

### Szczegółowość projektu uchwały budżetowej

1. Projekt uchwały budżetowej określa :
  - 1/ Prognozowane dochody budżetu miasta Krakowa:
    - a/ wg źródeł powstawania w podziale na dochody gminy i powiatu,
    - b/ wg działów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody gminy i powiatu z wyodrębnieniem dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.
  - 2/ Wydatki budżetu miasta Krakowa wg działów i rozdziałów klasyfikacji wydatków, w podziale na zadania gminy i powiatu, ze wskazaniem wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz wyodrębnieniem:
    - a/ wydatków bieżących, w tym w szczególności:
      - wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
      - dotacji,
      - wydatków na obsługę długu,
      - wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych,
    - b/ wydatków majątkowych.
  - 3/ Źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu.
  - 4/ Wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi (5-cio letnie) z wyodrębnieniem:
    - a/ wydatków na finansowanie poszczególnych programów z wykazem zadań objętych danym programem lub wskazanymi rezerwami,
    - b/ wydatków na inwestycje strategiczne.
  - 5/ Plany przychodów i wydatków :
    - a/ zakładów budżetowych,
    - b/ gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych,
    - c/ środków specjalnych,
    - d/ instytucji kultury.
  - 6/ 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.
  - 7/ Zakres i kwoty dotacji przedmiotowych.
  - 8/ Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
  - 9/ Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.
  - 10/ Środki wydzielone do dyspozycji dzielnic.
2. Projekt uchwały budżetowej zawiera:
  - a/ upoważnienie dla Zarządu Miasta Krakowa do zaciągania długu oraz spłat zobowiązań,
  - b/ upoważnienie dla Zarządu Miasta Krakowa do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu,
  - c/ upoważnienie dla Zarządu Miasta Krakowa do dokonywania zmian w budżecie,
  - d/ inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu.

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

1/ Prognozowane dochody:

- a/ informacja opisowa o dochodach budżetu miasta Krakowa wg źródeł powstawania,
- b/ tabela porównawcza dochodów budżetu miasta Krakowa w roku planowanym i poprzednim (wg źródeł powstawania).

2/ Planowane wydatki :

- a/ informacja opisowa do wydatków bieżących zawierająca zestawienie wskaźników charakteryzujących kwoty planowanych wydatków na jednostki rzeczowe w ramach zadań,
- b/ tabele porównawcze wydatków budżetu miasta Krakowa w działach klasyfikacji budżetowej w roku planowanym i poprzednim, w układzie:
  - wydatki ogółem,
  - wydatki bieżące,
  - wydatki majątkowe.

3/ Budżet miasta Krakowa z wyodrębnieniem wydatków majątkowych w układzie zbiorczym.

4/ Wydatki na inwestycje:

- a/ informacja opisowa dotycząca inwestycji strategicznych i zadań programowych - zakresy rzeczowe z uwzględnieniem efektów,
- b/ lista współfinansowania zadań realizowanych w trybie Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych (lista podstawowa i rezerwowa).

5/ Wydatki budżetu finansujące bezpośrednie i pośrednie koszty realizacji zadań budżetowych.

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

1. Przygotowanie zgodnie z "Instrukcją planowania zadań budżetowych przez wydziały i komórki organizacyjne Urzędu Miasta Krakowa oraz jednostki organizacyjne Gminy miasta Krakowa " materiałów planistycznych w zakresie wydatków bieżących.
2. Przygotowanie materiałów planistycznych w zakresie wydatków inwestycyjnych zgodnie z procedurami: -"Proces inwestycyjny w Gminie", "Prowadzenie zadań z zakresu Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych", "Prowadzenie spraw w zakresie Lokalnych Inicjatyw Mieszkaniowych w UMK" oraz uchwałą Nr 881/99 ZMK z dnia sierpnia 1999 r. " w sprawie przyjęcia struktury planu finansowo-inwestycyjnego na lata 2000-2004 w zakresie inwestycji programowych."
3. Uczestnictwo w pracach nad przygotowaniem projektu budżetu zgodnie z odrębnie ustalonym trybem.
4. Aktualizacja materiałów planistycznych w zakresie odpowiadającym wprowadzonym zmianom.
5. Opracowanie w terminie do dnia 22 grudnia projektów planów finansowych zgodnie z otrzymanymi informacjami dotyczącymi wielkości środków zaplanowanych w projekcie budżetu.

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XXXVII/262/99  
Rady Miasta Krakowa z dnia 2 grudnia 1999 r.

**Harmonogram przygotowywania i uchwalania budżetu miasta Krakowa**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Termin</b>	<b>Realizujący</b>
1.	Przygotowanie uchwały w sprawie założeń do projektu budżetu	do 30.VI	ZMK
2.	Przygotowanie uchwały w sprawie wstępnego podziału środków dla wydziałów i komórek organizacyjnych UMK oraz jednostek organizacyjnych Gminy miasta Krakowa do projektu budżetu (wydatki bieżące)	do 30.VIII	ZMK
3.	Projekt uchwały w sprawie aktualizacji wieloletniego planu finansowo - inwestycyjnego	do 15.IX	ZMK
4.	Przygotowanie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami oraz informacji o stanie mienia komunalnego. Przedstawienie ww. dokumentów Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania oraz Radzie Miasta Krakowa	do 15.XI	ZMK
5.	Zapoznanie się Komisji Rady Miasta z projektem budżetu i przedstawienie swoich opinii Komisji Budżetowej wraz z propozycjami zbilansowanych poprawek do projektu	do 6.XII	Komisje RMK
6.	Opinia Komisji Budżetowej.	do 7.XII	Komisja Budżetowa
7.	I czytanie projektu budżetu miasta	do 8.XII	RMK
8.	Ostateczny termin zgłaszania poprawek	do 16.XII	RMK
9.	Analiza poprawek i zajęcie ostatecznego stanowiska przez Komisję Budżetową	do 21.XII	Komisja Budżetowa
10.	Przygotowanie autopoprawki Zarządu Miasta wynikające z wniesionych poprawek i opracowanie do głosowania poprawek nie przyjętych w autopoprawce Zarządu Miasta	do 24.XII	ZMK
11.	Podjęcie uchwały budżetowej	do 31 XII	RMK
12.	Podanie do publicznej wiadomości tekstu uchwały budżetowej w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych		ZMK