

Zarządzenie Nr 368/2010
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 6 września 2010 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu na 2011 rok i ustalenia procedury przygotowania projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi.

Na podstawie § 2 uchwały Nr LIV/711/2010 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 2 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Ustala się założenia do projektu budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu na 2011 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Założenia, o których mowa w ust. 1, stanowią podstawę do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2011 rok.

§ 2.

Ustala się procedurę przygotowania projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi na 2011 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kalisza.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu, kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta, Komendantowi Miejskiemu Państwowej Straży Pożarnej i Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego.

§ 4.

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2011 ROK

1. Zasady opracowania projektu budżetu.

- 1) Podstawa konstrukcji projektu budżetu - to analiza sytuacji finansowej Miasta w ostatnich latach, w szczególności w 2010 roku.
- 2) Podstawowe zasady budżetowe przy opracowaniu budżetu:
 - zasada równowagi budżetowej,
 - planowane wydatki bieżące nie mogą być większe niż planowane dochody bieżące powiększone o wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikająca z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
- 3) Realność i ostrożność planowania.
- 4) Celowość i oszczędność planowania wydatków.
- 5) Założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2011 rok – średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 2,3%.

2. Zasady planowania dochodów.

- 1) Podstawa planowania dochodów - to przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2010 oraz analiza sytuacji gospodarczej państwa i jej wpływ na dochody Kalisza z tyt. udziałów w PIT i CIT.
- 2) Analiza zaplanowanych dochodów z budżetu środków europejskich w 2010 r.
- 3) Podejmowanie działań zmierzających do pozyskania środków finansowych na realizację zadań własnych.
- 4) Kontynuacja działań w zakresie ściągalności podatków i opłat lokalnych oraz ich egzekucji.
- 5) Analiza sytuacji ekonomicznej największych podatników Miasta w zakresie wywiązywania się z obowiązku podatkowego w 2010 roku.
- 6) Planowane dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczyć na zadania określone w Miejskim Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, w Miejskim Programie Przeciwdziałania Narkomanii oraz w Miejskim Programie Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie.
- 7) Ponadto podstawę planowania stanowią:
 - informacje Ministra Finansów dotyczące planowanej subwencji ogólnej i planowanych wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wpłat do budżetu państwa,
 - informacje Wojewody Wielkopolskiego o planowanych kwotach dotacji celowych oraz planowanych dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
 - informacje jednostek samorządu terytorialnego o planowanych dotacjach celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień.

Zasady planowania wydatków.

- 1) Zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania

- kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania.
- 2) Wydatki bieżące zaplanować na poziomie 2010 r. pomniejszając o kwoty zwiększeń dokonanych w ciągu tego roku budżetowego.
 - 3) Przeprowadzić analizę wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych w części finansowanej z budżetu tych środków.
 - 4) Zaplanować rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nieprzekraczającej 1% wydatków ogółem.
 - 5) Zaplanować rezerwy celowe na:
 - a) wydatki majątkowe,
 - b) wydatki oświatowe,
 - c) inne /w miarę potrzeb i wynikające z ustaw/.
 - 6) Wydatki na zadania związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz w drodze porozumień z organami administracji rządowej i z jednostkami samorządu terytorialnego zaplanować w wysokości kwot otrzymanych w informacjach od dysponentów.
 - 7) Dotacje na zadania Miasta realizowane przez organizacje pozarządowe oraz inne podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego ustalić zgodnie z zasadami zawartymi w uchwale Nr LI/696/2010 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie uchwalenia „Wieloletniego programu współpracy Miasta Kalisza z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na lata 2010-2012”.
 - 8) Dotacje przedmiotowe dla samorządowych zakładów budżetowych zaplanować w oparciu o projekt:
 - a) uchwały Rady Miejskiej Kalisza w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych na 2011 rok,
 - b) uchwały w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Ośrodka Sportu Rehabilitacji i Rekreacji na 2011 rok.
 - 9) Dotacje podmiotowe dla przedszkoli, szkół i placówek oświatowych ustalić na podstawie uchwały Nr XX/318/2008 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 28 lutego 2008r. w sprawie ustalenia trybu udzielenia i rozliczenia dotacji podmiotowych udzielonych z budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu przedszkolom, szkołom, placówkom oświatowym prowadzonym przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz przez osoby fizyczne (z późn. zm.).
 - 10) Dotacje celowe na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków ustalić na podstawie uchwały Nr XLIX/687/2010 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 27 maja 2010 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków.
 - 11) Wpłatę do budżetu państwa zaplanować wg informacji Ministra Finansów.
 - 12) Wydatki na poręczenia udzielone Związкови Komunalnemu Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina”, Kaliskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego i AQUAPARK KALISZ Sp. z o.o. zaplanować w wysokości kwot przypadających do spłaty w 2011 r.

PROCEDURA PRZYGOTOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ WRAZ Z UZASADNIENIEM I MATERIAŁAMI INFORMACYJNYMI NA 2011 ROK

§ 1.

Zasady opracowania materiałów planistycznych.

- 1) Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być sporządzone w szczególności określonej w § 4 ust. 1 uchwały Nr LIV/711/2010 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 2 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
- 2) Materiały planistyczne muszą być podpisane przez kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / kierownika jednostki organizacyjnej Miasta / Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej / Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego i akceptowane przez Wiceprezydenta Miasta albo Sekretarza Miasta albo Skarbnika Miasta zgodnie z obowiązującym schematem organizacyjnym.
- 3) Niekompletne materiały planistyczne sporządzone przez poszczególne komórki organizacyjne Urzędu i jednostki organizacyjne Miasta oraz bez akceptacji, o której mowa w pkt. 2 nie będą przyjmowane przez Biuro Budżetu i Analiz.
- 4) Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2011 r. składają się z dwóch części:
 - a) tabelarycznej – załączniki:
 - projekt planu dochodów budżetu,
 - projekt planu wydatków na zadania własne (wydatki bieżące),
 - projekt planu wydatków majątkowych,
 - projekt planu wydatków jednostek pomocniczych,
 - projekt planu wydatków realizowanych w ramach funduszu sołectkiego,
 - projekt planu wydatków na programy i projekty ze środków budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
 - projekt planu przychodów i rozchodów budżetu,
 - projekt planu dotacji przedmiotowych z budżetu dla samorządowych zakładów budżetowych,
 - projekt planu dotacji udzielanych z budżetu,
 - projekt planu przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych,
 - projekt planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku oraz wydatków nimi finansowanych,
 - projekt planu dochodów z opłat i kar pieniężnych oraz finansowanych nimi wydatków na ochronę środowiska i gospodarkę wodną,
 - b) opisowej – uzasadnienia: dochody – omówienie poszczególnych źródeł dochodów
ze wskazaniem sposobów i podstaw ich kalkulacji; wydatki – omówienie wydatków na zadania własne wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem:
 - wydatków jednostek budżetowych, w tym: wynagrodzenia (podać liczbę etatów, skutki podwyżek wynagrodzeń w 2010 r.) i składki od nich naliczane oraz wydatki

- rzeczowe (podać wydatki na energię, gaz, wodę, wywóz nieczystości, remonty, ZFŚS),
- dotacji udzielonych z budżetu (podać podstawę prawną i cel),
 - świadczeń na rzecz osób fizycznych (podać jakie),
 - wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (załączyć kserokopię umów, porozumień itp.),
 - wpłat z tyt. poręczeń udzielonych przez Miasto, przypadających do spłaty w danym roku,
 - wydatków na obsługę długu;
- przychody i koszty samorządowych zakładów budżetowych; źródła dochodów gromadzonych przez jednostki prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty na wydzielonym rachunku oraz wydatków nimi finansowanych.

§ 2.

Terminy sporządzania materiałów planistycznych.

- 1) Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu, kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta, Komendant Miejski Państwowej Straży Pożarnej i Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego opracują projekt planu na zadania własne w zakresie wydatków bieżących zgodnie z założeniami, o których mowa w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia i prześlą do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 30 września 2010 r., z wyjątkiem materiałów dotyczących szkół, placówek oświatowych i żłobków, dla których ustala się termin do 7 października 2010 r.
- 2) Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta, Komendant Miejski Państwowej Straży Pożarnej i Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego opracują projekty planów (część tabelaryczną i opisową) zadań zleconych oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień po otrzymaniu informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego i starostw powiatowych i prześlą niezwłocznie do Biura Budżetu i Analiz.
- 3) Kancelaria Rady Miejskiej opracuje załączniki do projektu uchwały budżetowej - projekt planu wydatków jednostek pomocniczych oraz projekt planu funduszu sołectkiego i przedłoży do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 30 września 2010 r.
- 4) Wydział Środowiska, Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej opracuje załącznik do projektu uchwały budżetowej – dochody z opłat i kar pieniężnych oraz finansowane nimi wydatki na ochronę środowiska i gospodarkę wodną i przedłoży do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 30 września 2010 r.
- 5) Wydział Rozbudowy Miasta i Inwestycji opracuje zbiorcze zestawienie zadań inwestycyjnych i przedłoży do akceptacji Wiceprezydentowi Miasta nadzorującemu inwestycje a następnie prześle Skarbnikowi Miasta w terminie do 7 października 2010 r.
- 6) Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta opracują materiały informacyjne – projekty planów finansowych instytucji kultury wraz z planem działalności statutowej i prześlą do Wydziału Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki w terminie do 25 października 2010 r.
- 7) Wydział, o którym mowa w pkt. 6 po sprawdzeniu i zaakceptowaniu przez Naczelnika Wydziału materiałów informacyjnych, prześle po 5 egzemplarzy do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 8 listopada 2010 r.
- 8) Biuro Budżetu i Analiz sporządzi materiały informacyjne – informację o realizacji planu dochodów i wydatków budżetu za 2010 rok wg stanu na dzień 30 września 2010 r.

po przekazaniu do Regionalnej Izby Obrachunkowej sprawozdań o symbolu Rb-27 i Rb-28 z wykonania planu dochodów i wydatków za III kwartały 2010 r.

9) W oparciu o materiały, o których mowa w pkt. 1 i 2, Biuro Budżetu i Analiz opracuje zbiorcze zestawienie:

a) planowanych dochodów i wydatków bieżących,

b) planowanych dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej, subwencji z budżetu państwa oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
i niezwłocznie przedłoży Skarbnikowi Miasta.

10) Skarbnik Miasta oraz Biuro Budżetu i Analiz analizują poszczególne propozycje planowanych dochodów i wydatków.

W przypadku gdy wydatki bieżące przekraczają dochody bieżące, otrzymane materiały mogą być zwrócone kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu i kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta w celu dokonania stosownych korekt z uwzględnieniem zaleceń Prezydenta Miasta.

11) Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu i kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta uwzględniają zalecenia Prezydenta Miasta i niezwłocznie przekazują do Biura Budżetu i Analiz skorygowane propozycje dochodów i wydatków wraz z uzasadnieniem dokonanych zmian.

12) Skarbnik Miasta akceptuje materiały opracowane przez Biuro Budżetu i Analiz, wprowadza ewentualne korekty i przekazuje niezwłocznie Prezydentowi Miasta i Wiceprezydentom Miasta oraz Dyrektorowi Kancelarii Prezydenta.

13) Wydział Rozbudowy Miasta i Inwestycji przygotowuje załącznik do projektu uchwały budżetowej - projekt planu wydatków majątkowych i przedłoży Skarbnikowi Miasta w terminie do 8 listopada 2010 r.

14) Wydział Rozbudowy Miasta i Inwestycji przygotowuje uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej, tj. część opisową dla wydatków majątkowych i przedłoży Skarbnikowi Miasta w terminie do 8 listopada 2010 r.

15) Skarbnik Miasta opracuje projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi i przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do 15 listopada 2010 r.