

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXV / 135/ 2012
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 06 czerwca 2012 r.

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

1. Dyrektorzy, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Komisje merytoryczne Rady Miejskiej opracowują i przedkładają Burmistrzowi Miasta i Gminy plany rzeczowe zadań oraz projekty planów finansowych wraz z kalkulacjami, w terminie do 30 września każdego roku, poprzedzającego rok budżetowy, którego plany dotyczą.
2. Projekty planów, o których mowa w ust.1 opracowywane są na podstawie aktualnego poziomu cen (stawek, taryf, opłat i podatków) z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego, zakładanej prognozy wzrostu cen w roku budżetowym, istniejącego w roku poprzedzającym rok budżetowy, stanu organizacyjnego jednostek finansowanych z budżetu gminy z uwzględnieniem jednostek przewidzianych do uruchomienia bądź likwidacji w roku budżetowym, przewidzianego stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy, stawek wynagrodzeń obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem prognozy wzrostu (tabela Nr 1) .
Materiały planistyczne powinny zawierać również część opisową do prognozy dochodów budżetowych, jak również do limitu wydatków oraz propozycje w zakresie zadań inwestycyjnych.

Tabela Nr 1

I.p.	Nazwa jednostki	Stan zatrudnienia	Koszty wynagrodzeń brutto	Planowany stan zatrudnienia	Koszty wynagrodzeń brutto	skutek
1.						

3. Skarbnik, na podstawie przedłożonych materiałów i wniosków, a także prognozy kwot dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej, subwencji z budżetu państwa oraz ustaleń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej **sporządza wstępne**, zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu w terminie do 20 października i przekazuje je Burmistrzowi oraz **informacyjnie do Przewodniczącego Rady Miejskiej**
4. Na podstawie otrzymanych materiałów Burmistrz Miasta i Gminy Debrzno opracowuje projekt uchwały budżetowej, wraz z uzasadnieniem obejmującym: omówienie projektowanych dochodów z poszczególnych źródeł, omówienie projektowanych wydatków bieżących i majątkowych, który przedkłada Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Debrznie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku do 15 listopada przed rozpoczęciem roku budżetowego.

5. Przewodniczący Rady Miejskiej niezwłocznie przekazuje projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem, o którym mowa w ust. 4 do zaopiniowania stałym Komisjom Rady, które w terminie **do 10 grudnia** odbywają posiedzenia i swoją opinię przekazują Komisji Finansów Publicznych.
6. Komisje Rady lub radni proponujący wprowadzenie nowego wydatku w formie zadania lub jego zwiększenia **zobowiązani są do wskazania źródła** jego sfinansowania.
7. Komisja Finansów Publicznych, w terminie **do 15 grudnia** odbywa posiedzenie z udziałem przewodniczących stałych Komisji Rady, na którym wypracowuje zbiorczą opinię wszystkich komisji i przedkłada Burmistrzowi Miasta i Gminy Debrzno
8. Burmistrz Miasta i Gminy Debrzno po zapoznaniu się z opinią Komisji Finansów Publicznych oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej może dokonać w projekcie budżetu gminy autopoprawek, które przedkłada Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Debrznie do dnia **20 grudnia** przed rozpoczęciem roku budżetowego lub na sesji Rady Miejskiej.
9. Projekt uchwały budżetowej Miasta i Gminy Debrzno sporządzany jest w pełnej szczególności i określa działy, rozdziały i paragrafy.
10. Przewodniczący Rady Miejskiej przed rozpoczęciem roku budżetowego zwołuje sesję w celu uchwalenia uchwały budżetowej, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Jan Adam Beme

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

- I. Informacja z wykonania budżetu za I półrocze roku obejmuje:
1. Część tabelaryczną zawierającą w szczególności:
 - a) wykonanie planu dochodów wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i majątkowe,
 - b) wykonanie planu wydatków wg działów , rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej,
z wyodrębnieniem:
 - wydatków bieżących w tym:
 - wydatki jednostek budżetowych w tym :wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych
 - dotacje na zadania bieżące
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp,w części związanej z realizacją zadań jst
 - obsługa długu,
 - poręczenia i gwarancje,
 - wydatków majątkowych,
 - d) wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami Gminie Debrzno,
 - e) wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją przez Gminę Debrzno zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego,
 - f) wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu Gminy Debrzno dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych.
 - g) wykonanie planu wydatków majątkowych,
 - h) zestawienia zbiorcze wykonania planu przychodów i wydatków zakładów budżetowych,
 2. Informację opisową o przebiegu wykonania budżetu Gminy Debrzno za I półrocze roku budżetowego.
- II. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej obejmuje wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych wraz z informacją o przebiegu ich realizacji.

III. Informacja z wykonania planów finansowych z instytucji kultury i samorządowych zakładów budżetowych za I półrocze (oprócz części opisowej) obejmuje :

1. Zestawienia tabelaryczne dotyczące wykonania planów finansowych instytucji kultury które zawiera :

- a) wykonanie przychodów ogółem, w tym: dotacji podmiotowej, celowej
- b) wykonanie kosztów, w tym na wynagrodzenia i pochodne
- c) stan należności i zobowiązań, w tym: wymagalnych.

2. Zestawienia tabelaryczne dotyczące wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych które zawiera :

- a) wykonanie przychodów ogółem, w tym: dotacji przedmiotowej, celowej
- b) wykonanie kosztów, w tym na wynagrodzenia i pochodne
- c) stan należności i zobowiązań, w tym: wymagalnych.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Jan Adam Beme