

UCHWAŁA Nr XXV/548/2008
Rady Miejskiej w Kielcach
z dnia 23 czerwca 2008r.

w sprawie trybu prac i procedury uchwalania budżetu Miasta Kielce oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116 poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337 oraz z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218/, art. 53 i 92 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym /Dz. U z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 167, poz. 1759 oraz z 2007 r. Nr 173, poz. 1218/, w związku z art. 85 ustawy z dnia 13 października 1998 r. – Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną /Dz. U. Nr 133, poz. 872 i Nr 162, poz. 1126, z 2000 r. Nr 6, poz. 70, Nr 12, poz. 136, Nr 17, poz. 228, Nr 19, poz. 239, Nr 52, poz. 632, Nr 95, poz. 1041 i Nr 122, poz. 1312 oraz z 2001 r. Nr 45, poz. 497, Nr 100, poz. 1084, Nr 111, poz. 1194 i Nr 145, poz. 1623/ **uchwała się**, co następuje:

§ 1.

Ustala się tryb prac i procedurę uchwalania budżetu Miasta Kielce oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Rozdział I

Tryb prac i procedura uchwalania budżetu

§ 2.

1. Projekt budżetu Miasta na rok budżetowy Prezydent Miasta przygotowuje w oparciu o:
 - 1/ założenia projektu budżetu oraz kierunki polityki społecznej i gospodarczej Miasta zawarte w przedmiotowych uchwałach Rady Miejskiej,
 - 2/ założenia projektu budżetu państwa, określające podstawowe wskaźniki prognozy makroekonomicznej,
 - 3/ informacje Ministra Finansów o planowanych rocznych kwotach subwencji ogólnej oraz planowanej na dany rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

- 4/ informacje Wojewody Świętokrzyskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej,
 - 5/ własne kalkulacje i analizy,
 - 6/ wnioski komisji Rady Miejskiej i mieszkańców Miasta.
2. Miasto Kielce, jako miasto na prawach powiatu, sporządza jeden budżet, który określa dochody z uwzględnieniem podziału według źródeł dochodów gminy i powiatu oraz rodzajów wydatków na zadania realizowane przez gminę i powiat.

§ 3.

W opracowywaniu projektu uchwały budżetowej udział biorą:

- 1) Skarbnik Miasta,
- 2) dyrektorzy wydziałów, biur oraz kierownicy równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta, zwani dalej „dyrektorami wydziałów”,
- 3) kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta (jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, instytucji kultury, powiatowych inspekcji i straży).

§ 4

Terminy i podmioty realizujące prace przygotowawcze do uchwalenia budżetu określa załącznik do uchwały.

§ 5.

1. Projekt uchwały budżetowej wraz z autopoprawką jest rozpatrywany na sesji Rady Miejskiej w terminie określonym przez Przewodniczącego Rady Miejskiej, umożliwiającym uchwalenie budżetu Miasta przed rozpoczęciem roku budżetowego.
2. W szczególnie uzasadnionych przypadkach termin uchwalenia budżetu może być ustalony nie później niż **do dnia 31 marca** roku budżetowego.
3. Do czasu uchwalenia uchwały budżetowej Miasta, jednak nie później niż **do dnia 31 marca** roku budżetowego, podstawą gospodarki finansowej jest projekt uchwały budżetowej przedstawiony Radzie Miejskiej

Rozdział II Szczegółowość uchwały budżetowej

§ 6.

Projekt uchwały budżetowej Miasta Kielce obejmuje:

- 1/ prognozowane dochody budżetu Miasta według źródeł ich powstawania oraz działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, w podziale na dochody:
 - a) bieżące w zakresie zadań Gminy i Powiatu,
 - b) majątkowe w zakresie zadań Gminy i Powiatu,

- 2/ wydatki budżetu Miasta według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w podziale na wydatki Gminy i Powiatu z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - dotacji z budżetu,
 - wydatków na obsługę długu Miasta,
 - wydatków z tytułu udzielonych przez Miasto Kielce poręczeń i gwarancji,
 - b) wydatków majątkowych,
- 3/ źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu,
- 4/ przychody i rozchody budżetu,
- 5/ wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne (z ich wyodrębnieniem),
- 6/ wydatki na inwestycje roczne,
- 7/ wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,
- 8/ plany przychodów i wydatków:
 - a) zakładów budżetowych,
 - b) gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych,
 - c) dochodów własnych jednostek budżetowych,
- 9/ plany przychodów i wydatków:
 - a) Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
 - b) Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
 - c) Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- 10/ limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu,
 - b) finansowanie planowanego deficytu,
 - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych,
- 11/ zakres i kwoty dotacji przedmiotowych,
- 12/ zakres i kwoty dotacji celowych na finansowanie kosztów realizacji inwestycji zakładów budżetowych,
- 13/ dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Miastu Kielce ustawami oraz zadań wspólnych realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- 14/ dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz programie przeciwdziałania narkomanii,
- 15/ rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
- 16/ rezerwę ogólną i ewentualnie inne rezerwy celowe nie wymienione w pkt 15,
- 17/ upoważnienia dla Prezydenta Miasta Kielce do:
 - a) zaciągania zobowiązań:

- na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne oraz na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,
 - z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i termin zapłaty upływa w roku następnym,
- b) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu Miasta,
 - c) dokonywania zmian w planie wydatków budżetowych w ramach działu klasyfikacji budżetowej z wyłączeniem zwiększenia planowanych wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz zmian w wieloletnich programach inwestycyjnych,
 - d) dokonywania zmian w ramach działu w zakresie zadań inwestycyjnych rocznych,
 - e) lokowania czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Miasta,
 - f) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

Rozdział III
Rodzaje materiałów
informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

§ 7.

1. Prezydent Miasta wraz z projektem uchwały budżetowej opracowuje następujące materiały informacyjne:
 - 1/ objaśnienia do uchwały budżetowej Miasta,
 - 2/ informację o stanie mienia komunalnego (stanowiącą odrębny dokument) na dzień 30 czerwca roku poprzedzającego rok budżetowy,
 - 3/ prognozę łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne, wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań,
2. Objaśnienia stanowiące część opisową do projektu uchwały budżetowej powinny zawierać w szczególności:
 - 1/ ogólną charakterystykę budżetu,
 - 2/ omówienie projektu planu dochodów i wydatków w układzie wydziałów (równorzędnych jednostek) i jednostek organizacyjnych Miasta,

3/ układ zadaniowy do planowanego budżetu w zakresie wydatków, według wzoru określonego zarządzeniem Prezydenta Miasta.

3. Informacja o stanie mienia komunalnego powinna zawierać:

- 1/ dane dotyczące przysługujących Miastu praw własności,
- 2/ dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz dane dotyczące posiadania,
- 3/ dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt 1 i 2, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- 4/ dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- 5/ inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

§ 8.

Traci moc uchwała Nr XII/212/2003 Rady Miejskiej w Kielcach z dnia 14 lipca 2003 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Miasta Kielce, zmieniona uchwałami: Nr XVII/315/2003 z dnia 22 października 2003 r., Nr XLVI/863/2005 z dnia 14 lipca 2005 r., Nr LXV/1238/2006 z dnia 13 lipca 2006 r. i Nr LXVII/1276/2006 z dnia 07 września 2006 r.

§ 9

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kielce.

§ 10

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Krzysztof Słoń

Załącznik
do uchwały Nr XXV/548/2008
Rady Miejskiej w Kielcach
z dnia 23 czerwca 2008r.

Terminy i podmioty realizujące prace przygotowawcze do uchwalenia budżetu Miasta Kielce

| Lp. | Wyszczególnienie | Termin | Realizujący |
|-----|---|----------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Opracowanie założeń projektu budżetu oraz kierunków polityki społecznej i gospodarczej. | do 15 lipca | Prezydent Miasta |
| 2. | Wydanie zarządzenia ustalającego szczegółowe zasady, tryb i terminy opracowania materiałów planistyczno-kalkulacyjnych przez Wydziały Urzędu Miasta oraz jednostki organizacyjne Miasta. | do 20 lipca | Prezydent Miasta |
| 3. | Przedłożenie materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne Miasta do merytorycznie nadzorujących Wydziałów Urzędu Miasta. <i>Materiały dotyczące dochodów i wydatków należy opracować w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej z podziałem na dział, rozdział i paragraf, w ujęciu rzeczowym i finansowym, Łącznie z materiałami planistycznymi należy przedstawić szczegółowe uzasadnienia, objaśnienia i kalkulacje planowanych dochodów i wydatków.</i> | do 15 września | kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta |
| 4. | Przedłożenie: 1/ Skarbnikowi Miasta, zbiorczych materiałów planistycznych do projektu budżetu w zakresie całości zadań podległych jednostek oraz zadań Wydziału, | do 25 września | dyrektorzy wydziałów i kierownicy jednostek organizacyjnych, które podlegają bezpośrednio Prezydentowi Miasta lub Zastępcom Prezydenta |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|----|---|---|--|
| | 2/ Dyrektorowi Wydziału Projektów Strukturalnych i Strategii Miasta, propozycji do wieloletnich programów inwestycyjnych oraz inwestycji rocznych. | | j.w. |
| 5. | Opracowanie: 1/ zbiorczych zestawień dochodów i wydatków do projektu budżetu Miasta, 2/ wstępnego projektu wieloletnich programów inwestycyjnych i inwestycji rocznych uwzględniających otrzymane materiały planistyczne, własne analizy i prognozy. | do 31 października | ad 1/ Skarbnik Miasta ad 2/ Dyrektor Wydziału Projektów Strukturalnych i Strategii Miasta |
| 6. | Przedłożenie projektu uchwały budżetowej Miasta wraz z objaśnieniami, informacją o stanie mienia komunalnego i prognozą długu publicznego: - Radzie Miejskiej, - Regionalnej Izbie Obrachunkowej – do zaopiniowania. | do 15 listopada | Prezydent Miasta |
| 7. | Umieszczenie projektu uchwały budżetowej wraz z materiałami towarzyszącymi projektowi w Biuletynie Informacji Publicznej. | niezwłocznie po doręczeniu projektu do RM i RIO | Prezydent Miasta |
| 8. | Przekazanie projektu uchwały budżetowej wraz z materiałami towarzyszącymi do zaopiniowania Komisjom Rady Miejskiej. | w ciągu 5 dni od daty otrzymania dokumentów | Przewodniczący Rady Miejskiej |
| 9. | Zapoznanie się przez Komisje Rady Miejskiej z projektem uchwały budżetowej i wypracowanie własnych opinii oraz wniosków dotyczących ewentualnych propozycji/zmian do projektu. Przekazanie opinii i wniosków do Przewodniczącego Komisji Budżetu i Finansów. | do 30 listopada | Komisje Rady Miejskiej |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|-----|--|---------------------|---|
| | <i>Komisja, która proponuje poprawki do projektu budżetu powinna przedstawić uzasadnienie do proponowanych zmian oraz wskazać źródła pokrycia zgłoszonych zwiększeń wydatków.</i> | | |
| 10. | Wspólne posiedzenie Komisji Budżetu i Finansów z Przewodniczącymi pozostałych Komisji Rady Miejskiej. Sformułowanie przez Komisję Budżetu i Finansów wniosków do projektu budżetu i przedłożenie ich Prezydentowi Miasta za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Miejskiej. | do 7 grudnia | Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów |
| 11. | Rozpatrzenie otrzymanych wniosków Komisji Budżetu i Finansów pod kątem ewentualnej możliwości ich uwzględnienia, opracowanie stosownej autopoprawki do projektu uchwały budżetowej i przedłożenie jej Przewodniczącemu Rady Miejskiej. | do 12 grudnia | Prezydent Miasta |
| 12. | Opracowanie przez Komisję Budżetu i Finansów ostatecznej opinii do projektu uchwały budżetowej wraz z autopoprawką | do 16 grudnia | Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów |
| 13. | <p>Przedstawienie Radzie Miejskiej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o:</p> <p>a) projekcie uchwały budżetowej,</p> <p>b) prognozie łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne, wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań.</p> | na sesji budżetowej | Prezydent Miasta |
| 14. | Podjęcie uchwały budżetowej Miasta | do 31 grudnia | Rada Miejska |