

ZARZĄDZENIE NR 867

Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego

z dnia 20 września 2016 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym: (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890 i poz. 2150, z 2016 r. poz. 195, poz. 1257) z a r z ą d z a m:

§ 1. 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na rok 2017 zostaną opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne i dostępną wiedzę, a w szczególności:

- 1) ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 roku poz. 198);
- 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 2017 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 operacyjnego 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 ryzyka wzrostu stóp procentowych.

2. Mając na uwadze powyższe, zakłada się, że podstawą opracowania projektu budżetu na 2017 rok winny być:

- 1) parametry makroekonomiczne:
 - a) dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) 101,30 %,
 - b) dynamika wzrostu PKB 103,60 %,

2) baza wynagrodzeń na 2016 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,

5) cele i mierniki ustalone na 2017 rok

3. Konstruując budżet w zakresie inwestycji na 2017 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 (np. 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 2016 rok w zakresie dochodów:

- 1) dochody budżetowe związane z bieżącą działalnością, przyjmuje się jako średnią z wykonania tych dochodów w latach 2014 – 2015 oraz przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2016 i przewidywanego wskaźnika inflacji 1,3 %. W przypadku ujęcia w projekcie kwoty dochodu niższej lub znacznie wyższej niż przewidywane wykonanie w 2016 roku, powiększonej o wskaźnik inflacji 1,3 %, należy różnicę szczegółowo uzasadnić merytorycznie i przedstawić kalkulację liczbową różnicy.
 - 2) dochody budżetowe związane z gospodarowaniem mieniem (np. sprzedaż, przekształcenie użytkowania wieczystego we własność, itp.) należy oszacować na podstawie zakresu planów rzeczowych i prawdopodobieństwa ich realizacji.
 - 3) wprowadzenie nowego zadania/podzadania/działania/poddziałania bieżącego wymaga uzasadnienia potrzeby wprowadzenia, opisu zakresu rzeczowego i szczegółowej kalkulacji skutków finansowych po stronie dochodów.
2. Przyjmuje się następujące zasady do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2017 rok w zakresie wydatków:
- 1) fundusz płac dla pracowników może wzrosnąć o przyrost przewidywanych wypłat na 2017 rok w relacji do przewidywanego wykonania w roku 2016 z tytułu przyrostu zatrudnienia, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wysługi lat i skutku przechodzącego regulacji wynagrodzeń wdrożonych w 2016 roku oraz w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na 2017 rok.
 - 2) zakłada się, że wydatki bieżące rzeczowe (bez remontów) nie przekroczą w wysokości przewidywanego wykonania za rok 2016. Za podstawę przyjmuje się plan finansowy dla zadań bieżących na 30 września 2016 roku,
 - 3) działania/poddziałania bieżące zakończone, powodują zmniejszenie planu finansowego wydatków budżetowych na 2017 rok w relacji do planu na rok 2016,
 - 4) wprowadzenie nowego zadania/podzadania/działania/poddziałania bieżącego wymaga uzasadnienia potrzeby wprowadzenia, opisu zakresu rzeczowego i szczegółowej kalkulacji skutków finansowych po stronie dochodów i wydatków.
3. Projekt planu nakładów inwestycyjnych winien uwzględniać:
- 1) zadania/podzadania/działania/poddziałania zaakceptowane wstępnie przez Prezydenta Miasta do realizacji w 2017 roku,
 - 2) zadania/podzadania/działania/poddziałania, które są przewidziane w wieloletniej prognozie finansowej, szczególnie do realizacji przy udziale środków finansowych z budżetu państwa lub ze środków Unii Europejskiej lub funduszy celowych,
 - 3) zadania/podzadania/działania/poddziałania 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 zadań/podzadań/działań/poddziałania, terminu realizacji i limitu wydatków na 2017 rok z Wieloletnią Prognozą Finansową.
5. Należy zachować ciągłość w zakresie nazw oraz celów dla zadań/podzadań/działań wieloletnich lub związanych z ciągłą obsługą funkcjonowania miasta.
6. Dla nowych zadań/podzadań/działań/poddziałania inwestycyjnych należy oszacować oprócz wydatków majątkowych ponoszonych w czasie trwania procesu inwestycyjnego, również wydatki bieżące związane z eksploatacją powstałych w wyniku inwestycji nowych środków trwałych. W przypadku zadań remontowych czy modernizacyjnych należy podać zmiany w kosztach eksploatacji obiektów poddanych takim działaniom.

§ 3. 1. Zobowiązuję kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta, osoby na stanowiskach samodzielnych podległych Prezydentowi Miasta oraz kierowników jednostek budżetowych Miasta, do terminowego przedłożenia prawidłowo opracowanych materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Piotrkowa Trybunalskiego na 2017 rok.

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

3. Wydatki na poszczególne zadania/podzadania/działania/poddziałania, należy zaplanować na poziomie umożliwiającym celowe i gospodarne ich wykonanie w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb mieszkańców.

4. Dla zadań/podzadań/działań/poddziałań związanych z ciągłą obsługą funkcjonowania Miasta, w przypadku rozbieżności pomiędzy propozycją na 2017 rok, a przewidywanym wykonaniem w 2016 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/podzadań/działań/poddziałań 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 **10 października 2016 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 Wiceprezydentowi, lub Sekretarzowi, lub Skarbnikowi.

3. Zweryfikowane pod względem zgodności z niniejszym zarządzeniem materiały planistyczne przedkładają Prezydent, Wiceprezydenci, Sekretarz, Skarbnik do Referatu Budżetu i Analiz Finansowych w nieprzekraczającym terminie do dnia **17 października 2016 roku**.

4. Referat Budżetu i Analiz Finansowych 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 2016 roku**.

5. Skarbnik Miasta opracowuje i przedstawia Prezydentowi Miasta w terminie do **8 listopada 2016 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 2016 roku**.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
Piotrówka Trybunalskiego
Krzysztof Chojniak