

ZARZĄDZENIE NR 352

Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego

z dnia 22 września 2014 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym: (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, zmiana Dz. U. z 2013 r. poz. 645 i poz. 1318, z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, zmiana Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911 i poz. 1146) z a r z ą d z a m:

§ 1. 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na rok 2015 zostaną opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne i dostępną wiedzę, a w szczególności:

- 1) ustawę z dnia 18 czerwca 2014 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 roku poz. 1115 z późn. zm.);
- 2) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późniejszymi zmianami);
- 3) przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym założenia do projektu budżetu państwa na 2015 rok;
- 4) bieżący monitoring i analizę sytuacji finansowej Miasta;
- 5) analizę założeń, celem zachowania stabilności finansowej Miasta, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych, jak:
 - a) wysokość deficytu,
 - b) wynik budżetu stanowiący różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, uwzględniający zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
 - c) poziom zadłużenia i poziom spłaty długu, z uwzględnieniem aktualnych i przyszłych norm ostrożnościowych,
 - d) koszty obsługi długu w kontekście wzrostu ryzyka stóp procentowych, w związku z niestabilną sytuacją na rynkach finansowych.

2. Mając na uwadze powyższe, zakłada się że podstawą opracowania projektu budżetu na 2015 rok winny być:

- 1) parametry makroekonomiczne:

a) dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	102,30 %,
b) dynamika wzrostu PKB	103,80 %,
- 2) baza wynagrodzeń na 2014 rok,
- 3) wpływy z tytułu dotacji, subwencji i udziałów w PIT, które będą zgodne z kwotami wynikającymi z informacji i decyzji Ministra Finansów, Wojewody i innych dysponentów środków oraz z zawartych umów,
- 4) przewidywane dochody własne, będące wynikiem obowiązujących lub prawdopodobnych stawek, cen i wpływów,

3. Konstruując budżet w zakresie inwestycji na 2015 rok należy w pierwszej kolejności zapewnić środki finansowe na: kontynuację inwestycji rozpoczętych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z UE i innych zewnętrznych źródeł oraz na te zadania, dla których prowadzone są prace przygotowawcze (uzyskano pozwolenia na budowę).

4. Priorytetem jest zachowanie równowagi zarówno na etapie planowania jak i realizacji budżetu, odpowiednich relacji między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, tak aby możliwe było wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej bieżącej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi wielkościami.

§ 2. 1. Przyjmuje się następujące zasady do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2015 rok w zakresie dochodów:

- 1) dochody budżetowe związane z bieżącą działalnością, przyjmuje się jako średnią z wykonania tych dochodów w latach 2012 – 2013 oraz przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2014 i przewidywanego wskaźnika inflacji 2,3 %. W przypadku ujęcia w projekcie kwoty dochodu niższej lub znacznie wyższej niż przewidywane wykonanie w 2014 roku, powiększonej o wskaźnik inflacji 2,3 %, należy różnicę szczegółowo uzasadnić merytorycznie i przedstawić kalkulację liczbową różnicy.
- 2) dochody budżetowe związane z gospodarowaniem mieniem (np. sprzedaż, przekształcenie użytkownika wieczystego we własność, itp.) należy oszacować na podstawie zakresu planów rzeczowych i prawdopodobieństwa ich realizacji.

2. Przyjmuje się następujące zasady do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2015 rok w zakresie wydatków:

- 1) nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń, za wyjątkiem wynagrodzeń, których poziom kształtowany jest z mocy prawa.
- 2) fundusz płac dla pracowników może wzrosnąć tylko o przyrost przewidywanych wypłat na 2015 rok w relacji do przewidywanego wykonania w roku 2014 z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i wysługi lat.
- 3) podwyżki wynagrodzeń będą możliwe wyłącznie w sytuacji gdy plan wpływów na 2015 rok z tytułu udziałów w podatkach PIT i CIT będzie wyższy od przewidywanego wykonania w 2014 roku. Obecnie brak jest podstaw do zaplanowania wyższego niż w 2014 roku wpływu z tego tytułu.
- 4) zakłada się, że wydatki bieżące rzeczowe (bez remontów, obsługi systemu gospodarowania odpadami oraz obsługi długu) zostają zamrożone w wysokości przewidywanego wykonania za rok 2014. Za podstawę przyjmuje się plan finansowy dla zadań bieżących na 30 września 2014 rok,
- 5) zadania bieżące zakończone powodują zmniejszenie planu finansowego wydatków budżetowych na 2015 rok,
- 6) wprowadzenie nowego zadania bieżącego wymaga uzasadnienia potrzeby wprowadzenia, opisu zakresu rzeczowego i szczegółowej kalkulacji skutków finansowych po stronie dochodów i wydatków.

3. Projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:

- 1) zadania zaakceptowane wstępnie przez Prezydenta Miasta do realizacji w 2015 r.,
- 2) zadania, które są przewidziane w wieloletniej prognozie finansowej, szczególnie do realizacji przy udziale środków finansowych z budżetu państwa (w tym ze środków Unii Europejskiej lub funduszy celowych),
- 3) zadania dotyczące opracowania dokumentacji, będącej podstawą do ubiegania się, w latach następnych o środki ze źródeł bezzwrotnych (między innymi z Unii Europejskiej).

4. Należy zachować pełną zgodność w zakresie nazw, terminu realizacji i limitu wydatków na 2015 rok z Wieloletnią Prognozą Finansową.

§ 3. 1. Zobowiązuję kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta, osoby na stanowiskach samodzielnych podległych Prezydentowi Miasta oraz kierowników jednostek budżetowych Miasta, do opracowania i terminowego przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2015 rok.

2. Zobowiązuję osoby wymienione w ust.1 do racjonalizacji wydatków publicznych oraz podejmowania działań dla zapewnienia realizacji przypisanych celów i zadań w sposób zgodny z prawem, celowy, efektywny, oszczędny i terminowy.

3. Wydatki na poszczególne zadania, należy zaplanować na poziomie umożliwiającym celowe i gospodarne wykonanie tych zadań w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb.

4. Dla zadań związanych z ciągłą obsługą funkcjonowania Miasta w przypadku rozbieżności pomiędzy propozycją na 2015 rok a przewidywanym wykonaniem w 2014 roku należy uzasadnić różnicę, przedstawiając przyczynę merytoryczną, czyli jakie zdarzenia i okoliczności spowodowały powstanie różnicy oraz kalkulację skutku finansowego.

§ 4. Zakres materiałów planistycznych obejmuje:

1. Dochody budżetowe według źródeł powstawania wraz ze szczegółową kalkulacją i objaśnieniami (załącznik z programu Plan B),
2. Wydatki budżetowe według działów, rozdziałów, paragrafów oraz zadań ze szczegółowymi kalkulacjami i objaśnieniami (załącznik z programu Plan B),
3. Rozchody według zawartych umów kredytowych i pożyczkowych.

§ 5. 1. Kierownicy jednostek budżetowych przedkładają materiały planistyczne właściwym merytorycznie kierownikom komórek organizacyjnych, w terminach uzgodnionych z kierownikami komórek organizacyjnych, jednak nie później niż do **8 października 2014 roku**.

2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta – każdy w swoim zakresie działania – po zweryfikowaniu materiałów planistycznych z jednostek budżetowych, opracowują wstępne zbiorcze materiały planistyczne i przedkładają właściwym według podległości wynikającej z Regulaminu Organizacyjnego Prezydentowi lub Wiceprezydentom lub Sekretarzowi lub Skarbnikowi.

3. Zweryfikowane pod względem zgodności z niniejszym zarządzeniem materiały planistyczne przedkładają Wiceprezydenci, Sekretarz, Skarbnik do Referatu Budżetu i Analiz Finansowych w nieprzekraczającym terminie do dnia **16 października 2014 r.**

4. Referat Budżetu i Analiz Budżetowych na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych oraz wyszacowanych dochodów własnych budżetu, informacji o dotacjach celowych i subwencjach z budżetu państwa opracowuje wstępne zestawienie dochodów i wydatków i przedkłada je Skarbnikowi Miasta do **28 października 2014 r.**

5. Skarbnik Miasta opracowuje i przedstawia Prezydentowi Miasta w terminie do **7 listopada 2014 roku** zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu, oraz prognozę długu miasta i jego spłaty – celem dokonania jego weryfikacji i ustalenia ostatecznej wersji projektu budżetu do **15 listopada 2014 roku**.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
Krzysztof Chojniak
Krzysztof Chojniak

