

# ZARZĄDZENIE NR 392

## Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego

z dnia 14 września 2013 r.

### w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2014 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) 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) z a r z ą d z a m:

§ 1. 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na rok 2014 zostaną opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, a w szczególności:

- 1) ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 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) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.);
- 4) przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym założenia do projektu budżetu państwa na 2014 rok;
- 5) bieżący monitoring i analizę sytuacji finansowej Miasta;
- 6) 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 2014 rok winny być:

- 1) parametry makroekonomiczne:

a) dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	102,40 %,
b) dynamika wzrostu PKB	102,50 %,
- 2) baza wynagrodzeń na 2013 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) dochody własne, będące wynikiem obowiązujących lub prawdopodobnych stawek, cen i wpływów,

3. Konstruując budżet w zakresie inwestycji na 2014 rok należy w pierwszej kolejności zapewnić środki finansowe na: kontynuację inwestycji rozpoczętych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z UE i innych 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 wygosparowanie nadwyżki operacyjnej bieżącej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi wielkościami.

**§ 2.** 1. Przyjmuje się następujące zasady do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2014 rok w zakresie dochodów:

- 1) dochody budżetowe związane z bieżącą działalnością przyjmuje się jako średnią z wykonania tych dochodów w latach 2011 – 2012 oraz przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2013 i przewidywanego wskaźnika inflacji 2,4 %. W przypadku ujęcia w projekcie kwoty dochodu niższej lub znacznie wyższej niż przewidywane wykonanie w 2013 roku, powiększonej o wskaźnik inflacji 2,4 %, 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 2014 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 2014 rok w relacji do przewidywanego wykonania w roku 2013 z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i wysługi lat.
  - 3) podwyżki wynagrodzeń będą możliwe wyłącznie w sytuacji gdy plan wpływów na 2014 rok z tytułu udziałów w podatkach PIT i CIT będzie wyższy od przewidywanego wykonania w 2013 roku. Obecnie brak jest podstaw do zaplanowania wyższego niż w 2013 r. 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 2013. Za podstawę przyjmuje się plan finansowy dla zadań bieżących na 30 września 2013 r.,
  - 5) zadania bieżące zakończone powodują zmniejszenie planu wydatków budżetowych na 2014 r.,
  - 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 2014 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 2014 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 2014 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 2014 rok a przewidywanym wykonaniem w 2013 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 2013 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 2013 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 2013 r.**

5. Skarbnik Miasta opracowuje i przedstawia Prezydentowi Miasta w terminie do **8 listopada 2013 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 2013 roku**.

**§ 6.** Traci moc Zarządzenie nr 391 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 16 września 2013 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2014 rok.

**§ 7.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Andrzej Kacerek*  
WICEPREZYDENT MIASTA