

Formularze i zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Łomża na 2017 rok.

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Łomża na 2017 rok:

- 1) prognozowane dochody na rok 2017– według Tabeli Nr 1.
- 2) prognozowane dochody na lata 2017-2030 – według Tabeli Nr 2.
- 3) prognozowane wydatki na rok 2017– według Tabeli Nr 3.
- 4) projekt planu przychodów i kosztów samorządowych instytucji kultury – według Tabeli Nr 4.
- 5) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – według Tabeli Nr 5.
- 6) zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2017 roku - według Tabeli Nr 6.
- 7) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według Tabeli Nr 7.
- 8) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych – według Tabeli Nr 8.
- 9) karta przedsięwzięcia do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2017 i lata następne - według Tabeli Nr 9.
- 10) wykaz umów, z których płatności przekraczają rok budżetowy do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej - według Tabeli Nr 10.
- 11) przychody i rozchody samorządowych zakładów budżetowych – według Tabeli Nr 11

2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Łomża na 2017 rok

- 1) materiały planistyczne należy bezwzględnie opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.

2) dochody (przychody) i wydatki (rozchody) należy ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2015, poz. 843, ze zmianami.).

3) w częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2016 roku. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2016 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2016 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2016 roku.

4) jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2017 rok.

5) zabraniam zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.

6) zabraniam projektowania wydatków bez podstawy wskazującej na ich przyszłe wydatkowanie zgodnie z prawem.

7) polecam przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

Prezydent Miasta


Mariusz Chrzanowski