

U C H W A Ł A Nr XV/93/07
Rady Miasta Helu
z dnia 29 listopada 2007 roku

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U z 2001r. Nr 142 poz. 1591; zmiany z 2002r. Dz. U Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz.558, Nr 113 poz. 984, z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, Nr 214, poz. 1806, z 2004r. 102, poz. 1055, Nr 153 poz. 1271, Nr 116, poz. 1203, Nr 214, poz.1806, z 2005r. Nr 172, poz. 1441, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 175, poz. 1457, oraz z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218)

Rada Miasta Helu uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się „Procedurę uchwalania budżetu miasta Helu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu” stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Traci moc uchwała nr XII/79/2003 Rady Miasta Helu z dnia 29 października 2003 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 3.

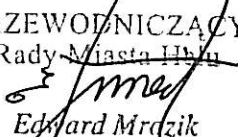
Wykonanie uchwały powierza się burmistrzowi Helu.

§ 4.

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicach informacyjnych.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta Helu

Edward Mrdzik

PROCEDURA

Uchwalania budżetu miasta Helu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

§ 1.

1. W celu opracowania projektu budżetu gminy burmistrz Helu, zwany dalej w treści uchwały „burmistrzem” w terminie do dnia 30 lipca przedstawia mieszkańcom założenia projektu budżetu, kierunki polityki społeczno – gospodarczej oraz wykorzystanie środków budżetowych.
2. Burmistrz do dnia 30 lipca wydaje pismo okólne informujące o przygotowaniu wniosków, projektów planów finansowych i planów zadań rzeczowych na kolejny rok budżetowy.
3. Pismo adresowane jest do:
 - kierowników jednostek budżetowych,
 - kierowników zakładów budżetowych i innych gminnych jednostek organizacyjnych,
 - kierowników referatów i na samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Miasta,
 - przewodniczących komisji Rady Miasta.
4. Wnioski, projekty planów finansowych, o których mowa w ust.2, opracowane są na podstawie:
 - 1) ustawy o finansach publicznych,
 - 2) założeń burmistrza do projektu budżetu,
 - 3) stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego,
 - 4) planowanego wskaźnika inflacji
 - 5) przewidywanego stanu zatrudnienia pracowników samorządowych na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy,
 - 6) wynagrodzeń, obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy.
5. Wymienione w ust.2 materiały są przekazywane skarbnikowi miasta nie później niż do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy. Wnioski złożone po tym terminie mogą nie być rozpatrywane.
6. Zakres materiałów o których mowa w ust. 2, opracowanych przez:
 - jednostki budżetowe określają załączniki nr 1 i nr 2,
 - zakłady budżetowe i inne jednostki organizacyjne określa załącznik nr 3.

Wykazy zadań inwestycyjnych opracowują zarówno jednostki jak i zakłady budżetowe oraz inne jednostki organizacyjne na druku stanowiącym załącznik nr 4.

7. Wnioski o przyznanie dotacji z budżetu gminy powinny zawierać:
 - wielkość planowanych przychodów z działalności podlegającej dotowaniu,
 - wielkość kosztów bieżących tej działalności,
 - wielkość dotacji planowanej z budżetu gminy,
 - szczegółową kalkulację i uzasadnienie przyjętych w materiałach wielkości.

§ 2.

Reprezentanci społecznych komitetów, organizacji, stowarzyszeń mogą składać skarbnikowi miasta wnioski do projektu budżetu w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 3.

Skarbnik miasta opracowuje projekt budżetu w oparciu o przedłożone materiały i wnioski zawierające: planowane dochody i wydatki podległych miastu jednostek budżetowych, planowane przychody i wydatki jednostek gospodarki pozabudżetowej, przewidywane zadania inwestycyjne i remontowe, otrzymane wnioski o dofinansowanie, a także kwoty dochodów własnych miasta, dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej i innych samorządów oraz subwencji z budżetu.

§ 4.

1. Opracowany przez skarbnika miasta projekt budżetu analizuje, koryguje i zatwierdza burmistrz jako projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Radzie Miasta Helu w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.
2. Zatwierdzony projekt budżetu wraz z załącznikami burmistrz przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie określonym w ust. 1.
3. Projekt budżetu podaje się do publicznej wiadomości na tablicach informacyjnych i w BIP-ie.

§ 5.

1. Komisje Rady Miasta w terminie do dnia 30 listopada odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie swoje opinie o projekcie budżetu.
2. Komisja proponująca wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenie wydatku przewidzianego w projekcie zobowiązana jest wskazać źródło jego sfinansowania.
3. Opinie komisji przedstawiane są komisji właściwej do spraw budżetu, która w terminie nie dłuższym niż do 7 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy formułuje ostateczną opinię i przedkłada ją przewodniczącemu Rady Miasta Helu i burmistrzowi.
4. W posiedzeniu komisji właściwej do spraw budżetu opiniującej projekt budżetu uczestniczą przewodniczący pozostałych komisji lub ich zastępcy.

§ 6.

Burmistrz po zapoznaniu się z opinią komisji w terminie do dnia 15 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy przedkłada Radzie Miasta skorygowany projekt budżetu.

§ 7.

Porządek sesji budżetowej powinien zawierać następujące punkty:

- 1) odczytanie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem,
- 2) odczytanie opinii i wniosków komisji,
- 3) odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o projekcie budżetu,
- 4) dyskusja nad wniesionymi poprawkami i ich przegłosowanie,
- 5) głosowanie nad projektem uchwały budżetowej.

§ 8.

Projekt uchwały budżetowej obejmuje:

- 1) prognozowane dochody miasta według ważniejszych źródeł i działów klasyfikacji w podziale na dochody bieżące i majątkowe,
- 2) wydatki budżetu miasta 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 z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez miasto,
 - b) wydatków majątkowych,

- 3) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu miasta,
- 4) wydatki związane z finansowaniem zadań inwestycyjnych z wyodrębnieniem tych zadań,
- 5) wydatki na programy i projekty ze środków Unii Europejskiej lub innych zagranicznych środków pomocowych,
- 6) plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, oraz dochodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych,
- 7) przychody i wydatki funduszy celowych,
- 8) przychody i rozchody budżetu,
- 9) limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek,
- 10) upoważnienie dla burmistrza do zaciągania zobowiązań,
- 11) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych,
- 12) zakres i kwoty dotacji celowych na realizację inwestycji,
- 13) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych,
- 14) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- 15) inne dotacje.

§ 9.

Do projektu uchwały budżetowej burmistrz dołącza:

- 1) objaśnienia,
- 2) informację o stanie mienia komunalnego,
- 3) informację o stanie należności i zobowiązań finansowych miasta,
- 4) informację o finansowaniu inwestycji,
- 5) prognozę długu gminy.

§ 10.

1. Objaśnienia do projektu budżetu powinny zawierać:

- 1) w zakresie dochodów – szczegółowe omówienie poszczególnych źródeł dochodów ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji,
- 2) w zakresie wydatków – szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków,
- 3) omówienie przychodów związanych z pokryciem niedoboru budżetowego oraz rozchodów związanych z ewentualnymi spłatami zaciągniętego kredytu bankowego i pożyczek,
- 4) w zakresie środków pozabudżetowych omówienie źródeł przychodów oraz rozchodów jednostek gospodarki pozabudżetowej.

2. Objaśnienia do projektu budżetu winny być odniesione do przewidywanego wykonania budżetu poprzedniego z uwzględnieniem prognozowanych cen towarów i usług, inflacji, stawek podatkowych oraz przewidywanego stanu zatrudnienia.

§ 11.

Informacja o stanie mienia komunalnego obejmuje dane odnoszące się do:

- 1) powierzchni, sposobu wykorzystania, przeznaczenia w planie zagospodarowania przestrzennego oraz wartości gruntu,
- 2) kubatury (powierzchni użytkowej), sposobu wykorzystania oraz ogólnej wartości poszczególnych budynków i budowli,
- 3) przewidywanego sposobu zagospodarowania mienia nie wykorzystanego dotychczas gospodarczo,
- 4) przysługujących miastu praw własności,
- 5) innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, udziałach w spółkach, akcjach oraz o posiadaniu,
- 6) zmian w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt 4 i 5, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- 7) dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- 8) innych danych i informacji o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

§ 12.

Informacje o stanie należności i zobowiązań finansowych miasta zawierają dane dotyczące:

- 1) ogólnej kwoty zobowiązań finansowych z podziałem na poszczególne tytuły, ewentualnych przyczyn i skutków finansowych nieuregulowania w terminie, źródeł finansowania w kontekście opracowanego projektu budżetu miasta,
- 2) ogólnej kwoty należności z wyszczególnieniem tytułów, przyczyn nieściągalności, podjętych działań zmierzających do ich wyegzekwowania.

§ 13.

Informacja o finansowaniu zadań inwestycyjnych winna zawierać m.in.:

- 1) nazwę inwestycji,
- 2) źródła finansowania,
- 3) stan zaawansowania,
- 4) ogólny koszt inwestycji,
- 5) datę rozpoczęcia i zakończenia inwestycji.

.....
 (nazwa jednostki)

Z E S T A W I E N I E D O C H O D Ó W

Dział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan wg uchwały budżetowej na rok poprzedni	Przewidywane wykonanie w roku poprzednim	PLAN na rok budżetowy
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					

.....
 (nazwa jednostki)

Z E S T A W I E N I E W Y D A T K Ó W

Dział rozdz.

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan wg uchwały budżetowej na rok poprzedni	Przewidywane wykonanie w roku poprzednim	PLAN na rok budżetowy	UWAGI
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I	WYDATKI BIEŻĄCE, W TYM:					
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						

1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
II	WYDATKI INWESTYCYJNE					
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
III	REZERWY					
1.						
2.						
3.						
4.						

.....
(nazwa jednostki)

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH I ŚRODKÓW SPECJALNYCH

Rozdział
(nazwa rozdziału lub rodzaj środka specjalnego)

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w roku poprzednim	Projekt planu na rok budżetowy	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Stan środków obrotowych na początku roku, z tego:				
1.	Zapasy materiałów, wyrobów i inne				
2.	Środki pieniężne				
3.	Należności				
4.	Zobowiązania				
5.					
6.					
II.	Przychody ogółem, z tego:				
1.	Dotacja z budżetu				
2.	Wpływy z usług				
3.	Pozostałe przychody				
4.					
5.					
III.	Razem suma bilansowa (I + II)				
IV.	Rozchody ogółem:				
1.					
2.					

1.	2.	3.	4.	5.	6.
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
V.	Stan środków obrotowych na koniec roku (III - IV)				
	W tym: Środki pieniężne				
VI.	Razem suma bilansowa (IV + V)				