

UCHWAŁA NR XXXVIII/458/17
RADY MIEJSKIEJ MIELNA

z dnia 30 czerwca 2017 r.

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zmian.) art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zmian.) **Rada Miejska Mielna uchwala, co następuje:**

§ 1.1. Burmistrz Mielna w terminie do dnia **5 września** powiadamia pisemnie merytorycznych pracowników Urzędu Miejskiego w Mielnie oraz jednostki organizacyjne i pomocnicze o rozpoczęciu prac nad projektem budżetu na kolejny rok budżetowy.

2. Sołtysi oraz Przewodniczący Zarządów Osiedli do dnia **5 września** otrzymują od Burmistrza Mielna informację o wysokości kwot wydzielonych do ich dyspozycji. Kwota ta dla poszczególnych jednostek pomocniczych stanowi wyliczoną wartość 10% opłaty miejscowej zebranej na terenie sołectwa lub osiedla w roku poprzedzającym rok budżetowy, w którym rozpoczęto prace nad projektem budżetu na rok następny, lecz nie mniej niż 10.000,00 zł.

3. W terminie do **5 października** Sołtysi oraz Przewodniczący Zarządów Osiedli składają Skarbnikowi Gminy plan rzeczowy i finansowy zadań finansowanych ze środków wymienionych w § 1 ust. 2, uchwalony przez Zebranie Wiejskie oraz odpowiednio Ogólne Zebranie Mieszkańców.

4. Wnioski radnych, sołectw, osiedli, społecznych komitetów, stowarzyszeń oraz innych podmiotów działających na terenie gminy, a nie zaliczonych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku w sprawie ujęcia środków w budżecie gminy na realizację wyodrębnionych zadań własnych Gminy, składane są do Burmistrza w terminie do dnia **30 września** roku poprzedzającego planowany rok budżetowy. Nie rozpatruje się wniosków złożonych po wyznaczonym terminie.

5. Wnioskodawcy zobowiązani są określić we wniosku, o którym mowa w § 1 ust. 4 zakładane koszty zadania, jego cele i planowane efekty.

6. Burmistrz Mielna w terminie do **30 września** przedkłada Komisjom Rady Miejskiej Mielna informację o priorytetach budżetowych oraz kierunkowych założeniach projektu budżetu.

7. Komisje Rady Miejskiej w terminie 7 dni od otrzymania materiałów, o których mowa w ust. 6 opiniują przedstawioną informację.

8. Opinie Komisji stanowią propozycje do projektu budżetu.

9. Poszczególne referaty Urzędu Miejskiego w Mielnie w oparciu o propozycje i wnioski podmiotów, o których mowa w ust. 3 i 4 opracowują plany rzeczowo - finansowe dla poszczególnych części budżetu gminy oraz w razie zaistnienia takiej konieczności opiniują projekty planów finansowych jednostek organizacyjnych gminy i przekazują je Skarbnikowi Gminy w terminie do 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

10. Zakres materiałów planistycznych opracowanych na określonych szablonach przez jednostki i zakłady budżetowe obowiązkowo uzupełniony musi być o informację opisową.

§ 2.1. Projekty planów rzeczowo – finansowych o których mowa w § 1 ust.10 opracowywane są na podstawie:

- 1) strategii rozwoju gminy,
- 2) wieloletniej prognozy finansowej,
- 3) stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego oraz kwot subwencji i dotacji,
- 4) prognozy wskaźnika inflacji w roku budżetowym,

- 5) przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy z uwzględnieniem zmian w zatrudnieniu w roku budżetowym,
- 6) wynagrodzeń obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem zmian prognozowanych na rok budżetowy,
- 7) wniosków Komisji Rady Miejskiej.

§ 3. 1. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, jak również skalkulowanych dochodów własnych budżetu gminy, subwencji ogólnej z budżetu państwa oraz otrzymanych informacji o dotacjach celowych na realizację zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, a także innych informacji w terminie do 5 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy, Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu na załącznikach nr 1 do 16 do niniejszej uchwały i przedkłada go Burmistrzowi Mielna.

2. Burmistrz Mielna przyjmuje projekt budżetu gminy zarządzeniem, a następnie przedkłada go Radzie Miejskiej Mielna oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 4. 1. Projekt uchwały budżetowej w zakresie dochodów określa w szczególności planowane dochody budżetu gminy wg działów klasyfikacji budżetowej i ważniejszych źródeł, z podziałem na dochody **bieżące i majątkowe**.

2. Do dochodów bieżących budżetu należy zaliczyć wszystkie dochody niebędące dochodami majątkowymi.

3. Do dochodów majątkowych zalicza się :

- 1) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku,
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

§ 5. 1. Projekt uchwały budżetowej w zakresie wydatków określa w szczególności planowane wydatki w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem kwot wydatków **bieżących i majątkowych**.

2. W planie wydatków bieżących wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty na:

- 1) wydatki jednostek budżetowych w tym na: a.wynagrodzenia i składki od nich naliczone, b.wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych;
- 2) dotacje na zadania bieżące;
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki;
- 5) wydatki na obsługę długu gminy;
- 6) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę przypadające do spłaty w danym roku budżetowym.

3. W planie wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:

- 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane ze środków, o których mowa w art.5ust.1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki;
- 2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
- 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

§ 6. 1. W projekcie uchwały budżetowej wykazuje się również w szczególności:

- 1) źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenia nadwyżki budżetowej,
- 2) plany przychodów i wydatków zakładów budżetowych,

- 3) dochody i wydatki z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii,
- 4) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- 5) zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej,
- 6) zakres i kwoty dotacji przedmiotowych,
- 7) zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Projekt uchwały budżetowej może ponadto określać w szczególności:

- 1) upoważnienie Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu,
- 2) upoważnienie Burmistrza do lokowania wolnych środków budżetowych,
- 3) upoważnienie Burmistrza do dokonywania innych niż ustawowo określonych zmian w planie wydatków z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.

§ 7. 1. Burmistrz do projektu uchwały budżetowej załącza uzasadnienie, które w szczególności zawiera:

- 1) w zakresie dochodów – szczegółowe omówienie źródeł dochodów ze wskazaniem sposobu i podstawy kalkulacji,
- 2) w zakresie wydatków – uzasadnienie ustalenia wysokości poszczególnych rodzajów wydatków w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej,
- 3) omówienie źródeł przychodów oraz kierunków wydatków zakładów budżetowych i jednostek pomocniczych,
- 4) omówienie źródeł przychodów związanych z pokryciem niedoboru budżetowego oraz rozchodów związanych z ewentualnymi spłatami zaciągniętych długoterminowych kredytów i pożyczek,
- 5) informację o finansowaniu zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach roku budżetowego,
- 6) informację o planowanych środkach na wynagrodzenia.

§ 8. 1. Przewodniczący Rady Miejskiej niezwłocznie przedkłada projekt uchwały budżetowej wraz z materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym Komisjom Rady.

2. Komisje Rady Miejskiej w terminie 14 - stu dni od daty otrzymania materiałów odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie swoje opinie o projekcie budżetu oraz zgłaszają propozycje ewentualnych poprawek i przekazują je Przewodniczącemu Komisji Budżetu i Finansów, Burmistrzowi Mielna oraz Komisji Rewizyjnej.

3. Komisja proponująca wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenie kwoty wydatku przewidzianego w projekcie budżetu, zobowiązana jest wskazać źródło jego finansowania.

4. Komisja Budżetu i Finansów w terminie 7 dni rozpatruje wnioski i opinie stałych Komisji, wypracowuje wstępną opinię o projekcie budżetu oraz wnioski w sprawie zmian w projekcie budżetu i przekazuje je Burmistrzowi Mielna oraz Komisji Rewizyjnej.

5. Burmistrz w terminie 5 dni ustosunkowuje się w formie pisemnej do treści wstępnej opinii Komisji Budżetu i Finansów. Ewentualne zmiany w projekcie budżetu Burmistrz wprowadza w formie autopoprawki. Odrzucone wnioski i poprawki Komisji Budżetu i Finansów muszą posiadać pisemne uzasadnienie.

6. Komisja Budżetu i Finansów w terminie do 15 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy wydaje ostateczną opinię obejmującą projekt budżetu i autopoprawkę Burmistrza.

7. Komisja Rewizyjna w terminie do 19 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy przedstawia Burmistrzowi i Radzie miejskiej opinię o poprawności przebiegu procedury budżetowej i zgodności konstrukcji budżetu z prawem.

§ 9. 1. Burmistrz w terminie 7-miu dni od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej Radzie Miejskiej, przekazuje podległym jednostkom informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych.

2. Jednostki i zakłady budżetowe ,o których mowa w ust.1 w terminie 14-stu dni od dnia otrzymania danych, opracowują projekty planów finansowych, nie później jednak niż do 22 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 10. W szczególnie uzasadnionych przypadkach nie uchwalenia budżetu przez Radę Miejską do końca roku poprzedzającego rok budżetowy, przedłożony przez Burmistrza projekt budżetu stanowi podstawę gospodarki budżetowej gminy, jednak nie dłużej niż do 31 stycznia roku budżetowego.

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mielna.

§ 12. Traci moc Uchwała Rady Gminy Mielno Nr XLVI/480/2010 z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Mielna

Tadeusz Jarząbek

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

Dochody budżetu gminy Mielno na 20 ... r.

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan	w złotych	
					z tego:	
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Dochody ogółem						

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

Wydatki budżetu Gminy Mielno na 20 ... r.

w złotych														
Dział	Rozdz.	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan na 20....r. (5+11)	z tego:										
				Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:	
					Wydatki jednostek budżetowych		Dotacje na zadania bieżące	Świadczeni a na rzecz osób fizycznych \$ 302-311, 324	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki na obsługę długu		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym: na programy finansowane z udziałem środków o których mowa art.5 ust 1 pkt 2 3 w części związanej z realizacją zada JST
					Wynagrodzenia i pochodne	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Razem:														

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 20 ... r.**

w złotych

w złotych											
Dział	Rozdz.	§	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem (6 + 12)	z tego:						
					Wydatki bieżące	Wydatki jednostek budżetowych		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych § 302-311	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe
						Wynagrodzenia i pochodne	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Razem											

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

**Dotacje celowe udzielone z budżetu gminy na zadania własne realizowane przez
podmioty należące do sektora finansów publicznych w 20 ... r.**

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

Załącznik Nr 5
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

**Dotacje celowe udzielone z budżetu gminy dla innych jednostek sektora finansów
publicznych w 20 ... r.**

w złotych					
Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

Załącznik Nr 6
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

**Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki budżetu gminy
związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu
Zapobiegania Narkomanii w 20 ... r.**

w złotych

Dział	Rozdz.	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan dochodów ogółem	Plan wydatków ogółem	z tego:					
					Wydatki bieżące					Wydatki majątkowe
					Ogółem	w tym:				
						Wynagrodzenia i pochodne	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 302–311,324)	Dotacje na zadania bieżące	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Razem										

Załącznik Nr 7
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

Zadania inwestycyjne w 20 ... r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Data rozpoczęcia i zakończenia inwestycji	Nakłady poniesione od rozpoczęcia do roku 20...	Ogólny koszt inwestycji	Planowane wydatki (10+11+12+13)	z tego źródła finansowania				Procento wy stan zaawansowania robót	Efekty na koniec roku budżetowego określone w %
									dochody własne gminy	obligacje	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
				Wydatki inwestycyjne										
				Razem rozdział										
				Wydatki na zakupy inwestycyjne										
				Razem rozdział										
				Ogółem										

Załącznik Nr 8
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

Plan przychodów oraz wydatków zakładu budżetowego w 20 ...r.

w złotych

w złotych									
1	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku	Przychody				Wydatki		Stan środków obrotowych na koniec roku
			ogółem	w tym:			ogółem	w tym: wpłata do budżetu	
				dotacje z budżetu	z tego:				
					na wydatki bieżące	na inwestycje			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Zakłady budżetowe								
	z tego:								

Wydatki jednostek pomocniczych gminy na 20 ... r.

Dział	Rozdział	Jednostka pomocnicza	Plan wydatków ogółem na 20 ... r.	w złotych z tego:	
				Fundusz sołecki	Pozostałe wydatki
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Ogółem					

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 20 ... r.

w złotych

w złotych											
Dział	Rozdz.	§	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem (6+12)	z tego						
					Wydatki bieżące roku 20...	z tego		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych § 302 - 311	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe
						Wynagrodzenia i pochodne	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Razem											

Załącznik Nr 11
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

**Dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone
z budżetu gminy w 20 ... r.**

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Nazwa zadania/ przeznaczenie dotacji	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem						

**Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone
z budżetu gminy w 20 ... r.**

w złotych					
Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Ogółem					

**Przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru
i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 20.. roku.**

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota 20... r.
1	2	3	4
Przychody ogółem:			
Rozchody ogółem:			

Załącznik Nr 14
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie art. 6r ustawy o utrzymaniu czystości
i porządku w gminie w 20 ... r.**

w złotych

Dział	Rozdz.	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan dochodów ogółem	Plan wydatków ogółem	z tego:					
					Ogółem	Wydatki bieżące				Wydatki majątkowe
						w tym:				
					Ogółem	Wynagrodzenia i pochodne	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Świadczenia na rzecz osób fizycznych \$ 302-311	Dotacje na zadania bieżące	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Razem										

Załącznik Nr 15
do Uchwały Nr XXXVIII/458/17
Rady Miejskiej Mielna
z dnia 30.06.2017 r.

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie art. 403 ustawy Prawo ochrony środowiska
w gminie w 20 ... r.**

w złotych

Dział	Rozdz.	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Plan dochodów ogółem	Plan wydatków ogółem	z tego:					
					Ogółem	Wydatki bieżące				Wydatki majątkowe
						w tym:				
					Wynagrodzenia i pochodne	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Świadczenia na rzecz osób fizycznych \$ 302-311,324	Dotacje na zadania bieżące		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Razem										

Zestawienie środków na wynagrodzenia w 20 .. r.

w złotych

Lp.	Nazwa jednostki	Przewidywany stan zatrudnienia w 20...r.	Przewidywane wykonanie za rok poprzedni	Kwota planowanych wynagrodzeń na 20...r.
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Nazwa jednostki			
	wynagrodzenia osobowe			
	nagrody jubileuszowe			
	nagrody okolicznościowe			
	dodatkowe wynagrodzenie roczne			
	odprawy emerytalne			
	Inne wynagrodzenia			
	R A Z E M			