

Rodzaj i szczegółowość materiałów informacyjnych do projektu uchwały budżetowej Gminy Węgorzyno

1. Uchwała budżetowa jest dokumentem stanowiącym podstawę gospodarki finansowej Gminy składającym się z następujących części :

1) budżetu w postaci części tabelarycznych z planowanymi danymi liczbowymi o:

- dochodach z podziałem na dochody bieżące i majątkowe,
- wydatkach z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe,
- przychodach i rozchodach budżetu,
- wydatkach na wieloletnie programy inwestycyjne obejmujących rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata spełniających wymogi zapisu art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych,
- wydatkach na programy planowane do realizacji w ramach poszczególnych programów operacyjnych, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych sporządzonymi na rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata ale na okres nie krótszy niż okres obowiązywania danego programu,
- wydatkach na inne wieloletnie przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 pkt 1b, 2 i 3 ustawy o finansach publicznych sporządzonych na rok budżetowy i okres realizacji przedsięwzięcia lub co najmniej trzech kolejnych lat po roku budżetowym,
- dochodach i wydatkach związanych z realizacją zadań wspólnych jednostek samorządu terytorialnego prowadzonych na podstawie zawartych umów i porozumień,
- dochodach i wydatkach na realizację zadań zleconych i powierzonych Gminie,
- dochodach z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatkach na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
- dochodach i wydatkach realizowanych na podstawie Prawo ochrony środowiska,
- wydatkach jednostek pomocniczych, tj. sołectw i osiedli planowanych w ramach wydatków budżetu,
- wydatkach w ramach funduszu sołeckiego.

Dane liczbowe dotyczące dochodów przyjmuje się w szczególności nie mniejszej jak określono w art. 235 ust. 1 a wydatków jak w art. 236 ust. 1,3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240).

2) załączników, w których zamieszcza się:

a) zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy

2. Dochody budżetu prognozuje się i przedstawia na podstawie:

1) dotychczas stosowanych stawek podatków i opłat lokalnych z uwzględnieniem wskaźników wzrostu ustalonych przez Ministerstwo Finansów lub wskaźników przewidywanych przez Burmistrza.

Dokumentem planistycznym jest symulacja planów dochodów w szczególności do źródeł sporządzona przez Wydział Finansowy w zakresie podatków i opłat lokalnych i przez Wydział Infrastruktury Komunalnej i Remontów w zakresie czynszów, wpływów za sprzedaż ciepła ;

- 2) szacunkowych wpływów ze sprzedaży majątku Gminy w formie planu sporządzonego przez Wydział Nieruchomości, Rolnictwa i Ochrony Środowiska z opisem i identyfikacją nieruchomości oraz planowanych kwot z ich sprzedaży;
- 3) potwierdzeń Ministerstwa Finansów o wysokości kwot subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – pisemne zawiadomienie z Ministerstwa Finansów na podstawie, którego do prognozy dochodów ujmuje te kwoty Skarbnik;
- 4) zawiadomień i porozumień o kwotach dotacji na zadania zlecone i powierzone od Wojewody oraz od innych jednostek samorządowych i funduszy celowych, na podstawie których do prognozy dochodów wielkości te ujmuje Skarbnik;
- 5) pisemnych informacji sporządzonych przez odpowiednio merytoryczne jednostki organizacyjne, wydziały lub samodzielne stanowiska o innych dochodach (np. dochody własne jednostek, wpływy z usług,);
- 6) doświadczeń planujących.

3. Materiały będące podstawą do opracowania wydatków budżetu, które stanowią nieprzekraczalny limit to:

- 1) pisemne zawiadomienia o wydatkach na zadania zlecone i powierzone od Wojewody, innych Urzędów i funduszy - ujmowane w projekcie przez Skarbnika;
- 2) wstępne plany jednostek budżetowych opracowanych w szczególności do paragrafów klasyfikacji budżetowej z pisemnym uzasadnieniem danych liczbowych, w tym przewidywanych kwot na remonty,
- 3) zapotrzebowanie na dotacje ujęte w projektach planów finansowych instytucji kultury;
- 4) pisemne zapotrzebowania zgłaszane przez wydziały i samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego w zakresie ich kompetencji, z podaniem kwot i opisem zadań rzeczowych.

4. Przychody i rozchody budżetu opracowuje Skarbnik.

5. Wstępne plany rzeczowe zadań i projekty planów finansowych opracowywane są przez jednostki organizacyjne Gminy, wydziały i samodzielne stanowiska Urzędu z uwzględnieniem prognozowanych wskaźników na dany rok budżetowy oraz z uwzględnieniem zmian organizacyjno – prawnych.

6. Harmonogram prac oraz wykaz jednostek oraz osób wykonujących i nadzorujących sporządzanie planów i opracowań do projektu uchwały budżetowej przedstawia załącznik nr 2.