

ZARZĄDZENIE Nr 235 /2012
PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO

z dnia 01 października 2012r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych i przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok budżetowy 2013 oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591; z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz.1806; z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281; z 2012r. poz. 567)) oraz art. 230, art. 233 i art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240, z 2010r. Nr 28, poz.146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183; Nr 234, poz. 1386; Nr 240, poz. 1429; Nr 291, poz. 1707) - Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuję kierowników podległych jednostek budżetowych i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta do opracowania projektów planów dochodów na rok budżetowy 2013 w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe według wzoru stanowiącego załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia z uwzględnieniem:

1) wskaźników określonych w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia;

2) zaliczek i refundacji ze środków Unii Europejskiej w planowanych terminach składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umów czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

2. Do każdego zestawienia tabelarycznego dochodów określonych w ust. 1, należy załączyć objaśnienia w układzie działów, w których należy omówić szczegółowo każde źródło dochodów i podać przyczyny wzrostu bądź zmniejszenia planowanych dochodów z poszczególnych tytułów.

3. Przewidywane wykonanie dochodów roku 2012, należy określić według wiedzy na dzień opracowywania danych. Jeżeli przewidywane wykonanie zostanie określone na innym poziomie niż w aktualnym planie, należy wskazać różnicę w objaśnieniach.

4. Materiały planistyczne, o których mowa w ust. 1 – 3 należy przekazać do Skarbnika Miasta w terminie do dnia 10 października 2012 roku.

§ 2. Zobowiązuję Referat Budżetu i Analiz Finansowych do opracowania w terminie do dnia 20 października 2012 roku:

1) zbiorczych zestawień tabelarycznych dochodów w szczególności określonej w § 1 ust. 1 w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, według typów zadań wraz z objaśnieniami;

2) zestawienia planowanych rozchodów, zgodnie z zawartymi umowami, na podstawie danych otrzymanych z Wydziału Finansowo – Księgowego;

3) wstępnej prognozy dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz stanu zadłużenia dla potrzeb przygotowania projektu uchwały budżetowej.

3. 1. Na podstawie danych określonych w § 2 w terminie do 24 października 2012 roku Referat Budżetu i Analiz Finansowych z udziałem Skarbnika Miasta określi:

1) poziom wydatków bieżących własnych i dokona wstępnego ich podziału, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, na poszczególne komórki organizacyjne w zakresie zadań realizowanych bądź nadzorowanych;

2) limit wydatków majątkowych i poziom przychodów zwrotnych (kredytów i pożyczek) na lata 2013 - 2016.

2. Prezydent Miasta dokona do dnia 25 października 2012 roku ostatecznego przydziału środków na wydatki bieżące i na zadania inwestycyjne z jednoczesnym określeniem limitu wydatków majątkowych na lata 2013 – 2016 i przekaze informację o podjętych decyzjach kierownikom komórek organizacyjnych

§ 4. 1. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta w terminie do 05 listopada 2012 roku opracowują projekty planów wydatków w układzie działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej i grup paragrafów określonych załącznikiem Nr 3 w podziale na:

- 1) zadnia własne;
- 2) zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami;
- 3) zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej;
- 4) zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego;

według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

2. Do każdego zestawienia tabelarycznego wydatków określonych w ust. 1 należy załączyć objaśnienia w układzie działów i zadań, w których należy omówić przeznaczenie środków i zakres realizacji wydatków.

§ 5. 1. Referat Budżetu i Analiz Finansowych na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych w terminie do 08 listopada 2012 roku sporządzi zbiorcze zestawienia tabelaryczne wydatków w szczególności i układzie określonym w § 4 wraz z objaśnieniami.

2. Prezydent Miasta na podstawie zestawień, o których mowa w ust. 1, w terminie do 09 listopada 2012 roku dokona akceptacji projektu planu wydatków bieżących i majątkowych.

§ 6. Niezależnie od projektów planów dochodów i wydatków, o których mowa w § 1 i § 4 w terminie do dnia 15 października 2012 r., opracowują:

1) Naczelnik Wydziału Polityki Społecznej – projekt planu dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej i wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii, w układzie działów, rozdziałów i zadań;

2) Naczelnik Wydziału Inżyniera Miasta - projekty planu:

- dochodów realizowanych na podstawie ustawy o ochronie środowiska w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej i wydatków nimi finansowanych, w układzie działów, rozdziałów i zadań;

- dochodów realizowanych na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej i wydatków nimi finansowanych w układzie działów, rozdziałów i zadań.

§ 7. Kierownicy samorządowych jednostek budżetowych prowadzący działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz.U. z 2004 Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) – opracowują w terminie do 15 października 2012 r. projekty planów dochodów na wydzielonych rachunkach dochodów i wydatków nimi finansowanych zgodnie z Uchwałą Nr LXIV/538/10 Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 27 października 2010 roku w sprawie utworzenia wydzielonego rachunku dochodów w jednostkach budżetowych prowadzących działalność w zakresie oświaty.

§ 8. 1. Dyrektor Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego składa do Wydziału Inżyniera Miasta w terminie do 20 października 2012 r. wniosek o udzielenie dotacji przedmiotowej z uzasadnieniem i wyliczeniem jednostkowej stawki dotacji.

2. Do wniosku, o którym mowa w ust. 1 należy załączyć:

1) wyliczenia dotyczące poziomu niezbędnych przychodów z wyodrębnieniem dochodów własnych z poszczególnych tytułów oraz wnioskowanej dotacji przedmiotowej, kosztów dotowanych usług

i pozostałych kosztów działalności z wyodrębnieniem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, kosztów na inwestycje i zakupy inwestycyjne;

2) inne wskaźniki ekonomiczno organizacyjne dotyczące zakładu wraz z podaniem przewidywanego średniego zatrudnienia w 2012 roku i planowanego w 2013 roku;

3) kalkulację stawki jednostkowej dotacji, przyjmując poziom wynagrodzeń i cen z miesiąca września 2012 roku.

3. Wydział, o którym mowa w ust. 1 dokonuje akceptacji wnioskowanej kwoty dotacji i wraz z pozostałymi materiałami planistycznymi przekazuje Skarbnikowi Miasta w terminie do 05 listopada 2012r.

§ 9. Projekty planów, o których mowa w § 6,7 i 8 stanowiąc będą załączniki do projektu uchwały budżetowej.

§ 10.1. Kierownicy samorządowych instytucji kultury ubiegający się o przyznanie dotacji podmiotowych w celu ujęcia ich w projekcie budżetu winni przedłożyć w Wydziale Kultury Sportu i Rekreacji w terminie do 20 października 2012 roku:

1) program działalności instytucji kultury na rok budżetowy 2013;

2) projekt planu finansowego z wyodrębnieniem przychodów z prowadzonej działalności, kwoty dotacji o jaką ubiega się instytucja, kosztów w zakresie: realizacji zadań statutowych, utrzymania i remontów obiektów oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, przyjmując poziom wynagrodzeń i cen z miesiąca września 2012 roku wraz z podaniem przewidywanego średniego zatrudnienia w 2012 roku i planowanego w 2013 roku.

2. Wydział Kultury Sportu i Rekreacji dokonuje akceptacji przedłożonych programów działalności, projektów planów finansowych oraz kwot wnioskowanych dotacji i całość materiałów, o których mowa w ust. 1 przekazuje Skarbnikowi Miasta w terminie do 05 listopada 2012r.

§ 11. 1. Dla potrzeb opracowania załączników do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta opracują:

1) Wydział Inwestycji - wykazy przedsięwzięć (zadań) inwestycyjnych do realizacji w roku budżetowym 2013 oraz na co najmniej trzy kolejne lata bądź do czasu zakończenia zadań rozpoczętych – według wzoru stanowiącego załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia w podziale na:

a) zadania inwestycyjne realizowane ze środków własnych,

b) projekty i zadania inwestycyjne realizowane w ramach Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta,

c) pozostałe projekty realizowane z udziałem środków UE;

2) Kierownicy komórek organizacyjnych, którzy realizują bezpośrednio lub za pośrednictwem podległych jednostek programy finansowane z udziałem środków UE w ramach wydatków bieżących, opracują wykazy tych programów według wzoru stanowiącego załącznik Nr 6 do niniejszego zarządzenia;

3) Wydział Finansowo – Księgowy opracuje wykaz udzielonych gwarancji i poręczeń według załącznika Nr 7.

2. Materiały, o których mowa w ust. 1 należy przekazać do Skarbnika Miasta w terminie nie później niż do dnia 15 października 2012 roku.

§ 12. Referat Budżetu i Analiz Finansowych przy udziale Skarbnika Miasta opracuje projekt uchwały budżetowej na rok 2013 wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz uchwały Nr LXIII/525/2010 Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 23 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, jej szczegółowości oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki, nie później niż do dnia 15.11.2012 r.

§ 13. 1. Po akceptacji przez Prezydenta Miasta projektu planu wydatków bieżących, o której mowa w § 5 ust. 2, kierownicy komórek organizacyjnych, z udziałem właściwego merytorycznie Zastępcy Prezydenta Miasta oraz podległych im jednostek, opracują i przekażą w terminie do dnia 16

listopada 2012 r. Skarbnikowi Miasta propozycję przydziału środków dla podległych jednostek na realizację ich zadań.

2. Referat Budżetu i Analiz Finansowych:

- 1) zweryfikuje otrzymane propozycje przydziału środków dla podległych jednostek i przekaze w terminie do dnia 20 listopada 2012 r. Prezydentowi Miasta do akceptacji;
- 2)przekaze podległym jednostkom informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych w terminie nie później niż do dnia 22 listopada 2012 roku.

§ 14. Nadzór nad realizacją zadań określonych w niniejszym zarządzeniu sprawuje Skarbnik Miasta.

§ 15. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w Tomaszowie Mazowieckim.

Prezydent Miasta

Rafał Zagozdon

WYKAZ SKRÓTÓW I NAZW GRUP PARAGRAFÓW WYDATKÓW

- B1WIP** – wydatki bieżące jednostek budżetowych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (paragrafy **401,404,410,411,412, 417**),
- B1PZB** – wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań (paragrafy **285,291,300, 413,414,415,421,422,423,424,425,426,427,428, 429,430,433,434,435,436,437,438,439,440,441,442,443,444,445,446,448,449, 450, 451,452,453,454,456,457,458,459,460,461,465,467,468,470,472,474,475,481**),
- B2DOT** – dotacje na zadania bieżące (paragrafy **200,202,203,211,212,213, 221,222,223,224,225,226,227,228,229,231,232,233,236,237,239,240,241, 243,244, 245,246,257,248,249,250,251,252,253,254,255,256,257,259,261,262,263,264,265, 268,269,270,271,272,273,274,275,276,277,279,280,281,282,283,284,285, 286,287, 288,289,290,291,292,293,294,296,297,298,300,301**),
- B3SOF** – świadczenia na rzecz osób fizycznych (paragrafy **302,303,304,305,307,311, 321,324,325,326**),
- B4SUZ** – wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (**dowolny paragraf, ale inny niż ujmowany w poniższych grupach paragrafów**),
- B5PGW** – wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym (paragraf **802**),
- B6DLG** – obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego (paragrafy **801,806,807,808,809, 811,812,813,814**),
- M1IUZ** – środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (paragrafy **605 – 680**),
- M1IWL** – inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (paragrafy **605 – 680, 663**),
- M2ZAU** – zakup i objęcie akcji i udziałów (paragraf **601**),
- M3WSP** – wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego (paragraf **601**).

WYKAZ PARAGRAFÓW DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH

Do dochodów majątkowych jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 235 ust. 3 ustawy, zalicza się paragrafy: **076 – 078, 087, 618, 620, 626 - 653, 656, 661 – 665 i 668**.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 235/2012
Prezydenta Miasta
Tomaszowa Mazowieckiego
z dnia 01.10.2012 r.

**Wykaz
wskaźników do opracowania
projektu uchwały budżetowej na rok 2013
dla Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki**

Lp.	Wyszczególnienie	Wskaźnik
1.	Dochody bieżące własne z majątku Gminy	Wzrost w stosunku do roku 2012 o co najmniej 4,0 %
2.	Dochody bieżące własne z podatków lokalnych	Wzrost w stosunku do roku 2012 o co najmniej 4,0 %
3.	Dochody majątkowe własne ze sprzedaży majątku	co najmniej na poziomie 7 500 000 zł

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 235./2012
Prezydenta Miasta
Tomaszowa Mazowieckiego
z dnia 01.10.2012 r.

**Projekt planu dochodów
bieżących */ majątkowych* na 2013 roku**

.....
nazwa jednostki

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie źródła dochodów	Przewidywane wykonanie 2012r.	Kwota planowanych dochodów na 2013r.	Wskaźnik procentowy 2013/2012

* **niepotrzebne należy skreślić**

Objaśnienia

W objaśnieniach należy omówić szczegółowo każde źródło dochodów i podać przyczyny wzrostu bądź zmniejszenia planowanych dochodów w układzie działów

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 235/2012
Prezydenta Miasta
Tomaszowa Mazowieckiego
z dnia 01.10.2012 r.

**Projekt planu wydatków
bieżących */ majątkowych* na 2013 roku**

.....
nazwa jednostki

własne/ zlecone / porozumienia*

Dział	Rozdział	grupa paragrafów	Wyszczególnienie zadań	Przewidywane wykonanie na 2012 r.	Kwota planowanych wydatków na 2013 r.	Wskaźnik procentowy 2013/2012

* niepotrzebne należy skreślić

Objaśnienia

W objaśnieniach należy omówić szczegółowo każde zaplanowane zadanie

Wykaz przedsięwzięć
do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2016
układ wg programów na zadania inwestycyjne realizowane

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 235 /2012
Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego
z dnia 01.10.2012r.

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			Od	Do	Dział	Rozdz.			2013	2014	2015	2016	2017	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1														0,00
2														0,00
3														0,00
4														0,00
5														0,00
6														0,00
ŁĄCZNIE							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* wskazanie zakresu zadań zgodnie z § 11 zarządzenia

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 235/2012
Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego
z dnia 01.10.2012r.

Wykaz przedsięwzięć

do Wieloletniej Prognozy Finansowej na
lata 2013 - 2016

Układ wg programów na zadania bieżące, realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w uofp

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2013	2014	2015	2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
PROGRAM OPERACYJNY:												
Priorytet:												
Działanie:												
Nazwa projektu:												
Nr projektu:												
I.						0	0	0	0	0	0	0
I.												
PROGRAM OPERACYJNY:												
Priorytet:												
Działanie:												
Poddziałanie:												
Nazwa projektu:												
Nr projektu:												
II.						0	0	0	0	0	0	0
ŁĄCZNIE						0	0	0	0	0	0	0

* projekt systemowy

