatków bieżących, w tym:
 - wynagrodzeń osobowych i pochodnych od wynagrodzeń,
 - dotacji,
 - wydatków na obsługę długu,
 - wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji,
 - c) przychodów i wydatków: funduszy celowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i środków specjalnych i przedkłada Prezydentowi Miasta Kalisza w terminie do dnia 31 października.
4. Prezydent Miasta Kalisza zapoznaje się z przedłożonymi materiałami i wprowadza ewentualne korekty.

§ 4

1. Prezydent Miasta Kalisza przedkłada projekt budżetu z objaśnieniami wraz z informacją o stanie mienia komunalnego w terminie do 15 listopada Radzie Miejskiej.
2. Prezydent Miasta Kalisza przedkłada projekt budżetu z objaśnieniami wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i prognozę kwoty długu w terminie do 15 listopada Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 5

1. Przewodniczący Rady Miejskiej niezwłocznie przesyła projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym komisjom Rady Miejskiej.
2. Komisje Rady Miejskiej w terminie 14 dni od otrzymania materiałów odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie swoje opinie o projekcie budżetu z zastosowaniem wymogów art. 123 ustawy o finansach publicznych i art. 52 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.
3. Opinie Komisji 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 pkt. 2 i przedkłada ją Przewodniczącemu Rady Miejskiej.
4. W posiedzeniu Komisji właściwej do spraw finansów opiniującej projekt budżetu uczestniczą: Przewodniczący Rady Miejskiej, Przewodniczący pozostałych Komisji oraz Prezydent Miasta Kalisza i Wiceprezydenci Miasta Kalisza.
Przedmiotem obrad mogą być tylko wnioski przyjęte wcześniej przez Komisje merytoryczne i autopoprawki Prezydenta Miasta Kalisza.

§ 6

Prezydent Miasta Kalisza, po zapoznaniu się z opinią Komisji właściwej ds. finansów, wprowadza ewentualne korekty do projektu uchwały budżetowej i przekazuje je Radzie Miejskiej na sesji budżetowej.

§ 7

1. Projekt uchwały budżetowej winien określać:
 - 1) ogólną kwotę dochodów z wyodrębnieniem dochodów miasta i dochodów powiatu,
 - 2) zestawienie tabelaryczne dochodów wg ważniejszych źródeł i działów klasyfikacji, w podziale na miasto i powiat,
 - 3) ogólną kwotę wydatków z wyodrębnieniem wydatków miasta i wydatków powiatu,
 - 4) zestawienie tabelaryczne wydatków w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków dla miasta i dla powiatu z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym w szczególności:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - dotacji,
 - wydatków na obsługę długu Miasta,
 - wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto,

- b) wydatków majątkowych,
- 5) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych,
- 6) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów i porozumień,
- 7) ogólną kwotę wydatków na finansowanie inwestycji z wyodrębnieniem inwestycji realizowanych przez miasto i powiat oraz wydatków na dofinansowanie inwestycji realizowanych przez inne jednostki i podmioty gospodarcze i udziały w spółkach,
- 8) zestawienie tabelaryczne zadań inwestycyjnych,
- 9) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetowej,
- 10) plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i środków specjalnych,
- 11) plan przychodów i wydatków funduszy celowych,
- 12) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych,
- 13) dotacje,
- 14) zestawienie wydatków jednostek pomocniczych,
- 15) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
- 16) ogólną rezerwę,
- 17) rezerwy celowe,
- 18) dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
- 19) upoważnienie dla Prezydenta Miasta Kalisza do zaciągania długu oraz do spłat zobowiązań.

2. Projekt uchwały budżetu Kalisza może również określać:

- 1) upoważnienie dla Prezydenta Miasta Kalisza do zaciągania określonej wielkości kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu,
- 2) upoważnienie dla Prezydenta Miasta Kalisza do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniu planu wydatków między rozdziałami klasyfikacji budżetowej w obrębie działu w tym do zmniejszania lub zwiększania kwot na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń w ramach wydatków bieżących,
- 3) upoważnienie dla Prezydenta Miasta Kalisza do dokonywania zmian między zadaniami inwestycyjnymi wymienionymi w załączniku w obrębie działu klasyfikacji budżetowej,
- 4) upoważnienie dla Prezydenta Miasta Kalisza do samodzielnego zaciągania określonej wielkości zobowiązań na wydatki bieżące i udzielane poręczenia,
- 5) upoważnienie dla Prezydenta Miasta Kalisza do przekazania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków kierownikom jednostek organizacyjnych,
- 6) upoważnienie dla Prezydenta Miasta Kalisza do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank wybrany do obsługi budżetu Kalisza,
- 7) inne postanowienia dotyczące wykonania budżetu.

- 3. Do projektu uchwały budżetowej Prezydent Miasta Kalisza dołącza część opisową informującą o sposobie wyszacowania wszystkich możliwych dochodów oraz o przyczynach wzrostu i obniżeniach w poszczególnych źródłach, planie rzeczowych

wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej, przyczynach zaplanowania rażących odchyleń, a także zawierającą informację o wydatkach na wszystkie obligatoryjne zadania: własne, zlecone z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień.

§ 8

Traci moc uchwała nr XI/126/99 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 30.06.1999 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Kalisza - Miasta na prawach powiatu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, (ze zm.).

§ 9

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kalisza.

§ 10

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie
do uchwały Nr X/131/2003
Rady Miejskiej Kalisza
z dnia 26 czerwca 2003 roku**

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 (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 ze zm.) procedurę uchwalania budżetu oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektom określa rada gminy. W związku z powyższym Rada Miejska Kalisza podejmując niniejszą uchwałę określiła procedurę uchwalania budżetu Kalisza - Miasta na prawach powiatu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.