

UCHWAŁA Nr XII/207/2011
RADY MIEJSKIEJ W DZIWNOWIE
z dnia 3 sierpnia 2011 r.

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze roku budżetowego.

Na podstawie art. 234 i art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) **Rada Miejska w Dziwnowie uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się tryb pracy nad projektem uchwały budżetowej, procedurę uchwalania budżetu oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się zakres oraz formę informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XIII/82/2007 Rady Miejskiej w Dziwnowie z dnia 28 sierpnia 2007.r.

w sprawie uchwalania budżetu gminy oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dziwnowa.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA RADY
Joanna Piwińska

**TRYB PRACY NAD PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ,
PROCEDURA UCHWALANIA BUDŻETU ORAZ RODZAJE I SZCZEGÓŁOWOŚĆ
MATERIAŁÓW INFORMACYJNYCH TOWARZYSZĄCYCH PROJEKTOWI
BUDŻETU**

I. WYMAGANIA W ZAKRESIE SZCZEGÓŁOWOŚCI PROJEKTU BUDŻETU.

1. Projekt budżetu opracowuje się na podstawie:

- 1) założeń do projektu budżetu określających m.in. główne cele polityki społecznej, gospodarczej i finansowej (priorytety do realizacji w roku budżetowym),
 - 2) przewidywanych stawek podatków i opłat lokalnych, z uwzględnieniem lokalnej polityki podatkowej w roku budżetowym,
 - 3) założeń makroekonomicznych, w tym głównie prognozy kształtowania się cen towarów i usług konsumpcyjnych i inwestycyjnych, prognozy kształtowania się podstawowych stóp procentowych, prognozy wzrostu gospodarczego,
 - 4) prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
 - 5) przewidywanego planu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy i w roku budżetowym (z uzasadnieniem ewentualnych zmian)
 - 4) informacji nt. przyznanych kwot subwencji i dotacji z budżetu państwa i prognozowanych dochodów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,
 - 5) informacji o wykonaniu budżetu za I półrocze i przewidywanym wykonaniu budżetu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy projekt uchwały budżetowej
 - 6) wniosków budżetowych skierowanych do Burmistrza od:
 - a) Przewodniczącego Rady i Radnych
 - b) Sołtysów,
 - c) Kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, referatów i samodzielnych stanowisk w Urzędzie Miejskim
 - d) innych podmiotów realizujących zadania samorządu.
2. Projekt uchwały budżetowej sporządza się w szczególności określonej w przepisach ustawy o finansach publicznych, przy czym zestawienie tabelaryczne dochodów i wydatków sporządza się w szczególności klasyfikacji budżetowej przynajmniej do działów i rozdziałów.
3. Do projektu uchwały budżetowej dołącza się uzasadnienie, które obejmuje w

szczególności:

- główne założenia na rok budżetowy, na podstawie których przyjęto w projekcie budżetu zarówno wielkość dochodów jak i wydatków
- omówienie projektowanych dochodów z poszczególnych źródeł,
- omówienie projektowanych wydatków bieżących,
- omówienie projektowanych wydatków majątkowych,

II. TRYB PRAC NAD PROJEKTEM UCHWAŁY BUDŻETOWEJ, TERMINY I PROCEDURA UCHWALANIA BUDŻETU

1. Założenia do projektu budżetu oraz formę opracowania materiałów planistycznych określa Burmistrz i w terminie do 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy przekazuje pisemnie poszczególnym jednostkom organizacyjnym oraz referatom i stanowiskom Urzędu.

2. Przewodniczący Rady Radni, Sołtysi i Przewodniczący Rad Sołeckich składają Burmistrzowi wnioski do projektu budżetu w terminie do dnia 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy, z zastrzeżeniem ust.4.

3. Każdy złożony wniosek, o którym mowa w ust.2 powinien zawierać szczegółową informację rzeczową oraz zakres finansowy.

4. W przypadku podjęcia przez Radę Miejską w Dziwnowie uchwały o wyrażeniu zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w danym roku budżetowym, Sołectwa składają wnioski wskazujące przedsięwzięcia przewidziane do realizacji z tego funduszu w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy, zgodnie z ustawą z dnia 20.02.2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420).

5. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych oraz referaty i stanowiska Urzędu Miejskiego w Dziwnowie opracowują i przedkładają Burmistrzowi w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy projekty planów rzeczowo-finansowych wraz z częścią opisową, uwzględniające:

- środki pieniężne niezbędne na sfinansowanie wynagrodzeń, odpraw, nagród jubileuszowych i innych wypłat z funduszu płac, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w oparciu o obowiązujące przepisy prawa,
- wydatki roczne w oparciu o skalkulowane potrzeby jednostek i Urzędu, zabezpieczające oszczędną ale nieprzerwaną realizację zadań z wykazem rzeczowym zamawianych usług przewidzianych do realizacji w roku budżetowym
- wydatki na realizowane inwestycje w oparciu o posiadane materiały z podaniem wartości kosztorysowej, okresu realizacji, źródeł pokrycia.

6. Skarbnik Gminy Dziwnów w oparciu o przedłożone materiały i wnioski, a także obliczone kwoty dochodów własnych gminy, projekty dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji z budżetu państwa, a także projekty dotacji na realizację zadań przyjętych i przekazanych do realizacji w drodze umów lub porozumień, opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów do projektu budżetu.

7. Projekt budżetu wraz z uzasadnieniem i objaśnieniami Burmistrz Dziwnowa przedkłada

Radzie Miejskiej w Dziwnowie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

8. Projekt budżetu Burmistrz Dziwnowa podaje do publicznej wiadomości poprzez wyłożenie w Biurze Rady Miejskiej, o czym informuje się mieszkańców oraz poprzez publikację w Biuletynie Informacji Publicznej.

9. Burmistrz Dziwnowa przesyła projekt budżetu Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w terminie określonym w ust.7.

10. Opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie budżetu Burmistrz Dziwnowa jest obowiązany przedstawić, przez uchwaleniem budżetu, Radzie Miejskiej w Dziwnowie.

11. W terminie 7 dni od daty przekazania projektu budżetu Radzie Miejskiej, Burmistrz Dziwnowa przekazuje podległym jednostkom budżetowym, samorządowemu zakładowi budżetowemu, instytucjom kultury, komórkom organizacyjnym Urzędu Miejskiego, informacje niezbędne do opracowania projektów planów finansowych.

12. Podmioty wymienione w ust.11 przekazują projekty swoich planów finansowych w terminie 30 dni od dnia otrzymania informacji, nie później jednak niż do 22 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy.

13. Przewodniczący Rady niezwłocznie przesyła projekt budżetu wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym komisjom Rady.

14. Komisje Rady w terminie 14 dni od daty otrzymania materiałów, lecz nie później niż do dnia 5 grudnia poprzedzającego rok budżetowy, odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie swoje opinie o projekcie budżetu i przedkładają je Burmistrzowi.

15. Komisja proponująca wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenia wydatku przewidzianego w projekcie zobowiązana jest wskazać źródło finansowania.

16. Burmistrz po zapoznaniu się z opiniami komisji przekazanymi przez Przewodniczącego Rady oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, w terminie 7 dni przedkłada Radzie Miejskiej w Dziwnowie projekt budżetu z przyjętymi poprawkami. Nieuwzględnione w projekcie budżetu wnioski wymagają uzasadnienia Burmistrza.

17. Porządek sesji budżetowej winien zawierać następujące punkty:

- 1) odczytanie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem,
- 2) odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- 5) dyskusja oraz głosowanie projektu uchwały budżetowej.

18. Rada Miejska w Dziwnowie uchwała budżet do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy.

19. W przypadku nie uchwalenia budżetu przez Radę Miejską w Dziwnowie do końca roku poprzedzającego rok budżetowy przedstawiony przez Burmistrza Dziwnowa projekt budżetu stanowi podstawę gospodarki budżetowej na okres nie dłuższy, niż do 31 stycznia roku budżetowego.

20. Projekt uchwały budżetowej obejmuje:

- 1) łączną kwotę planowanych dochodów budżetu gminy, zgodnie z art.235 i art.237 ustawy o finansach publicznych;
- 2) łączną kwotę planowanych wydatków budżetu gminy, zgodnie z art.236 i art.237 ustawy o finansach publicznych;
- 3) kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę;
- 4) kwotę planowanego deficytu albo planowanej nadwyżki budżetu gminy wraz ze źródłami pokrycia deficytu albo przeznaczenia nadwyżki budżetu gminy;
- 5) łączną kwotę planowanych przychodów budżetu gminy;
- 6) łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu gminy;
- 7) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy,
 - b) finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,
 - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
 - d) wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej;
- 8) kwotę rezerwy ogólnej;
- 9) kwoty rezerw celowych;
- 10) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Narkomanii;
- 11) dochody z tytułu opłaty produktowej i wydatki na selektywną zbiórkę odpadów.

21. W uchwale budżetowej Rada Miejska w Dziwnowie może upoważnić Burmistrza do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych o których mowa w art. 89 ust.1 i art. 90 ustawy o finansach publicznych;

2) dokonywania zmian w budżecie, w zakresie określonym w art.258 ustawy o finansach publicznych.

22. Do projektu uchwały budżetowej załącza się:

1) zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu gminy w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych oraz wyodrębnieniem dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych związanych z realizacją zadań gminy;

2) plan przychodów i kosztów oraz dotację przedmiotową samorządowego zakładu budżetowego.

**ZAKRES I FORMA INFORMACJI O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU,
INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ ORAZ PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY
ZA I PÓŁROCZE ROKU BUDŻETOWEGO**

1. Burmistrz Dziwnowa przedkłada Radzie Miejskiej Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Dziwnów za I półrocze, informację o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w terminie do 31 sierpnia roku budżetowego.

2. Przewodniczący Rady Miejskiej w Dziwnowie przekazuje członkom stałych komisji Rady Miejskiej informację, celem zaopiniowania.

3. Rada Miejska w Dziwnowie przyjmuje informacje o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, w terminie do 30 września.

4. Przed podjęciem informacji Rada Miejska w Dziwnowie zapoznaje się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze roku obejmuje:

1. Część tabelaryczną, zawierającą w szczególności:

a) zestawienie dochodów i wydatków w stosunku do planu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, to jest wg działów, rozdziałów, paragrafów;

b) wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, w szczególności, jak w literze a;

2. Informację opisową o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze roku budżetowego, ze szczegółowym omówieniem dochodów i wydatków majątkowych.

3. Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej obejmuje wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wraz z informacją o przebiegu ich realizacji.

4. Informację z wykonania planów finansowych instytucji kultury.