

2/m
XL

**Uchwała Nr XXIV/122/99
Rady Miasta w Kamiennej Górze
z dnia 29 października 1999 roku**

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 1996 roku Nr 13 poz. 74, Nr 58 poz. 261, Nr 106 poz. 496 i Nr 132 poz. 622, oraz z 1997 Nr 9 poz. 43, Nr 106, poz. 679, Nr 107 poz. 686, Nr 116 poz. 734 i Nr 123, poz. 775 oraz z 1998 r. Nr 155, poz. 1014 i Nr 162, poz. 1126) - Rada Miasta w Kamiennej Górze

uchwała co następuje :

§ 1

1. W celu opracowania projektu budżetu miasta burmistrz w terminie do dnia 15 października wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych na następny rok budżetowy, przez podległe gminie jednostki budżetowe, instytucje kultury, zakłady budżetowe i komunalne osoby prawne.
2. Burmistrz zobowiązuje kierowników wydziałów Urzędu Miasta i samodzielne stanowiska pracy do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych w oparciu o przedłożone materiały planistyczne, o których mowa w ust. 1. oraz opracowania własne z zakresu bezpośrednio prowadzonych spraw.
3. Wnioski o dofinansowanie zadań z budżetu miasta mogą być składane do Zarządu Miasta w terminie do 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy. Wnioski złożone w późniejszym terminie nie będą uwzględniane w projekcie budżetu.
4. Zakres materiałów planistycznych opracowany przez :
 - jednostki budżetowe określa załącznik nr 1 i 2 ,
 - zakłady budżetowe, placówki upowszechniania kultury określa załącznik nr 3, z zachowaniem obowiązujących zakłady budżetowe przepisów w zakresie możliwości udzielania wnioskowanych dotacji z budżetu.

5. Wykazy zadań inwestycyjnych opracowują zarówno jednostki jak i zakłady budżetowe oraz komunalne osoby prawne - według wzoru stanowiącego załącznik nr 4.
6. Materiały planistyczne - wnioski o przyznanie dotacji z budżetu miasta - opracowane przez komunalne osoby prawne, spółki lub inne jednostki organizacyjne powinny zawierać :
 - wielkości planowanych przychodów z działalności usługowej podlegającej dotowaniu,
 - wielkości kosztów bieżących tej działalności ,
 - wielkości dotacji planowanej z budżetu gminy,
 - planowany wskaźnik rentowności oraz szczegółową kalkulację i uzasadnienie przyjętych w materiałach wielkości.
7. Opracowane zgodnie z pkt 2 wycinkowe materiały planistyczne przekazywane są skarbnikowi miasta nie później niż do dnia 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 2

Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych , otrzymanych wniosków, jak również skalkulowanych dochodów własnych budżetu gminy, dotacji celowych, subwencji z budżetu państwa i wielkości planowanych udziałów - skarbnik miasta opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu i przedkłada Zarządowi Miasta w terminie do 7 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy .

§ 3

1. Zarząd Miasta po dokonanej analizie przedłożonych przez skarbnika materiałów podejmuje uchwałę o przyjęciu projektu budżetu w formie projektu uchwały budżetowej i wraz z objaśnieniami oraz informacją o stanie mienia komunalnego przedkłada :
 - 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania
 - 2) Radzie Miejskiej, za pośrednictwem Przewodniczącego Rady, najpóźniej do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.
2. Zarząd podaje do publicznej wiadomości projekt budżetu w trybie przewidzianym dla ogłoszenia budżetu.

§ 4

1. Przewodniczący Rady Miasta niezwłocznie po otrzymaniu przesyła projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania Komisjom Rady oraz wyznacza termin sesji budżetowej.
2. Komisje Rady w terminie 14 dni od daty otrzymania materiałów odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie swoje opinie o projekcie budżetu.
3. Komisja proponująca wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenie wydatku przewidzianego w projekcie zobowiązana jest wskazać źródło jego sfinansowania.
4. Opinie komisji przedstawiane są komisji właściwej d/s budżetu, która w terminie nie dłuższym niż 7 dni od daty ich otrzymania formułuje ostateczną opinię i przedkłada ją Przewodniczącemu Rady.
5. W posiedzeniu komisji właściwej d/s budżetu opiniującej budżet, uczestniczą przewodniczący pozostałych Komisji.
6. Wnioski w sprawie dokonania zmian w projekcie uchwały budżetowej przed wniesieniem ich pod obrady sesji wymagają uprzedniej opinii Zarządu Miasta.

§ 5

1. Zarząd Miasta po zapoznaniu się z wnioskami komisji i opinią Komisji właściwej d/s budżetu przekazaną przez Przewodniczącego Rady oraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, w terminie 7 dni od otrzymania w/w dokumentów, przedkłada Radzie Miasta skorygowany projekt budżetu, lub odpowiednią opinię w tej sprawie
2. Nie uwzględnione w projekcie budżetu wnioski wymagają uzasadnienia Zarządu .
3. Bez zgody Zarządu Miasta Rada Miasta nie może wprowadzić w projekcie uchwały budżetowej zmian powodujących zmniejszenie dochodów lub zwiększenie wydatków i jednocześnie zwiększenie deficytu budżetu miasta.

§ 6

Porządek sesji budżetowej winien zawierać następujące punkty :

1. Odczytanie projektu uchwały budżetowej,
2. Odczytanie opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej,
3. Odczytanie opinii i wniosków komisji przez przewodniczących lub zastępców.
4. Odczytanie stanowiska Zarządu Miasta do opinii i wniosków stałych komisji Rady Miejskiej,
5. Dyskusja nad wszystkimi nie uzgodnionymi wnioskami komisji,

6. Głosowanie każdego wniosku osobno,
7. Głosowanie całej uchwały budżetowej.

§ 7

1. Uchwałę budżetową Rada Miejska uchwała przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach - nie później niż do dnia 31 marca roku budżetowego.
2. W przypadku nieuchwalenia budżetu przez Radę Miasta przed końcem roku poprzedzającego rok budżetowy, przedstawiony przez Zarząd Miasta projekt budżetu, stanowi podstawę gospodarki budżetowej gminy - jednak nie dłużej niż do 31 marca roku budżetowego.

§ 8

- I. Na podstawie otrzymanych materiałów Zarząd Miasta sporządza projekt uchwały budżetowej, który zawiera w szczególności :
 - 1) prognozowane dochody wg ważniejszych źródeł działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej
 - 2) wydatki budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków z wyodrębnieniem :
 - a) wydatków bieżących, w tym :
 - wynagrodzeń i pochodnych do wynagrodzeń
 - dotacji
 - wydatków na obsługę długu
 - wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji
 - b) wydatków majątkowych
 - 3) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetowej
 - 4) wydatki związane z wieloletnimi wydatkami inwestycyjnymi z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów
 - 5) plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, jednostek budżetowych, środków specjalnych i instytucji kultury
 - 6) plany przychodów i wydatków funduszy celowych

- 7) upoważnienia dla zarządu do zaciągania długu oraz do spłat zobowiązań
- 8) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych
- 9) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami
- 10) dotacje z budżetu
- 11) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień zawartych między jednostkami samorządu terytorialnego

2. Uchwała budżetowa może zawierać :

- 1) upoważnienie dla Zarządu Miasta do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu.
 - 2) upoważnienie dla Zarządu Miasta do dokonywania zmian w budżecie w zakresie określonym w art. 128 ust. 2 ustawy z 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych
 - 3) inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu miasta.
3. W uchwale budżetowej określa się także dochody z tyt. wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
4. Uchwała budżetowa gminy może również określać :
- 1) wydatki jednostek pomocniczych gminy
 - 2) uprawnienia jednostki pomocniczej do prowadzenia gospodarki finansowej w ramach budżetu gminy.

II.

1. Uchwała budżetowa może określać oprócz limitów wydatków na okres roku budżetowego limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, ujmowane w wykazie stanowiącym załącznik do uchwały budżetowej.

2. W załączniku o którym mowa w pkt 1 Rada Miasta, dla każdego programu określa :
 - 1) nazwę programu, jego cel i zadania, które będą finansowane z budżetu miasta ,
 - 2) jednostkę organizacyjną realizującą program lub koordynującą wykonywanie programu
 - 3) okres realizacji programu i łączne nakłady finansowe,
 - 4) wysokość wydatków w roku budżetowym oraz w dwóch kolejnych latach.
3. Kolejne uchwały budżetowe będą określały nakłady na uruchomiony program w wysokości umożliwiającej jego terminowe zakończenie .
4. Zmiana kwot wydatków na realizację programu następuje w drodze uchwały Rady Miejskiej zmieniającej zakres wykonywania programu lub wstrzymującej jego wykonanie.

§ 9

Przedkładana przez Zarząd Miasta wraz z projektem uchwały budżetowej informacja o stanie mienia komunalnego powinna zawierać :

- 1) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego 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 o stanie mienia komunalnego w zakresie określonym w pkt. 1 i 2 od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- 4) dane o dochodach uzyskanych z tyt. wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- 5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

- 7 -

§ 10

Traci moc obowiązująca dotychczas Uchwała Nr XXII/147/95 Rady Miejskiej w Kamiennej Górze z dnia 3 października 1995 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy miejskiej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwalania budżetu.

§ 11

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Miasta Kamienna Góra.

§ 12

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA
Zbigniew Nagórny

PROJEKT

.....
(nazwa jednostki)Załącznik do Uchwały Nr XXIV/122/99
Rady Miasta Kamienna Góra
z dnia 29 października 1999r.

ZESTAWIENIE DOCHODÓW

Dział
(nazwa)

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan wg. uchwały budżetowej nar.	Przewidywane wykonanie nar.	Plan nar.	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wpłaty zysku jednoos. sp. Skarbu Państwa lub jednost. sam. terytorialn.	75				
2.	Różne rozliczenia	19				
3.	Dochód ze sprzedaży akcji i udziałów gminy	31				
4.	Dochód z dzierżawy i leasingu	33				
5.	Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego	43				
6.	Wpływy z usług	42				
7.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	43				
8.	Różne opłaty	64				
9.	Dotacje celowe otrz. ze źródeł pozabudżetowych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	70				
10.	Dotacje celowe otrz. z fund. celowych na dofinansowanie zadań bieżących	18				
11.	Nadwyżki zakładów budżetowych środków specjalnych, gospodarstw pomocniczych	72				
12.	Dywidendy od spółek	73				
13.	Grzywny i kary	76				
14.	Różne dochody	77				
15.	Pieniężne darowizny, spadki i zapisy na rzecz gminy	78				
16.	Odsetki	81				

Do zestawienia dołączyć
kalkulację wraz ze szczegółowym uzasadnieniemPRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA

Zbigniew Nagórny

.....
(nazwa jednostki)

WZÓR
Zał. Nr 2 do Uchwały Nr XXIV/422/99
Rady Miasta Kamienna Góra
z dnia 29 października 1999r.

PROJEKT

ZESTAWIENIE WYDATKÓW

Dział
rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan wg. uchwały budżetowej nar.	Przewidywane wykonanie nar.	Plan nar.	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
	Wydatki ogółem, w tym:					
I	Wydatki bieżące					
1	Wynagrodzenia osobowe	11				
2	Wynagrodzenia agencyjno-prow.	14				
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17				
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	41				
5	Składki na Fundusz Pracy	42				
6	Odpisy na zakł. fundusz świadczeń socjalnych	43				
7	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	21				
8	Świadczenia społeczne	22				
9	Stypendia dla uczniów	23				
10	Różne wydatki	25				
11	Podróże służbowe krajowe	28				
12	Materiały i wyposażenie	31				
13	Energia	35				
14	Usługi materialne	36				
15	Usługi niematerialne	37				
16	Pomoce naukowo-dydaktyczne	38				
17	Różne opłaty i składki	40				
18	Opłaty za świadczenia zdrowotne	44				
19	Dotacje dla jednost. gosp. pozabudż.	47				
20	Pozostałe dotacje	48				
21	Dotacje dla gosp. komun. i mieszk.	55				
22	Rozliczenie z bankami	61				
23	Podatek od towarów i usług (VAT)	62				
24	Odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz krajowych pożyczek i kredytów	68				
II	Wydatki inwestycyjne					
1	Wydatki na finans. inwest. jednost. budż. i zakładów budżetowych	72				
2	Dotacje na finans. inwest. innych jedn. org.	73				
3	Dotacje na finans. inwest. podmiotów gospodarczych	74				
4	Udział w spółkach	78				
III	Rezerwy					
1	Rezerwy inwestycyjne	80				
2	Rezerwy	81				

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA

Zbigniew Nagórny

**Do zestawienia dołączyć
kalkulację wraz ze szczegółowym uzasadnieniem**

PROJEKT PLANU NA ROK

WZÓR

(nazwa jednostki)

Zal. Nr 3
do Uchwały Nr XXIV/111/99.
Rady Miasta Kamienna Góra
z dnia 29.10. 1999r.

ZAKŁADY BUDŻETOWE I ŚRODKI SPECJALNE
ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

Rozdział
(nazwa rozdziału lub rodzaj środka specjalnego)

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie nar.	Plan nar.	% 6:5
1	2	3	5	6	7
I	Stan środków obrotowych na początek roku (a+b+c+d+e), z tego:	x			
1	Zapasy materiałów, wyrobów i inne	x			
2	środki pieniężne	x			
3	należności	x			
4	zobowiązania	x			
5	inne (podać jakie)	x			
II	Przychody ogółem - z tego:	x			
1	dotacje z budżetu	72			
2	wpływy ze sprzedaży wyrobów i skl. majątkowych	43			
3	wpływy z usług	42			
4	pozostałe przychody	77			
III	Razem (Lp. I + II) suma bilansowa	x			
IV	Rozchody ogółem	x			
1	wynagrodzenia osobowe	11			
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne	17			
3	składki na ubezpieczenia społeczne	41			
4	składki na Fundusz Pracy	42			
5	odpisy na zakł. fundusz świadczeń socjalnych	43			
6	nagrody i wydatki osobowe nie zal. do wynagrodzeń	21			
7	stypendia dla uczniów	23			
8	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25			
9	podróże służbowe krajowe	28			
10	materiały i wyposażenie	31			
11	środki żywności	32			
12	leki i materiały medyczne	33			
13	energia	35			
14	usługi materialne	36			
15	usługi niematerialne	37			
16	pomoce naukowe i dydaktyczne, książki	38			
17	różne opłaty i składki	40			
18	wpłaty nadwyżek	47			
19	dotacje na finansowanie inwestycji	72			
V	Stan środków obrotowych na koniec roku (Lp. III - IV) w tym środki pieniężne	x x			
VI	Razem (Lp. IV - V) suma bilansowa	x			
VII	Planowany stan środków obrotowych na koniec roku w tym środki pieniężne	x x			

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA

Ebigny Nagórny

Do zestawienia dołączyć
kalkulację wraz ze szczegółowym uzasadnieniem

WZÓR
Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr XXIV/424/99
Rady Miejskiej w Kamiennej Górze
z dnia 29 października 1999r.

**PLAN
NAKLADÓW NA INWESTYCJE
NA ROK**

Lp	Nazwa zadania inwestycyjnego	Rok rozpocz.	Wielkość nakładów ogółem	Nakłady dotych. poniesione	Nakłady planowane na rok	z tego						
						dotacje z budżetu gminy	środki z budżetu państwa	dotacje z własnych funduszy celowych	kredyt bankowy	środki własne jednostki	środki ludności	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
								x				

x – jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, komunalnych osób prawnych
- kolumna 9 tylko w planie gminy, a nie może wystąpić w jednostce budżetowej

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA**

Zbigniew Męgorzny