

UCHWAŁA NR XLV/391/06
RADY MIEJSKIEJ BIAŁOGARDU

z dnia 27 września 2006 r.

**w sprawie procedury uchwalania budżetu Miasta Białogard
oraz rodzajów 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 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 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457 oraz z 2006 r. Nr 17, poz. 128) Rada Miejska Białogardu uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała określa:

- 1) obowiązki jednostek organizacyjnych Miasta w toku prac nad projektem budżetu Miasta, zwanego dalej „budżetem”;
- 2) wymaganą szczegółowość projektu budżetu;
- 3) rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, które Burmistrz powinien przedstawić Radzie Miejskiej Białogardu, zwanej dalej „Radą”, wraz z projektem uchwały budżetowej;
- 4) terminy obowiązujące w toku prac nad projektem budżetu (dotyczą roku poprzedzającego rok budżetowy).

§ 2. Procedura uchwalania budżetu obejmuje 3 etapy prac nad projektem budżetu.

§ 3. W toku I etapu prac nad projektem budżetu:

- 1) komisje Rady – do dnia 20 września przygotowują opinie w sprawie kierunków polityki społecznej i gospodarczej Miasta, priorytetów budżetowych i założeń projektu budżetu, stanowiące propozycje do projektu budżetu (poziom wzrostu podatków i opłat lokalnych, czynszów, cen i opłat za usługi komunalne o charakterze użyteczności publicznej oraz za korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej Miasta, nowopodejmowane inwestycje i inne wydatki majątkowe oraz ich udział w wydatkach budżetowych, likwidacja lub ograniczenie dotychczasowych zadań, poziom wzrostu wydatków, w tym wynagrodzeń, poziom łącznej kwoty długu Miasta, itp.);
- 2) Burmistrz – do dnia 25 września określa, w drodze zarządzenia, kierunki polityki społecznej i gospodarczej Miasta, priorytety budżetowe i założenia projektu budżetu na następny rok budżetowy oraz sposób opracowania materiałów do projektu budżetu;

- 3) Skarbnik Miasta – do dnia 30 września przygotowuje podstawowe wskaźniki do projektu budżetu i przekazuje komórkom organizacyjnym Urzędu Miasta, jednostkom organizacyjnym Miasta i komunalnym osobom prawnym – wraz z zarządzeniem Burmistrza, o którym mowa w pkt 2;
- 4) Wydział Gospodarki Nieruchomościami, przy udziale Wydziału Budżetu i Finansów Urzędu Miasta i jednostek organizacyjnych Miasta – do dnia 30 września opracowuje projekt informacji o stanie mienia komunalnego.

§ 4. W toku II etapu prac nad projektem budżetu:

- 1) komórki, jednostki organizacyjne i osoby prawne wymienione w § 3 pkt 3 - w terminie określonym w zarządzeniu Burmistrza, o którym mowa w § 3 pkt 2, przygotowują i przedstawiają Skarbnikowi Miasta materiały do projektu budżetu, opracowane w sposób określony tym zarządzeniem, zawierające wnioski w sprawie finansowania obowiązkowych zadań własnych Miasta i dofinansowania zadań zleconych Miastu z opisem, algorytmem obliczeń i danymi kalkulacyjnymi, założenia projektów planów finansowych zakładów budżetowych, dochodów własnych jednostek budżetowych i funduszy celowych, zakresy i kwoty dotacji przedmiotowych i innych dotacji;
- 2) Skarbnik Miasta – do dnia 30 października opracowuje zestawienie prognozowanych dochodów Miasta oraz wydatków niezbędnych do realizacji zadań ustawowych przy uwzględnieniu aktualnego poziomu podatków, opłat i cen oraz zakresu możliwości zaspokojenia zgłoszonych potrzeb;
- 3) Skarbnik Miasta - do dnia 10 listopada opracowuje:
 - a) wstępny projekt budżetu uwzględniający planowane na podstawie informacji Ministra Finansów i Wojewody Zachodniopomorskiego kwoty dochodów z tytułu udziałów Miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz kwoty subwencji ogólnej i dotacji celowych;
 - b) prognozę łącznej kwoty długu Miasta na koniec roku budżetowego i lata następne;
- 4) Burmistrz – do dnia 15 listopada przyjmuje projekt budżetu w formie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami oraz informacją o stanie mienia komunalnego i prognozą łącznej kwoty długu Miasta oraz przedstawia go Radzie i przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.

§ 5. W toku III etapu prac nad projektem budżetu:

- 1) Burmistrz – do dnia 10 grudnia na stronie internetowej www.bialogard.info informuje mieszkańców miasta o założeniach projektu budżetu oraz kierunkach polityki społecznej i gospodarczej Miasta;
- 2) komisje Rady - do dnia 10 grudnia opiniują projekt budżetu i przedstawiają pisemne opinie komisji Rady właściwej do spraw budżetu oraz Burmistrzowi;
- 3) komisja Rady właściwa do spraw budżetu – do dnia 15 grudnia, uwzględniając opinie komisji Rady, o których mowa w pkt 2, opiniuje projekt budżetu, przedstawiając pisemną opinię Burmistrzowi;

- 4) Burmistrz – do dnia 20 grudnia, po zapoznaniu się z opiniami komisji Rady, o których mowa w pkt 2 i 3, zajmuje stanowisko w sprawie zgody na wprowadzenie przez Radę w projekcie budżetu zmian powodujących zwiększenie wydatków nieznajdujących pokrycia w planowanych dochodach lub zwiększenie planowanych dochodów bez jednoczesnego ustanowienia źródeł tych dochodów albo powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednoczesne zwiększenie deficytu (niedoboru) budżetu i informuje o tym na piśmie komisję Rady właściwą do spraw budżetu;
- 5) Rada – do dnia 31 grudnia uchwała budżet w formie uchwały budżetowej na rok budżetowy.

§ 6.1. Projekt uchwały budżetowej określa:

- 1) prognozowane dochody Miasta według źródeł oraz działów i rozdziałów klasyfikacji dochodów;
- 2) wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków, z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym w szczególności:
 - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - dotacji,
 - wydatków na obsługę długu Miasta,
 - wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto,
 - b) wydatków majątkowych, w tym:
 - na inwestycje,
 - z tytułu udziałów i dopłat w spółkach Miasta;
- 3) źródła pokrycia deficytu (niedoboru) lub przeznaczenie nadwyżki budżetu;
- 4) przychody i rozchody budżetu;
- 5) wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi, z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów oraz określeniem dla każdego programu:
 - nazwy i celu programu,
 - jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynację wykonywania programu,
 - okresu realizacji programu i łącznych nakładów finansowych w podziale na źródła finansowania,
 - wysokości wydatków w roku budżetowym oraz dwóch kolejnych latach według źródeł finansowania;
- 6) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej:
 - a) przeznaczonych na realizację programów przedakcesyjnych,
 - b) pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności,
 - c) innych środków,w części związanej z realizacją zadań Miasta;
- 7) plany przychodów i wydatków miejskich zakładów budżetowych

- i dochodów własnych jednostek budżetowych;
- 8) plany przychodów i wydatków funduszy celowych;
- 9) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu (niedoboru) budżetu,
 - b) finansowanie planowanego deficytu (niedoboru) budżetu,
 - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów;
- 10) upoważnienia dla Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
 - a) na finansowanie wydatków:
 - na wieloletnie programy inwestycyjne,
 - na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, o których mowa w pkt 6,
 - na zadania wynikające z kontraktów wojewódzkich,
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i termin zapłaty upływa w roku następnym;
- 11) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych;
- 12) zakres i kwoty dotacji celowych na finansowanie kosztów realizacji inwestycji przez zakłady budżetowe;
- 13) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Miastu odrębnymi ustawami;
- 14) dotacje inne niż określone w pkt 11 i 12, przekazywane na podstawie odrębnych przepisów, związane z realizacją zadań Miasta;
- 15) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów i porozumień między Miastem i jednostkami samorządu terytorialnego;
- 16) kwoty utworzonych rezerw celowych i rezerwy ogólnej.

2. Projekt uchwały budżetowej może zawierać:

- 1) upoważnienie dla Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu (niedoboru) budżetu, do sumy, która nie może przekroczyć kwoty określonej w budżecie;
- 2) upoważnienie dla Burmistrza do dokonywania zmian w budżecie, polegających na:
 - a) dokonywaniu zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
 - b) przekazywaniu niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym Miasta;
- 3) granicę wartości inwestycji i remontów w roku budżetowym, co do których Burmistrz może zaciągnąć zobowiązania w zakresie ich podejmowania;
- 4) ustalenie maksymalnej wysokości pożyczek i poręczeń udzielanych przez Burmistrza w roku budżetowym.

3. W projekcie uchwały budżetowej określa się także dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na

realizację zadań określonych w miejskim programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz miejskim programie przeciwdziałania narkomanii.

§ 7. Projektowi budżetu towarzyszą następujące materiały informacyjne:

- 1) objaśnienia do projektu budżetu;
- 2) informacja o stanie mienia komunalnego;
- 3) prognoza łącznej kwoty długu Miasta;
- 4) projekt planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Miastu ustawami.

§ 8. Objasnienia do projektu budżetu zawierają:

- 1) założenia projektu budżetu i priorytety budżetowe;
- 2) parametry, wielkości i wskaźniki stanowiące podstawę opracowania projektu budżetu;
- 3) prognozowane dochody z algorytmem obliczeń w porównaniu do przewidywanego wykonania roku poprzedzającego rok budżetowy;
- 4) wydatki bieżące związane z realizacją zadań własnych w porównaniu do przewidywanego wykonania roku poprzedzającego rok budżetowy;
- 5) omówienie wydatków majątkowych w podziale na poszczególne rodzaje, programy, projekty lub zadania;
- 6) przewidywane wpływy zmian zewnętrznych uwarunkowań prawnych i finansowych na wykonanie dochodów i wydatków budżetu.

§ 9. Informacja o stanie mienia komunalnego zawiera:

- 1) dane dotyczące przysługujących Miastu praw własności;
- 2) dane dotyczące:
 - a) innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
 - b) 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, w szczególności o:
 - a) ogólnej wartości nieruchomości stanowiących własność Miasta,
 - b) ogólnej powierzchni i wartości nieruchomości gruntowych tworzących miejski zasób nieruchomości,
 - c) ogólnej powierzchni użytkowej i wartości budynków i budowli tworzących miejski zasób nieruchomości,
 - d) innych składnikach mienia niewymienionych w pkt 1 i 2 oraz lit. a – c,
 - e) aktualnym sposobie korzystania z mienia określonego w lit. a – d oraz planowanych sposobach zagospodarowania mienia dotychczas niezagospodarowanego.

§ 10.1. Prognoza łącznej kwoty długu Miasta, wynikająca z planowanych i zaciągniętych zobowiązań, zawiera:

- 1) dochody Miasta;
- 2) wydatki budżetu w podziale na wydatki bieżące i majątkowe;
- 3) nadwyżkę lub deficyt (niedobór) budżetu;
- 4) przychody ogółem, w tym:
 - a) kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto,
 - b) spłaty pożyczek udzielonych przez Miasto,
 - c) nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych,
 - d) papiery wartościowe i obligacje wyemitowane przez Miasto,
 - e) dochody z prywatyzacji majątku Miasta,
 - f) z innych źródeł;
- 5) rozchody ogółem, w tym:
 - a) spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Miasto,
 - b) pożyczki udzielone przez Miasto,
 - c) lokaty wolnych środków w bankach,
 - d) wykup papierów wartościowych, w tym obligacji, wyemitowanych przez Miasto,
 - e) na inne cele;
- 6) kwotę długu na koniec roku budżetowego, w tym z tytułu:
 - a) papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto,
 - b) kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Miasto,
 - c) przyjętych depozytów,
 - d) wymagalnych zobowiązań;
- 7) obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia, w tym:
 - a) spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami,
 - b) potencjalne spłaty udzielonych przez Miasto poręczeń z należnymi odsetkami,
 - c) wykup papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto.

2. Prognoza łącznej kwoty długu Miasta powinna obejmować dane, o których mowa w ust. 1, uwzględniające wykonanie za dwa lata poprzedzające rok budżetowy, na który przygotowany jest projekt budżetu, oraz przewidywane wykonanie w poszczególnych latach w okresie obejmującym spłatę najpóźniej spłacanego długu.

§ 11. Projekt planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Miastu ustawami obejmuje kwoty:

- 1) dochodów z tytułu przyznanych z budżetu państwa dotacji celowych na realizację tych zadań – w pełnej szczegółowości klasyfikacji dochodów;
- 2) wydatków – w pełnej szczegółowości klasyfikacji wydatków, z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym w szczególności wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - b) wydatków majątkowych;
- 3) dochodów związanych z realizacją tych zadań w pełnej szczegółowości klasyfikacji dochodów, w podziale na dochody, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, oraz - o ile odrębne przepisy tak stanowią - na dochody Miasta.

§ 12. Zgłaszane w czasie debaty budżetowej przez komisje Rady i radnych wnioski w sprawie zmian w projekcie budżetu:

- 1) powodujące zwiększenie wydatków nieznajdujących pokrycia w planowanych dochodach,
 - 2) dotyczące uwzględnienia realizacji dodatkowych programów, projektów lub zadań nieprzewidzianych w projekcie budżetu,
- powinny wskazywać źródła dochodów, z których wydatki te będą finansowane.

§ 13. Traci moc uchwała Nr XXII/228/2000 Rady Miejskiej w Białogardzie z dnia 29 września 2000 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Miasta Białogardu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zmieniona uchwałą Nr XXIX/302/01 z dnia 23 lutego 2001 r.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2007 r.