

ZARZĄDZENIE NR 317/10
BURMISTRZA MIASTA BIAŁOGARD

z dnia 27 sierpnia 2010 r.

**w sprawie opracowania przez jednostki organizacyjne Miasta materiałów
do projektu budżetu Miasta na rok 2011**

Na podstawie art. 11a ust. 3, art. 30 ust. 1 i 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675) i § 3 ust. 1 i 2 uchwały Nr LXVI/461/10 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 14 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przy opracowywaniu przez jednostki organizacyjne Miasta materiałów do projektu budżetu Miasta na rok 2011 uwzględnia się:

- 1) ustalenia przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej Miasta;
- 2) prognozowaną stopę inflacji;
- 3) prognozowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej;
- 4) planowany wzrost zatrudnienia;
- 5) planowane zmiany organizacyjne oraz koszty utrzymania miejskich obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych - określone w podstawach opracowania i zakresu projektu budżetu Miasta na rok 2011, stanowiących załącznik nr 1 do zarządzenia.

2. Założenia projektu budżetu Miasta na rok 2011 w zakresie prognozowanych dochodów budżetu i dochodów własnych jednostek budżetowych określa załącznik nr 2.

3. Założenia projektu budżetu Miasta na rok 2011 w zakresie prognozowanych wydatków bieżących budżetu, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, oraz wydatków majątkowych określa załącznik nr 3.

4. Sposób opracowania materiałów do projektu budżetu Miasta na rok 2011 określa załącznik nr 4.

5. Założenia projektu budżetu stanowią podstawę do opracowania projektu budżetu Miasta na rok 2011.

§ 2. Miejskie jednostki organizacyjne (jednostki budżetowe i zakłady budżetowe) opracowują materiały do projektu budżetu obejmujące plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetu oraz założenia projektów planów finansowych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej na formularzach według wzorów stanowiących załączniki nr 5,6,7,9,12,13,14 i 16 do zarządzenia.

§ 3. 1. Komórki organizacyjne Urzędu Miasta opracowują materiały do projektu budżetu obejmujące plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetu według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej na formularzach według wzorów stanowiących załączniki nr 5,6,7,8,9,10,11,15 i 16 do zarządzenia, z zastrzeżeniem ust. 2 – 5.

2. Wydział Organizacji i Nadzoru Urzędu Miasta opracowuje projekt planu finansowego Urzędu Miasta, w części dotyczącej wydatków związanych z funkcjonowaniem Burmistrza i Urzędu Miasta, na formularzach według wzorów stanowiących załączniki nr 5,6,7 do zarządzenia, uwzględniając potrzeby w zakresie zakupów inwestycyjnych zgłoszone przez komórki organizacyjne Urzędu Miasta.

3. Komórki organizacyjne Urzędu Miasta przedkładają na piśmie do Wydziału Organizacji i Nadzoru Urzędu Miasta potrzeby w zakresie zakupów inwestycyjnych.

4. Wydział Infrastruktury i Mieszkalnictwa Urzędu Miasta opracowuje projekt zaktualizowanego wieloletniego planu inwestycyjnego Miasta na formularzach według wzorów stanowiących załączniki nr 8,9 i 16 do zarządzenia.

5. Wydział Zagospodarowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska opracowuje projekt dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej według wzoru stanowiący załącznik nr 5 i 6 do zarządzenia.

6. Ponadto komórki organizacyjne Urzędu Miasta planujące realizację zadań inwestycyjnych opracowują dla każdego zadania kartę inwestycyjną na formularzu według wzoru stanowiącego załącznik nr 15 do zarządzenia.

§ 4. Miejskie instytucje kultury opracowują projekty planów działalności instytucji kultury zgodnie z art. 27 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123, z późn. zm.).

§ 5. 1. Łącznie z materiałami, o których mowa w § 2 – 4, miejskie jednostki organizacyjne, komórki organizacyjne Urzędu Miasta i miejskie instytucje kultury przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

2. W uzasadnieniu, o którym mowa w ust. 1, należy odrębnie uzasadnić wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie w 2010 r. i założenia planu na 2011 r. z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych;
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
- 3) dochodów i wydatków jednorazowych lub niewystępujących w budżecie w 2010 r.;
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2011 r.

3. W wydatkach majątkowych nie uwzględnia się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

§ 6. 1. Spółki prawa handlowego z udziałem Miasta Białogard opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych z udziałem środków budżetu: dopłat i pożyczek Miasta oraz z kredytów i pożyczek z innych źródeł poręczanych lub gwarantowanych przez Miasto, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.

2. Zakład Komunikacji Miejskiej Spółka z o. o. z siedzibą w Białogardzie przedkłada plan rzeczowy zadań w zakresie usług przewozowych w 2011 r. realizowanych w oparciu o uprawnienia pasażerów do ulgowych przejazdów autobusami Spółki, wynikające z ustaw i uchwały Rady Miejskiej. W objaśnieniach należy przedstawić szczegółową kalkulację wysokości utraty przychodów taryfowych wraz z omówieniem metody ich obliczenia w zakresie ulgowych przejazdów realizowanych na podstawie:

- 1) biletów jednorazowych,
- 2) imiennych biletów miesięcznych,

z podaniem liczby pasażerów zarówno w przewidywanym wykonaniu 2010 r., jak i projektu planu na 2011 r. Wartości sprzedanych biletów ulgowych należy wykazać odrębnie z podatkiem i bez podatku od towarów i usług (VAT).

3. Ponadto w objaśnieniach Zakład Komunikacji Miejskiej Spółka z o. o. z siedzibą w Białogardzie przedstawia szczegółową kalkulację wysokości utraty przychodów w związku z przewidywanym w 2010 r. i planowanym na 2011 r. świadczeniem usług przewozowych autobusami Spółki nieodpłatnie oraz szacunkową liczbę pasażerów, którym przysługuje z mocy ustaw i uchwały Rady Miejskiej uprawnienie do bezpłatnych przejazdów.

§ 7. Ustala się wzory formularzy stanowiących materiały do projektu budżetu w brzmieniu określonym w załącznikach:

- 1) nr 5 – Projekt planu dochodów;
- 2) nr 6 – Projekt planu wydatków;
- 3) nr 7 – Kalkulacja wynagrodzeń;

- 4) nr 8 – Projekt wydatków inwestycyjnych;
- 5) nr 9 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków przedakcesyjnych, funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności Unii Europejskiej i innych środków Unii Europejskiej w roku 2011;
- 6) nr 10 – Zestawienie planowanych zbycia nieruchomości w roku 2011;
- 7) nr 11 – Zestawienie planowanych zakupów nieruchomości;
- 8) nr 12 – Plan jednostkowy dochodów i wydatków budżetowych;
- 9) nr 13 – Kalkulacja wynagrodzeń – oświata;
- 10) nr 14 – Plan przychodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych;
- 11) nr 15 – Karta inwestycyjna,
- 12) nr 16 – Wykaz przedsięwzięć do załącznika wieloletniej prognozy finansowej.

§ 8. 1. Niezależnie od materiałów do projektu budżetu, o których mowa w paragrafach poprzedzających, komórki organizacyjne Urzędu Miasta oraz miejskie jednostki organizacyjne wymienione w ust. 2 opracowują wstępne materiały do projektu budżetu w ujęciu zadaniowym na formularzach stanowiących załączniki do zarządzenia wymienione w ust. 2.

2. Ustala się wzory formularzy do opracowania wstępnych materiałów do projektu budżetu w ujęciu zadaniowym oraz komórki i jednostki organizacyjne zobowiązane do ich opracowania:

- 1) nr 17 – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej;
- 2) nr 18 – szkoły podstawowe i gimnazja;
- 3) nr 19 – przedszkola miejskie;
- 4) nr 20 – Wydział Gospodarki Nieruchomościami;
- 5) nr 21 – Wydział Edukacji, Kultury, Promocji i Sportu;
- 6) nr 22 – Wydział Infrastruktury i Mieszkalnictwa;
- 7) nr 23 – Wydział Rozwoju Gospodarczego i Spraw Społecznych;
- 8) nr 24 – Wydział Zagospodarowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska;
- 9) nr 25 – Wydział Organizacji i Nadzoru – dla Komendy Straży Miejskiej.

§ 9. Materiały do projektu budżetu, o których mowa w zarządzeniu, miejskie jednostki organizacyjne, komórki organizacyjne Urzędu Miasta, miejskie instytucje kultury i spółki z udziałem Miasta składają w terminie do dnia 15 września 2010 r. Skarbnikowi Miasta.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.