

ZARZĄDZENIE NR 921/2013
PREZYDENTA MIASTA WAŁBRZYCHA
z dnia 9 lipca 2013r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta Wałbrzycha na 2014 rok.

Na podstawie § 1 ust. 1 Uchwały Nr XLIX/473/2013 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 27 czerwca 2013 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wszystkie komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Miasta Wałbrzycha do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok:

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLIX/473/2013 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 27 czerwca 2013 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) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616),
- 4) 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 późn. zm.),
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej Wałbrzycha mającymi wpływ na budżet Miasta Wałbrzycha,
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Wałbrzych oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Miasta Wałbrzycha z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2014 roku wyniesie 2,4%,
- 2) istniejącej sieci placówek na dzień 1 września 2013 roku finansowanych z budżetu Miasta Wałbrzycha, z uwzględnieniem placówek przewidywanych do uruchomienia, likwidacji w 2013 roku oraz placówek, które od 1 stycznia 2014 roku będą funkcjonować w innej formie organizacyjnej,
- 3) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 sierpnia 2013 roku,
- 4) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez Gminę Wałbrzych w 2014 roku z wyjątkiem zmian ustrojowych.

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

2. W zakresie prognozowania dochodów należy w szczególności powiązać dochody z wydatkami, uzasadnić każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2013 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 i przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na 2014 rok.

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

2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
3. Wydatki bieżące i związane z nimi dochody należy planować wskazując nazwę zadania, jego symbol, cel zadania, klasyfikację budżetową.
4. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- c) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2013 roku
- d) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2014 roku.

Część opisową należy opracować zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

5. Radni, Klub Radnych, Wspólnoty Samorządowe składają wnioski w sprawie ujęcia wydatku w projekcie uchwały budżetowej na 2014 rok zgodnie z załącznikiem nr 4 do Uchwały Nr XLIX/473/2013 z dnia 27.06.2013 r. do dnia 31 lipca 2013 roku w biurach, jednostkach merytorycznych gminy.
6. Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne z uwzględnieniem zadań określonych w Uchwale Nr XLI/358/2012 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Wałbrzycha na lata 2013-2031 z późniejszymi zmianami, planowane przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego oraz jednostki organizacyjne należy złożyć w Biurze Inwestycji w terminie do 31 lipca 2013 roku.
7. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań Gminy Wałbrzych, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.
8. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej przy współpracy z Biurem Kultury Sportu, Turystyki i Spraw Społecznych zobowiązują do opracowania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
9. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - a) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
 - b) z prywatyzacji majątku gminy,
 - c) z innych operacji finansowych.

10. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:

- a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
- b) wykup papierów wartościowych,
- c) płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego,
- d) inne operacje finansowe.

§ 6. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

- 1) Projekt planu dochodów i wydatków bieżących i majątkowych (z wyjątkiem wydatków inwestycyjnych) na 2014 rok – według Załącznika Nr 1.
- 2) Część opisowa do budżetu na 2014 rok - według Załącznika Nr 2.
- 3) Projekt planu wydatków inwestycyjnych na 2014 rok – według Załącznika Nr 3.
- 4) Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) czy innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2014 rok – według Załącznika Nr 4.
- 5) Zestawienie dotacji udzielanych z budżetu Miasta Wałbrzycha na 2014 rok dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w podziale na dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe – według Załącznika Nr 5.
- 6) Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta Wałbrzycha na 2014 rok – według Załącznika Nr 6.
- 7) Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2014 rok – według Załącznika Nr 7.
- 8) Projekt planu dochodów uzyskiwanych z grzywien nałożonych za naruszenie przepisów ruchu drogowego ujawnione za pomocą urządzeń rejestrujących oraz wydatków nimi sfinansowanych na 2014 rok – według Załącznika Nr 8.
- 9) Projekt planu dochodów uzyskiwanych z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych oraz wydatki nimi sfinansowane na 2014 rok – Załącznik nr 9.
- 10) Projekt planu dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych na 2014 rok – według Załącznika Nr 10.
- 11) Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2014 rok – według Załącznika Nr 11.
- 12) Projekt planu finansowego działalności merytorycznej instytucji kultury na 2014 rok – według Załącznika Nr 12.
- 13) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według Załącznika Nr 13.
- 14) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń dla nauczycieli – według Załącznika Nr 14.

2. Komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu przedkładają załączniki: Nr 1, 2 jednostki budżetowe oświatowe załączniki Nr 1, 2, 13 i 14, pozostałe jednostki budżetowe załączniki Nr 1, 2 i 13, instytucje kultury – załączniki Nr 11, 12 i 13.
3. Komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego, jednostki realizujące wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) czy innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2014 rok zobowiązane są przedstawić załącznik Nr 4.
4. Jednostki oświatowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty gromadzące dochody na wydzielonym rachunku dochodów zobowiązane są do złożenia planu dochodów oraz wydatków nimi finansowanych na 2014 rok – według Załącznika Nr 10.
5. Biuro Inwestycji zobowiązane jest przedstawić do 31 sierpnia ostateczną, zbiorczą informację w zakresie planowanych zadań inwestycyjnych z podległych jednostek organizacyjnych oraz biur zweryfikowaną pod względem zasadności realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych – według Załącznika Nr 3.
6. Komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego i jednostki zobowiązane są przedstawić projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – według Załącznika Nr 7.
7. Biuro Obsługi Klienta zobowiązane jest przedstawić projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych a Biuro Kultury Sportu, Turystyki i Spraw Społecznych do przedstawienia wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – według Załącznika Nr 6.
8. Biuro Zarządzania Strategicznego, Nadzoru Właścicielskiego, Funduszy Europejskich i Rozwoju Gospodarczego zobowiązane jest przedstawić założenia społeczno-gospodarcze Miasta Wałbrzycha na 2014 rok.
9. Straż Miejska zobowiązana jest do przedstawienia projektu planu dochodów pozyskiwanych z grzywien nałożonych za naruszenie przepisów ruchu drogowego, ujawnione za pomocą urządzeń rejestrujących a Zarząd Dróg Komunikacji i Utrzymania Miasta do przedstawienia projektu planu wydatków z pozyskanych dochodów z grzywien nałożonych za naruszenie przepisów ruchu drogowego ujawnionych z urządzeń rejestrujących – według Załącznika Nr 8.
10. Zarząd Dróg Komunikacji i Utrzymania Miasta zobowiązany jest do przedstawienia projektu planu dochodów uzyskiwanych z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych oraz projekt planowanych wydatków nimi sfinansowanych – według Załącznika Nr 9.
11. Biuro Spraw Pracowniczych zobowiązane jest przedstawić kalkulację płacową dla Urzędu Miejskiego - według załącznika Nr 13.

12. Komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu zobowiązane są do wprowadzenia materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków do systemu OTAGO.

13. Instytucje kultury składają projekt budżetu w formie tabelarycznej i opisowej. Część opisowa musi zawierać szczegółowe informacje na temat planowanych przychodów własnych, dotacji z budżetu Miasta Wałbrzych oraz kosztów.

14. Dane statystyczne dotyczące liczby oddziałów, dzieci, stanu zatrudnienia nauczycieli wg stopnia awansu zawodowego oraz pozostałych pracowników zatrudnionych w jednostkach oświatowych, Biuro Edukacji i Wychowania sporządza wg stanu na dzień 20 września roku poprzedzającego rok budżetowy, przy czym ewentualne korekty danych statystycznych przedkłada w Biurze Budżetu najpóźniej 3 dni po upływie terminu na ich sporządzenie określonego w odrębnych przepisach.

§ 7. 1. Podległe jednostki organizacyjne winny złożyć materiały planistyczne w Biurze Obsługi Klienta do dnia 20 sierpnia 2013 roku, natomiast komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w terminie do 31 sierpnia 2013 roku.

2. Instytucje kultury winny skierować materiały planistyczne do biura merytorycznego sprawującego nadzór nad ich działalnością do dnia 20 sierpnia celem weryfikacji i akceptacji.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierownikom jednostek natomiast nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Zastępcy Prezydenta, Skarbnikowi, Sekretarzowi Miasta.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

RADCA PRAWNY
Maria Majewska

SKARBNIK
MIASTA WAŁBRZYCHA

Ewa Klusek

Przewodniczący
Miasta Wałbrzych
Roman Szostek