

Zarządzenie Nr 521(155)12

Prezydenta Miasta Piły

z dnia 29 sierpnia 2012 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Piły
na 2013 rok.**

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr XXII/286/12 Rady Miasta Piły z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§1. Dyrektorzy wydziałów, kierownicy komórek organizacyjnych, kierownicy jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i instytucji kultury opracowują materiały planistyczne na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

1. Szacowanie dochodów określa się na zasadach ostrożnościowych i szczegółowo uzasadnionych.
 - 1/ dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży proponowane wielkości winny być ustalone w oparciu o aktualne ceny rynkowe,
 - 2/ dochody z podatków i opłat lokalnych na podstawie przewidywanego wykonania roku 2012 z uwzględnieniem zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych w zakresie wysokości stawek podatkowych, skutków udzielonych ulg i zwolnień oraz wzrostu/zmniejszenia ilości podatników,
 - 3/ pozostałe dochody ustala się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2012, a w przypadku najmu i dzierżawy na podstawie zawartych umów.
2. Propozycje wydatków należy przedłożyć wraz z wyczerpującymi wyjaśnieniami proponowanych wielkości, kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób celowy i racjonalny przy założeniu uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.
 - 1/ wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń należy ustalić następująco:
 - wynagrodzenia osobowe kalkulować według angaży na poziomie roku bieżącego przyjmując stan zatrudnienia na dzień 1 września 2012 roku;

- uwzględnić ewentualne skutki finansowe wynikające z planowanych zmian organizacyjnych do końca 2012 roku i w 2013 roku – każda zmiana winna być szczegółowo uzasadniona;
 - uwzględnić nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy i dodatkowe wynagrodzenie roczne;
 - składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy planować w wysokości określonej odrębnymi przepisami,
- 2/ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych¹. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela²,
 - 3/ wydatki na remonty bieżące powinny zawierać informacje o planowanym zakresie z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,
 - 4/ pozostałe wydatki bieżące planuje się na podstawie:
 - przewidywanego wykonania 2012 roku z uwzględnieniem wzrostu 2,7%, z pominięciem wydatków jednorazowych,
 - ewentualne koszty utrzymania obiektów i urządzeń wynikających ze zmian organizacyjnych w jednostkach winny być szczegółowo uzasadnione,
 - 5/ wydatki na obsługę długu planuje się zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów i emitowanych obligacji komunalnych,
 - 6/ przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2013 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Wykaz wydatków majątkowych należy przedstawić wraz z terminem realizacji oraz szczegółowym uzasadnieniem uzyskanych efektów i poniesionych już nakładów. W przypadku zadań wieloletnich kontynuowanych muszą one być zgodne z Wieloletnią Prognozą Finansową,
 - 7/ w przypadku zadań współfinansowanych ze środków zewnętrznych należy dodatkowo podać źródło finansowania oraz wysokość środków w podziale na środki własne Gminy i środki ze źródeł zewnętrznych.

¹ t. j. Dz. U. z 2012 r. poz. 592

² Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.

§2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2013 rok należy przekazać w formie opisowej i tabelarycznej, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:

- Dochody bieżące, załącznik Nr 1,
- Dochody majątkowe, załącznik Nr 2,
- Dochody dotyczące realizacji projektów z udziałem środków europejskich, załącznik Nr 3,
- Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – zadania własne, załącznik Nr 4,
- Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – zadania zlecone, załącznik Nr 5,
- Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w szkołach i placówkach oświatowych pracowników pedagogicznych, załącznik Nr 6,
- Wydatki bieżące – zadania własne, załącznik Nr 7,
- Wydatki bieżące – zadania zlecone, załącznik Nr 8,
- Wydatki na remonty (z podziałem na własne i zlecone), załącznik Nr 9,
- Zestawienie planowanych kwot dotacji i rezerw na dotacje, załącznik Nr 10,
- Wydatki majątkowe i dotacje na inwestycje, załącznik Nr 11,
- Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska, załącznik Nr 12,
- Instytucje kultury, załącznik Nr 13,
- Samorządowe zakłady budżetowe, załącznik Nr 14,
- Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, załącznik Nr 15.

§3. Materiały planistyczne należy składać w terminie ustalonym w § 1 ust. 2 i 3 uchwały Nr XXII/286/12 Rady Miasta Piły z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§4. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Piła.

§5. Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA PIŁY

Piotr Głowski