

UCHWAŁA NR XXIV/296/07

Rady Miasta Krakowa

z dnia 24 października 2007 r.

w sprawie procedury uchwalania budżetu, szczegółowości projektu uchwały budżetowej, rodzaju 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 późn. zm./ oraz art. 53 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592, z późn. zm./ Rada Miasta Krakowa uchwała, co następuje:

§ 1.

Ustala się, że projekt uchwały budżetowej sporządza się w szczególności określonej w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Określa się rodzaje i szczególność materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Ustala się obowiązki jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży w toku prac nad projektem budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Ustala się harmonogram uchwalania budżetu Miasta Krakowa, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 5.

Ustala się wzór formularza dla zgłaszanych zbilansowanych poprawek do projektu budżetu Miasta Krakowa, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 6.

Traci moc uchwała Nr XXXVII/262/99 z dnia 2 grudnia 1999 r.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Krakowa.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady

Bogusław KOŚMIDER

### **Szczegółowość projektu uchwały budżetowej**

1. Projekt uchwały budżetowej określa:
  - 1/ prognozowane dochody budżetu Miasta Krakowa wg:
    - źródeł powstawania, w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz na dochody gminy i powiatu,
    - działów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz na dochody gminy i powiatu,
  - 2/ wydatki budżetu Miasta Krakowa wg działów i rozdziałów klasyfikacji wydatków, w podziale na wydatki gminy i powiatu, z wyodrębnieniem:
    - a/ wydatków bieżących, w tym w szczególności:
      - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
      - dotacji,
      - wydatków na obsługę długu,
      - wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji,
    - b/ wydatków majątkowych,
  - 3/ źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu, (przychody i rozchody budżetu)
  - 4/ wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi, z wyodrębnieniem wydatków na inwestycje:
    - a/ strategiczne
    - b/ programowe,z uwzględnieniem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi oraz dotacji,
  - 5/ wydatki na programy i projekty realizowane ze środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
  - 6/ plany przychodów i wydatków:
    - a/ zakładów budżetowych,
    - b/ gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych,
    - c/ dochodów własnych jednostek budżetowych,
  - 7/ zakres i kwoty dotacji przedmiotowych,
  - 8/ zakres i kwoty dotacji celowych na finansowanie kosztów realizacji inwestycji zakładów budżetowych,
  - 9/ plan dotacji udzielonych z budżetu na realizację zadań publicznych, innych niż w pkt 7) i 8),
  - 10/ plany przychodów i wydatków funduszy celowych:
    - a/ Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
    - b/ Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
    - c/ Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,

- 11/ limity 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 emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
  - 12/ dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
  - 13/ dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz innych uzależnień,
  - 14/ środki wydzielone do dyspozycji dzielnic,
  - 15/ prognozę kwoty długu publicznego.
2. Projekt uchwały budżetowej zawiera upoważnienia dla Prezydenta Miasta Krakowa do:
- 1/ zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków z tytułu wydatków na inwestycje,
  - 2/ zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym oraz do przekazania uprawnień w tym zakresie jednostkom organizacyjnym Miasta Krakowa,
  - 3/ zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w trakcie roku deficytu budżetowego,
  - 4/ udzielania pożyczek z budżetu,
  - 5/ dokonywania zmian w planie wydatków budżetowych,
  - 6/ lokowania, w trakcie realizacji budżetu na dany rok, czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach również w innych bankach niż bank wykonujący obsługę finansową Miasta Krakowa,
  - 7/ przekazania jednostkom organizacyjnym Miasta Krakowa uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków bieżących w budżecie na dany rok, w ramach rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

### **Rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej**

Materiały informacyjne towarzyszące projektowi uchwały budżetowej zawierają:

- 1/ informację opisową o:
  - a/ dochodach budżetu miasta wg źródeł powstawania,
  - b/ wydatkach budżetu miasta, w podziale na wydatki bieżące i majątkowe,
- 2/ prognozowane dochody:
  - a/ tabela porównawcza dochodów budżetu miasta Krakowa w roku planowanym i poprzednim wg źródeł powstawania,
  - b/ tabela porównawcza dochodów budżetu miasta Krakowa w roku planowanym i poprzednim wg działów klasyfikacji budżetowej, z podziałem na dochody gminy i powiatu,
- 3/ planowane wydatki w formie tabel porównawczych wydatków budżetu miasta Krakowa, w działach klasyfikacji budżetowej w roku planowanym i poprzednim, z podziałem na wydatki gminy i powiatu, w układzie:
  - wydatki ogółem,
  - wydatki bieżące,
  - wydatki majątkowe,
- 4/ budżet miasta Krakowa z wyodrębnieniem wydatków majątkowych w układzie zbiorczym,
- 5/ zakresy rzeczowe zadań inwestycyjnych z uwzględnieniem efektów, z wyodrębnieniem inwestycji:
  - a/ strategicznych,
  - b/ programowych,
  - c/ realizowanych w ramach zadań uznanych przez dzielnice za priorytetowe,
  - d/ realizowanych w trybie Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych (lista podstawowa i rezerwowa),
  - e/ realizowanych ze środków Gminnego i Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
  - f/ realizowanych ze środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- 6/ wydatki budżetu w układzie zadaniowym, z wyodrębnieniem bezpośrednich i pośrednich kosztów realizacji zadań budżetowych,
- 7/ wybrane wskaźniki dla zadań ujętych w budżecie,
- 8/ planowaną wysokość środków przeznaczonych na Program Współpracy Miasta Krakowa z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego.

**Obowiązki jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji straży w toku prac nad projektem budżetu.**

Jednostki organizacyjne powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży są obowiązane:

- 1/ uczestniczyć w pracach poszczególnych Komisji Rady Miasta Krakowa nad projektem budżetu poprzez obecność przedstawicieli jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży, zgodnie z odrębnie ustalonym trybem,
- 2/ aktualizować materiały planistyczne w zakresie odpowiadającym wprowadzonym zmianom,
- 3/ opracować w terminie do dnia 22 grudnia projekty planów finansowych zgodnie z otrzymanymi informacjami dotyczącymi wielkości środków zaplanowanych w projekcie budżetu.

### Harmonogram uchwalania budżetu Miasta Krakowa

DATA	REALIZUJĄCY	WYSZCZEGÓLNIENIE
<i>Do 15 listopada</i>	<b><i>Prezydent Miasta</i></b>	Przekazanie projektu uchwały budżetowej wraz z materiałami informacyjnymi oraz informacją o stanie mienia komunalnego
<i>Do 30 listopada</i>	<b><i>Prezydent Miasta Krakowa</i></b>	Przekazanie Radzie ewentualnej I autopoprawki Prezydenta
<i>Do 6 grudnia</i>	<b><i>Komisje, Kluby i Radni Rady Miasta</i></b>	Termin zgłaszania opinii poszczególnych Komisji Rady Miasta oraz zbilansowanych, dotyczących planowanego roku budżetowego poprawek Komisji, Klubów i Radnych Rady Miasta i przekazania ich Projektodawcy i Komisji Budżetowej
<i>Do 1 grudnia</i>	<b><i>Rada Miasta</i></b>	I czytanie projektu budżetu Miasta
<i>Do 14 grudnia</i>	<b><i>Komisja Budżetowa</i></b>	Analiza poprawek i przyjęcie przez Komisję Budżetową ostatecznego stanowiska do zgłoszonych zbilansowanych poprawek
<i>Do 22 grudnia</i>	<b><i>Prezydent Miasta</i></b>	Dostarczenie przez Prezydenta Miasta Radzie Miasta II autopoprawki, wynikającej z poprawek radnych lub z zewnętrznych okoliczności, uwarunkowanych przepisami prawa czy decyzjami instytucji zewnętrznych i opracowanie do głosowania pozostałych zgłoszonych zbilansowanych poprawek, nieprzyjętych w II autopoprawce Prezydenta
<i>Do 31 grudnia</i>	<b><i>Rada Miasta</i></b>	Uchwalenie budżetu