

**UCHWAŁA NR/2018
RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM
z dnia __ maja 2018 r.**

w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, poz. 2232, z 2018 r. poz. 130) oraz art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwała, co następuje:

§1. Określa się zakres i formę informacji o:

- 1) przebiegu wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie za pierwsze półrocze,
- 2) informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć za pierwsze półrocze,
- 3) informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze.

§2. Informację o przebiegu wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie za pierwsze półrocze przedstawia się w formie tabelarycznej i opisowej.

§3. 1. Część tabelaryczna informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie powinna zawierać plan roczny, wykonanie oraz stopień realizacji budżetu (w %) w zakresie:

- 1) dochodów budżetu według pełnej klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych,
- 2) wydatków budżetu według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:
 - a) wydatków bieżących, w tym na:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
 - dotacje udzielone na zadania bieżące w podziale na dotacje podmiotowe i celowe,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,
 - wydatki na obsługę długu,
 - b) wydatków majątkowych, w tym na:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne, z tego na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 o finansach publicznych,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
- 3) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami,

- 4) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- 5) dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wydatków na zadania określone w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- 6) wydatków na zadania określone w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii,
- 7) dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska,
- 8) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z ustawy publicznym transporcie zbiorowym,
- 9) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w zakresie utrzymania czystości i porządku w gminie,
- 10) środków na wydatki jednostek pomocniczych w podziale na:
 - wydatki realizowane w ramach funduszu sołectkiego,
 - pozostałe wydatki.

2. Część opisowa informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie powinna zawierać informacje o:

- 1) wykonanych dochodach, w ujęciu według źródeł ich pochodzenia,
- 2) wykonanych, po stronie wydatków, zadań z wyszczególnieniem zadań inwestycyjnych,
- 3) odchyleniach oraz ewentualnych zagrożeniach w realizacji dochodów i wydatków,
- 4) wielkościach przychodów i rozchodów budżetu gminy z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej,
- 5) stanie należności na dzień 30 czerwca danego roku, w tym wymagalnych,
- 6) stanie zobowiązań na dzień 30 czerwca danego roku, w tym wymagalnych.

§4.1. Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu realizacji przedsięwzięć, w tym majątkowych ujętych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej sporządza się w formie tabelarycznej i opisowej.

2. Część opisowa winna zawierać wyjaśnienia o znaczących odchyleniach w realizacji przedsięwzięć w stosunku do upływu czasu.

§5.1. Samorządowa instytucja kultury składa informację o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze w formie tabelarycznej i opisowej, z wyszczególnieniem:

- 1) zestawienia przychodów ogółem zawierającego plan i wykonanie, w szczególności:
 - a) przychody ogółem, w tym:
 - dotacja z budżetu gminy w podziale na dotacje: podmiotowa, celowa, na zadania inwestycyjne,
 - pozostałe dotacje (pozyskane od instytucji zewnętrznych),
 - b) przychody własne, w tym:
 - wpływy z prowadzonej działalności,
 - wpływy z najmu i dzierżawy,
 - środki otrzymane od osób fizycznych,
 - pozostałe przychody,
- 2) zestawienia kosztów zawierającego plan i wykonanie, w szczególności:
 - a) wynagrodzenia osobowe,
 - b) wynagrodzenia bezosobowe,
 - c) składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy,
 - d) odpis na ZFŚS,

- e) zakup materiałów i energii,
- f) usługi obce,
- g) koszty remontowe,
- h) inwestycje,
- j) amortyzacja,
- k) pozostałe koszty,
- 3) wynik finansowy,
- 4) stan należności, w tym należności wymagalne,
- 5) stan zobowiązań, w tym zobowiązania wymagalne,
- 6) kwoty środków na rachunkach bankowych instytucji kultury wg stanu na dzień:
 - 1 stycznia danego roku,
 - 30 czerwca danego roku.

3. Informacja opisowa winna zawierać opis wykonanych zadań oraz stopień realizacji planu finansowego samorządowej instytucji kultury z uwzględnieniem przyczyn istotnych odchyłeń od planu mogących mieć wpływ na wykonanie planu rocznego.

§6. Traci moc uchwała Nr LIV/450/2010 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 29 czerwca 2010 r. r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SPRAWDZONO
POD WZGLĘDEM
FORMALNO-PRAWNYM

RADCA PRAWNY

Zbigniew Worsowicz
K O - 3 6 2

U z a s a d n i e

do uchwały Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Stosownie do zapisów art. 266 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875, poz. 2232 z późn. zm.) zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu jst określa organ stanowiący (Rada Miejska). Ustawa nie zawiera postulatu w jakim kształcie i jakie dane ma zawierać informacja półroczna przedstawiana organowi stanowiącemu i r.i.o. Zatem określenie szczegółowości tej informacji pozostaje w gestii uznania organu stanowiącego.

W przedstawionym projekcie uchwały uaktualniono podstawy prawne ustawy o samorządzie gminnym oraz ustawy o finansach publicznych. W stosunku do poprzedniej uchwały z roku 2010 rozszerzono zakres informacji, w tym głównie o:

- dochody i wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy publicznym transporcie zbiorowym,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań w zakresie utrzymania czystości i porządku w gminie,
- wydatki jednostek pomocniczych w podziale na wydatki realizowane w ramach funduszu sołectkiego oraz pozostałe wydatki sołectw,

W niewielkim stopniu, zmieniono także zakres informacji składanej przez samorządową instytucję kultury.