

ZARZĄDZENIE NR 120/2015

Burmistrza Polic

z dnia 26 maja 2015 r.

w sprawie założeń i opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 oraz wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police przez jednostki organizacyjne gminy, jednostki pomocnicze i Wydziały Urzędu Miejskiego.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) oraz w związku z uchwałą Nr LVI/408/10 Rady Miejskiej w Policach z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Police – zarządzam, co następuje:

- w zakresie projektu uchwały budżetowej na rok 2016

§ 1. 1. Jednostki budżetowe opracowują projekty planów finansowych w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 sierpnia 2015 r., według wzorów stanowiących załączniki nr 1 i 2 do zarządzenia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i przedkładają właściwym Naczelnikom Wydziałów Urzędu Miejskiego.

2. Zakłady budżetowe opracowują projekty planów finansowych, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 sierpnia 2015 r. według wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do zarządzenia wraz z kalkulacją przychodów i kosztów oraz szczegółowym uzasadnieniem i przedkładają właściwym Naczelnikom Wydziałów Urzędu Miejskiego.

3. Instytucje kultury opracowują projekty planów finansowych, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 sierpnia 2015 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 11 do zarządzenia wraz z kalkulacją przychodów i kosztów oraz szczegółowym uzasadnieniem i przedkładają Naczelnikowi Wydziału Oświaty i Kultury.

4. Przedstawiciele sołectw i osiedli Gminy Police mogą składać Naczelnikowi Wydziału Organizacyjno-Prawnego wnioski do projektu uchwały budżetowej wraz z projektem planu finansowego według wzoru stanowiącego załącznik nr 12 do zarządzenia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem, w nieprzekraczalnym terminie do 31 sierpnia 2015 r., przy czym wniosek sołectwa winien być złożony w formie uchwały zebrania wiejskiego, osiedla – w formie uchwały rady osiedla.

§ 2. 1. Dysponenci budżetu, w tym Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego biorąc pod uwagę materiały i wnioski, o których mowa w §1 ust.1-4 oraz w oparciu o wnioski własne, sporządzają projekt planu finansowego (osobno dla: zadań własnych, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych gminie ustawami, zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, zadań wspólnych wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zadań w zakresie udzielania pomocy finansowej lub rzeczowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego) według wzorów stanowiących załączniki nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 do zarządzenia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem.

2. Dysponenci budżetu, którzy w roku 2016 planują realizować projekty przy współudziale środków pomocowych, składają dodatkowo projekty planów finansowych indywidualnie do każdego z tych projektów (podając jego nazwę i rodzaj środków pomocowych) oraz zbiorówkę, według wzoru określonego w załączniku nr 2 do zarządzenia.

3. Wydział Organizacyjno-Prawny, biorąc pod uwagę wnioski, o których mowa w § 1 ust. 4, sporządza projekty planów wydatków jednostek pomocniczych na rok 2016 według wzoru stanowiącego załącznik nr 2, indywidualnie dla każdej z nich.

4. Kompletny projekt planu, o którym mowa w ust. 1-3, zatwierdzony uprzednio przez resortowo nadzorującego Sekretarza, Zastępcę Burmistrza lub Burmistrza, Dysponenci budżetu przekazują do Wydziału Finansowo-Budżetowego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 września 2015 r.

§ 3. 1. Wnioski do projektu planu wydatków majątkowych, podmioty wymienione w §1 przedkładają właściwym Naczelnikom Wydziałów Urzędu Miejskiego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 24 sierpnia 2015 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 13 do zarządzenia.

2. Dysponenci budżetu, w tym Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego biorąc pod uwagę otrzymane wnioski, o których mowa w ust. 1 oraz w oparciu o własne potrzeby, przedkładają do Naczelnika Wydziału Techniczno-Inwestycyjnego wnioski do projektu planu wydatków majątkowych w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 sierpnia 2015 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 13 do zarządzenia.

3. W oparciu o zgromadzone materiały, o których mowa w ust. 2 oraz wnioski własne, Naczelnik Wydziału Techniczno-Inwestycyjnego opracowuje projekt planu wydatków majątkowych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem, według wzoru stanowiącego załącznik nr 14 do zarządzenia, który po zatwierdzeniu przez resortowo nadzorującego Zastępcę Burmistrza, przekazuje do Wydziału Finansowo-Budżetowego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 września 2015 r.

§ 4. 1. Naczelnik Wydziału Ochrony Środowiska, opracowuje projekt planu dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków nimi finansowanych, zgodnie z załącznikiem nr 16 do zarządzenia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem, który po zatwierdzeniu przez resortowo nadzorującego Zastępcę Burmistrza, przekazuje do Wydziału Finansowo-Budżetowego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 września 2015 r.

2. Informacje o zadaniach możliwych do sfinansowania ze środków, o których mowa w ust. 1, podmioty wymienione w §1 przedkładają właściwym Naczelnikom Wydziałów Urzędu Miejskiego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 24 sierpnia 2015 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 15 do zarządzenia.

3. Dysponenci budżetu, w tym Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego biorąc po uwagę otrzymane informacje, o których mowa w ust. 2 oraz w oparciu o własne dane, składają do Wydziału Ochrony Środowiska informacje o zadaniach możliwych do sfinansowania ze środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 sierpnia 2015 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 15 do zarządzenia.

§ 5. 1. Ustala się następujące zasady techniczne sporządzania wniosków do projektu uchwały budżetowej:

- 1) czcionka Arial, nr 12;
- 2) marginesy: 2,5 cm;
- 3) pojedyncze odstępy między wierszami;
- 4) styl standardowy;
- 5) tekst wyjustowany;
- 6) tabele sporządzone w sposób standardowy, bez specjalnych stylów linii itp.; czcionka w tabelach jednakowej wielkości.

2. Kompletnie wnioski (plany finansowe wraz z uzasadnieniem), Dysponenci budżetu przekazują: w formie pisemnej i elektronicznej na adres e-mail: mwawrejko@ug.police.pl do Wydziału Finansowo-Budżetowego.

§ 6. Przy sporządzaniu planu dochodów i wydatków należy kierować się następującymi wytycznymi:

- 1) Dochody i wydatki bieżące na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych Gminie ustawami należy zaplanować na 2016 rok kierując się poziomem kwot przyjętych w uchwale budżetowej na 2015 rok (bez zmian wprowadzonych w trakcie roku, za wyjątkiem rozdziału 75011, gdzie zmiany należy uwzględnić).
- 2) Wydatki bieżące na zadania własne należy zaplanować na rok 2016 w kwotach nie wyższych niż przyjęte w uchwale budżetowej na 2015 rok, uwzględniając limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej, za wyjątkiem:
 - a) konieczności zabezpieczenia środków na obowiązkowe płatności Gminy, tj. składki z tytułu przynależności do stowarzyszeń, zapłatę podatku VAT, odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych, składki ubezpieczeniowe;
 - b) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii (należy wziąć pod uwagę wysokość planowanych na rok 2016 wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych);
 - c) wydatków jednostek organizacyjnych Gminy, tj. szkół podstawowych, przedszkoli, gimnazjów, Miejskiego Żłobka w Policach i Ośrodka Sportu i Rekreacji w Policach finansowanych z planowanych do uzyskania w roku 2016 wpływów realizowanych przez te jednostki;
 - d) wydatków finansowanych z planowanych do uzyskania w roku 2016 dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz koniecznej do odprowadzenia w roku 2016 nadwyżki środków do WFOŚiGW;
 - e) wydatków finansowanych z planowanych do uzyskania w roku 2016 opłat za gospodarowanie odpadami (system gospodarowania odpadami komunalnymi powinien się samofinansować);
 - f) wydatków finansowanych w części lub w całości z planowanych do uzyskania w roku 2016 wpływów ze środków pomocowych oraz z innych źródeł zewnętrznych, w tym także dotacji z budżetu państwa/od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania własne,
 - g) innych szczególnie uzasadnionych przypadków, w szczególności wynikających ze zmian obowiązujących przepisów prawnych, konsekwencji zwiększeń wydatków dokonanych w 2015 r. mających charakter stały, np. wzrost płac od połowy 2015 r.
- 3) Planowany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w 2016 roku wynosi 0%.
- 4) Ustala się w 2016 roku: rezerwę ogólną w wysokości minimum 0,1% planowanych wydatków budżetu – wstępnie 250.000 zł oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% planowanych wydatków budżetu gminy, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu – szacunkowo 368.500 zł.
- 5) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) w 2016 roku prognozowany jest na poziomie 1,7%.
- 6) Przy planowaniu wydatków należy także kierować się racjonalnością i gospodarnością.
- 7) W roku 2016 planuje się zmiany w stawkach podatków od nieruchomości i od środków transportowych, zgodnie z załącznikiem nr 24 do uchwały.

§ 7. 1. W terminie 7 dni od dnia przekazania projektu uchwały budżetowej na rok 2016 Radzie Miejskiej w Policach, Burmistrz przekazuje podmiotom wymienionym w §1 ust. 1-3 i §2 ust. 1, informacje niezbędne do opracowania projektów planów finansowych.

2. W terminie 30 dni od dnia otrzymania informacji, o których mowa w ust. 1, nie później jednak niż do dnia 22 grudnia 2015 r., podmioty wymienione w §1 ust. 1-3

i §2 ust. 1 opracowują projekty planów finansowych na 2016 r. wraz z harmonogramami odpowiednio: przekazywania dotacji/środków (podmioty wymienione w §1 ust. 1-3), realizacji budżetu - dochodów/wydatków (podmioty wymienione w §2 ust. 1).

§ 8. 1. W terminie 21 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej, Burmistrz Polic, przekazuje podmiotom wymienionym w §1 ust. 1-3 i §2 ust. 1, informacje o ostatecznych kwotach ujętych w uchwale budżetowej na 2016 r.

2. W terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji, o których mowa w ust. 1:

- 1) jednostki budżetowe składają plany finansowe na 2016 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 19 wraz z harmonogramami przekazywania środków do właściwego Wydziału Urzędu Miejskiego oraz do Wydziału Finansowo-Budżetowego (plan finansowy w dwóch egzemplarzach);
- 2) zakłady budżetowe składają plany finansowe na 2016 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 20 wraz z harmonogramami przekazywania dotacji do właściwego Wydziału Urzędu Miejskiego oraz do Wydziału Finansowo-Budżetowego;
- 3) instytucje kultury składają plany finansowe na 2016 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 11 wraz z harmonogramami przekazywania dotacji do właściwego Wydziału Urzędu Miejskiego oraz do Wydziału Finansowo-Budżetowego;
- 4) podmioty wymienione w §2 ust. 1, składają plany dochodów i wydatków na 2016 r. wraz z harmonogramami realizacji budżetu (dochodów/wydatków) do Wydziału Finansowo-Budżetowego, według wzorów stanowiących załączniki nr 1, 2, 17 i 18.

- w zakresie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2025

§ 9. 1. Jednostki budżetowe, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 sierpnia 2015 r. sporządzają i przedkładają właściwym Naczelnikom Wydziałów Urzędu Miejskiego, wieloletnią prognozę finansową na lata 2016-2025, w szczególności określonej w załączniku nr 21 wraz z wykazem przedsięwzięć wieloletnich oraz wykazem zadań jednorocznych realizowanych przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.), według wzoru ujętego w załączniku nr 22 oraz projektem planu dochodów z tytułu środków pomocowych oraz innych środków zewnętrznych, stanowiących dofinansowanie do realizowanych/zrealizowanych zadań wieloletnich – załącznik nr 23 do zarządzenia, zgodnie z objaśnieniami i wytycznymi określonymi w załączniku nr 24 do zarządzenia.

2. Dysponenci budżetu, w tym Naczelnicy Wydziałów w oparciu o materiały sporządzone przez jednostki, o których mowa w ust. 1 oraz uwzględniając własne prognozy, sporządzają łączną wieloletnią prognozę finansową na lata 2016-2025 wraz z wykazem przedsięwzięć wieloletnich oraz wykazem zadań jednorocznych realizowanych przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.), zgodnie z załącznikami nr 21 i 22, oraz projektem planu dochodów z tytułu środków pomocowych oraz innych środków zewnętrznych, stanowiących dofinansowanie do realizowanych/zrealizowanych zadań wieloletnich – załącznik nr 23 do zarządzenia, biorąc pod uwagę objaśnienia i wytyczne ujęte w załączniku nr 24 do zarządzenia, a następnie po jej uprzednim zatwierdzeniu przez resortowo nadzorującego Sekretarza, Zastępcę Burmistrza lub Burmistrza, przedkładają w formie pisemnej i elektronicznej na adres e-mail: mwawrejko@ug.policz.pl, do Wydziału Finansowo-Budżetowego, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 września 2015 r.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.