

*Załącznik Nr 1
do uchwały Nr IX/62/2007
Rady Miasta Bartoszyce
z dnia 29 maja 2007 r.*

Procedura uchwalania budżetu oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

I.

1. Projekt budżetu na każdy rok budżetowy opracowywany jest przez Burmistrza Miasta na podstawie obowiązujących przepisów prawnych, z uwzględnieniem:

- a. zadań finansowanych z budżetu miasta oraz realizowanych przez jednostki organizacyjne miasta wraz z przewidywanymi zmianami,
- b. aktualnego stanu organizacyjno - prawnego miasta oraz stawek podatkowych i opłat wraz z przewidywanymi zmianami,
- c. ilości etatów i środków na wynagrodzenia w jednostkach powiązanych z budżetem miasta wraz z przewidywanymi zmianami,
- d. przyjętych przez Radę Miasta strategii, kierunków działań, programów i stanowisk, a w szczególności:
 - wieloletniego planu inwestycyjnego,
 - planu zagospodarowania przestrzennego,
 - aktualnej strategii rozwoju miasta Bartoszyce.
- e. wieloletniego planu finansowego na lata 2008-2013

II.

1. Burmistrz przedłoży Radzie w terminie do 15 września następujące materiały:
 - a. wykaz zadań inwestycyjnych, których realizacja w danym roku budżetowym jest zagrożona (powody zagrożenia),
 - b. wykaz zadań inwestycyjnych, na które opracowane są dokumentacje techniczne,
 - c. wykaz zadań inwestycyjnych, na które zostały złożone wnioski o dofinansowanie ze środków z budżetu państwa i Unii Europejskiej,
 - d. informację , jaka jest bezpieczna granica zadłużenia miasta w danym roku budżetowym,
 - e. informację na temat zawartych porozumień co do przyjętych zadań inwestycyjnych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

III

1. Wnioski do budżetu miasta w terminie do dnia 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy poprzez Biuro Rady Miasta składają:
 - a. komisje Rady Miasta,
 - b. kluby radnych,
 - c. radni,

2. Podmioty wymienione w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w terminie do 10 września

3. Podmioty wymienione w punkcie 2, wnioski do budżetu miasta składają na formularzach, określonych w uchwale Rady Miasta Bartoszyce dotyczącej zasad udzielania dotacji.

4. Wnioski o których mowa w punkcie 1 powinny zawierać nazwę zadania (czynności), jego krótką charakterystykę, uzasadnienie realizacji i w miarę możliwości wnioskodawcy jego szacunkowy koszt.

5. Wnioski te kierowane są przez Burmistrza Miasta do merytorycznie właściwych wydziałów Urzędu Miasta.

IV.

Skarbnik Miasta w oparciu o m.in.:

1. przedłożone materiały i wnioski,

2. szacunkowe wielkości dochodów,

3. informacje dotyczące wielkości dotacji z budżetu państwa, subwencji i udziałów, stanowiących dochód budżetu państwa, opracowuje zestawienie dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej.

V.

1. Burmistrz Miasta przygotowuje na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika Miasta projekt uchwały budżetowej.

2. Projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami oraz informację o stanie mienia komunalnego Burmistrz Miasta przedkłada w terminie ustawowym:

a. Radzie Miasta,

b. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie - celem zaopiniowania.

VI.

1. Projekt uchwały budżetowej wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, niezwłocznie po jego otrzymaniu, Przewodniczący Rady Miasta przekazuje do zaopiniowania stałym komisjom Rady.

2. Komisje w terminie do 14 dni od daty przedstawienia Radzie projektu budżetu odbywają posiedzenia, na których formułowane są na piśmie opinie o projekcie uchwały budżetowej oraz wnioski wraz z uzasadnieniem.

3. Jako wniosek w rozumieniu rozdziału 6 pkt. 2 i następnych rozumie się zbilansowaną pisemną propozycję zmiany w projekcie uchwały budżetowej, zgłoszoną do Komisji właściwej ds. budżetu.

4. Opinie i wnioski o których mowa w rozdziale 6 pkt 2 są podstawą do sformułowania przez Komisję właściwą ds. budżetu w terminie do 21 dni od daty przedstawienia Radzie projektu budżetu ostatecznej opinii o projekcie uchwały budżetowej.

5. Nieuwzględnienie wniosku przez Komisję właściwą ds. budżetu wymaga pisemnego uzasadnienia.

6. W posiedzeniu Komisji właściwej ds. budżetu, na którym opiniowany jest projekt uchwały budżetowej, uczestniczą przewodniczący pozostałych komisji lub ich zastępcy, celem przedstawienia opinii i wniosków swoich komisji.

7. Niezwłocznie po sporządzeniu opinii, o której mowa w rozdziale VI pkt. 4, jest przekazywana Burmistrzowi Miasta.

VII.

1. Burmistrz Miasta zapoznaje się z opinią i wnioskami Komisji właściwej ds. budżetu, dokonuje ewentualnych poprawek w projekcie uchwały budżetowej.

2. Burmistrz Miasta przedstawia ostateczną wersję budżetu w terminie do 10 dni przed sesją budżetową chyba, że szczególne uzasadnione przyczyny powodują złożenie autopoprawek w krótszym terminie.

VIII.

Uchylony rozstrzygnięciem nadzorczym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie nr RIO.I.3151-2809-1/2007

IX.

1. Projekt uchwały budżetowej obejmuje:

a. prognozowane dochody według źródeł i klasyfikacji budżetowej w podziale na dział , rozdział , paragraf.

b. wydatki budżetu w pełnym ujęciu klasyfikacji budżetowej, z podziałem na:

- bieżące, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,

- dotacje,

- wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego,

- wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego,

- wydatków majątkowych,

c. źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetowej,

d. wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi,

z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów,

e. wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z

budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z

pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu oraz

innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w części związanej z realizacją zadań

jednostki samorządu terytorialnego,

f. plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw

pomocniczych jednostek budżetowych i dochodów własnych jednostek

budżetowych,

g. plany przychodów i wydatków funduszy celowych,

h. limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów

wartościowych,

i. upoważnienia dla Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań na wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne oraz programy i projekty ze środków określonych w ppkt. e),

j. zakres i kwoty dotacji przedmiotowych,

k. zakres i kwoty dotacji celowych na finansowanie kosztów realizacji inwestycji dla zakładów budżetowych,

l. dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji

rządowej i innych zadań zleconych ustawami,

m. dotacje inne niż określone w ppkt. j) i k) przekazywane na podstawie odrębnych przepisów, związane z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,

n. dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych, realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,

o. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

p. prognozę długu publicznego.

2. Projekt może także zawierać:

a. rezerwy celowe i rezerwę ogólną,

b. upoważnienie dla Burmistrza Miasta między innymi do:

- dokonywania zmian w budżecie z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- przekazywania uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym miasta z wyłączeniem przeniesień między działami,
- spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji wraz z odsetkami,
- zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetowego,
- zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i termin zapłaty upływa w roku następnym.

X.

Do projektu uchwały budżetowej Burmistrz Miasta dołącza:

1. Objaśnienia,

2. Informację o stanie mienia komunalnego.

XI.

1. Dołączone do projektu uchwały budżetowej objaśnienia powinny zawierać:

a. omówienie poszczególnych źródeł dochodów ze wskazaniem metod ich szacowania,
b. omówienie źródeł przychodów zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych oraz wydatków tych jednostek,

c. omówienie wydatków budżetowych,

d. informację o finansowaniu zadań inwestycyjnych obejmującą : nazwę inwestycji, (zadania), zakres inwestycji, planowany termin rozpoczęcia i zakończenia, źródła finansowania, ogólny koszt inwestycji, zakres finansowy już zrealizowany i zakres planowany do zrealizowania w roku budżetowym.

XII.

Informacja o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 30 września roku sporządzania informacji obejmuje:

1. Dane dotyczące przysługujących 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 o posiadaniu,
3. Dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w ppkt. a) i b), od dnia złożenia poprzedniej informacji,
4. Dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania,
5. Inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

XIII.

Przy sporządzaniu projektu porządku sesji Rady Miasta, na której rozpatrywana będzie uchwała budżetowa, mają być uwzględnione następujące punkty:

1. Przedstawienie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem,
2. Przedstawienie opinii i wniosków Komisji, w tym opinii Komisji właściwej ds. budżetu,
3. Przedstawienie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie,
4. Dyskusja i głosowanie nad projektem uchwały budżetowej.

XIV

Uchwały okołobudżetowe przyjmuje się przed uchwaleniem budżetu.