

ZARZĄDZENIE NR 97/FK/11
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY

z dnia 29 lipca 2011 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej gminy miasta Chełmży na 2012 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, i Nr 117, poz. 679) oraz § 1 ust. 3 i 5 uchwały Nr XL/284/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wszystkie wydziały Urzędu Miasta Chełmży i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu gminy miasta Chełmży, bądź powiązane z budżetem gminy miasta Chełmży otrzymywaną dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XL/284/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami).
- 3) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241 z późniejszymi zmianami).
- 4) Ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 r. (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późniejszymi zmianami).

- 5) Wieloletnią Prognozą Finansową miasta Chełmży na lata 2011 – 2025.
- 6) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późniejszymi zmianami).
- 7) Obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej Chełmży, mającymi wpływ na budżet gminy miasta.
- 8) Warunkami porozumień i umów zawartych przez gminę miasto Chełmża z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) Średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2012 roku wyniesie 2,8%.
- 2) Istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu gminy miasta Chełmży.
- 3) Wynagrodzeń obowiązujących na dzień 30 grudnia 2011 roku, za wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli obowiązujących na dzień 1 września 2011 roku.
- 4) Przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez gminę miasto Chełmża w 2012 roku, z wyjątkiem zmian ustrojowych.

§4. Podstawą konstrukcji projektu budżetu miasta Chełmży na 2012 rok będzie:

- 1) Bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Miasta na podstawie danych o realizacji budżetu.
- 2) Przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych, w tym w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2011 – 2014 i opracowanym na tej podstawie wstępnym projekcie ustawy budżetowej państwa na 2012 rok (przyjętym przez rząd w maju bieżącego roku).
- 3) Analiza możliwych zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Miasta w 2012 roku i w kolejnych latach, w tym m.in. ewentualnego wprowadzenia, począwszy od 2012 r., dodatkowych mechanizmów oszczędnościowych mających na celu ograniczenie poziomu deficytu i przyrostu długu podsektora samorządowego jako całości.
- 4) Przewidywane zmiany w zakresie lokalnej polityki, w tym: wysokość podatków i opłat, kształtowanie cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki organizacyjne Miasta i zmiany dotyczące zarządzania majątkiem Miasta.

- 5) Planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2007 – 2013.
- 6) Analiza założeń pod kątem stabilności finansowej Miasta, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - wysokość deficytu,
 - wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego, począwszy od 2011 roku,
 - poziom zadłużenia w aspekcie aktualnie obowiązujących norm oszczędnościowych oraz nowej normy obowiązującej dla okresu od 1 stycznia 2014 roku,
 - koszty obsługi długu w związku z utrzymywaniem się niestabilnej sytuacji na światowych rynkach finansowych.

§ 5. Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2012 rok będą parametry makroekonomiczne, przyjęte przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2011 – 2014 w zakresie dotyczącym 2012 roku i opracowanym na tej podstawie przez rząd projekcie ustawy budżetowej państwa na 2012 rok, w tym w szczególności:

- a) dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie) – 102,8%,
- b) dynamika realna Produktu Krajowego Brutto – 104,0%,
- c) dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – 102,9%,
- d) dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce – 101,3%.

§ 6.

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.

3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2011 roku z uwzględnieniem w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.

5. Wzrost dochodów i wydatków uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2011 rok (% wzrostu zgodnie ze wskaźnikiem inflacji).

§ 7.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, tj.:

1) Zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych oraz zobowiązania kredytowe i pożyczkowe.

2) Do wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę:

a) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2011 r. i lat wcześniejszych,

b) zapewnić możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej – między innymi poprzez sukcesywne podejmowanie działań w zakresie przygotowywania niezbędnej dokumentacji dla zadań, na realizację których będą składane wnioski aplikacyjne o środki pomocowe pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,

c) przygotowanie inwestycji do realizacji,

d) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju miasta i poprawy jakości życia jego mieszkańców,

e) zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców,

2. Środki na podwyżki wynagrodzeń, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu gminy miasta Chełmży, należy planować przy założeniu do 3% wzrostu oraz nagród do 1% wzrostu.

3. W ramach zadania „remonty bieżące” nie należy planować napraw i konserwacji, lecz usługi budowlano – montażowe. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny

wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

4. Wydatki bieżące należy planować, wskazując nazwę zadania.

5. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) Zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych.
- 2) Czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku.
- 3) Wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2011 roku;
- 4) Kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2012 roku.

6. Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne planowane przez wydziały oraz jednostki organizacyjne winien być podpisany przez Zastępcę Burmistrza i złożony w Urzędzie Miasta Chełmży w terminie do 10 września 2011 roku.

7. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy miasta Chełmży z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Chełmży podjętą przed złożeniem projektu budżetu w sprawie przyjęcia Programu współpracy miasta Chełmży z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2011 r.

8. Podstawą planowania wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zapobieganiu narkomanii będzie uchwała podjęta przed złożeniem projektu budżetu Rady Miejskiej Chełmży, Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2012 rok i Miejski Program Przeciwdziałania Narkomanii na 2012 rok.

9. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące z:

- 1) Pożyczek, kredytów i papierów wartościowych.
- 2) Z prywatyzacji majątku gminy, polegającej w szczególności na zbywaniu udziałów i akcji spółek powstałych z przekształcenia przedsiębiorstw komunalnych.
- 3) Z innych operacji finansowych.

10. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:

- 1) Spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów.
- 2) Wykup papierów wartościowych.
- 3) Płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.
- 4) Inne operacje finansowe.

§ 8.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na działy, rozdziały i zadania, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

- 1) Projekt planu dochodów na 2012 rok – według Załącznika Nr 1.
- 2) Projekt planu wydatków na 2012 rok – według Załącznika Nr 2.
- 3) Projekt planu wydatków inwestycyjnych na 2012 rok – według Załącznika Nr 3.
- 4) Zestawienie dotacji udzielanych z budżetu gminy miasta Chełmży na 2012 rok dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w podziale na dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe – według Załącznika Nr 4.
- 5) Projekt planu dochodów i wydatków na 2012 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – według Załącznika Nr 5.
- 6) Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii – według Załącznika Nr 6.
- 7) Projekt planu finansowego samorządowych zakładów budżetowych na 2012 rok – według Załącznika Nr 7.
- 8) Projekt planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych na 2012 rok – według Załącznika Nr 8.
- 9) Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2012 rok – według Załącznika Nr 9.
- 10) Planowane zatrudnienie i wynagrodzenie na 2012 rok – według Załącznika Nr 10.
- 11) Zatrudnienie i wynagrodzenie – Przedszkola Miejskie na 2012 rok – według Załącznika Nr 11.
- 12) Zatrudnienie i wynagrodzenie – Karta nauczyciela na 2012 rok – według Załącznika Nr 12.
- 13) Zestawienie wydatków wynikających z umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym - według Załącznika Nr 13.
- 14) Propozycje do planowanych inwestycji na terenie gminy miasta Chełmży w latach 2012 – 2015 – według Załącznika Nr 14.
- 15) Wydatki remontowe planowane na 2012 rok – według Załącznika Nr 15.

2. Wydziały Urzędu Miasta Chełmży przedkładają załączniki Nr: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 10, 13, 14 i 15, jednostki budżetowe oświatowe załączniki Nr: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 10, 11, 12, 13, 14 i 15,

pozostałe jednostki budżetowe załączniki Nr: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 10, 13, 14 i 15, zakłady budżetowe załączniki Nr: 3, 7, 10, 13 i 15, instytucje kultury załączniki Nr: 9 i 10.

3. Wydział Gospodarki Miejskiej zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – według Załącznika Nr 5 w terminie do 25 września 2011 roku.

4. Wydział Spraw Społecznych i Obywatelskich zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz przedstawić wydatki związane z realizacją zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii – według Załącznika Nr 6 w terminie do 25 września 2011 roku.

§ 9.

1. Podległe jednostki organizacyjne winny złożyć materiały planistyczne w wydziale merytorycznym sprawującym nadzór nad daną jednostką do dnia 15 września 2011 roku.

2. Ostateczną wersję materiałów planistycznych – przeanalizowaną i zweryfikowaną, obejmującą merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez wydziały i podległe jednostki, po zaopiniowaniu w formie pisemnej o konieczności realizacji planowanych wydatków i podpisaniu przez Zastępcę Burmistrza, Sekretarza lub Skarbnika, poszczególne wydziały powinny złożyć w Wydziale Finansowo – Księgowym do dnia 25 września 2011 roku.

§ 10. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Zastępcy Burmistrza, Skarbnikowi i Sekretarzowi Miasta.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.