

ZARZĄDZENIE NR 163/2015
BURMISTRZA MIASTA AUGUSTOWA

z dnia 9 września 2015 r.

w sprawie instrukcji planowania budżetu i jego zmian.

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013, poz. 330 ze zm.), art. 69 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 roku poz. 885 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Burmistrz Miasta przedstawia jednostkom organizacyjnym oraz komórkom organizacyjnym (w szczególności wydziałom) założenia przyjęte do opracowania projektu budżetu, w tym planowane wskaźniki makroekonomiczne, w terminie do dnia 15 września roku poprzedzającego rok planowany.

2. Kierownicy jednostek organizacyjnych, oraz kierownicy komórek organizacyjnych w terminie do dnia 30 września składają projekty planów finansowych dochodów i wydatków z uzasadnieniem, zawierające także projekty planu zadań inwestycyjnych, który powinien zawierać: nazwę zadania inwestycyjnego, kwotę wydatków na realizację zadania oraz przewidywany okres realizacji zadania, w szczególowości określonej w §2 tj. dział, rozdział, zadanie, paragraf wraz z uzasadnieniem i stosownymi kalkulacjami.

3. Augustowskie Placówki Kultury składają do dnia 30 września roku poprzedzającego rok planowany projekty planu przychodów i kosztów z uwzględnieniem planowanej kwoty dotacji z budżetu miasta, a także szczegółowym uzasadnieniem, zawierającym plan działań merytorycznych.

4. Materiały, o których mowa w ust. 2 i 3 powinny być opracowane na podstawie istniejącego stanu organizacyjnego, cen, stawek podatkowych, przepisów prawa, taryf, wynagrodzeń roku poprzedzającego rok planowany, z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie w roku planowanym.

5. Wnioski Komisji Rady Miejskiej, radnych i mieszkańców dotyczące planowanego budżetu, przyjmowane są do dnia 30 września roku poprzedzającego rok planowany.

6. Skarbnik w terminie do dnia 10 listopada roku poprzedzającego rok planowany opracowuje zbiorcze zestawienia dochodów i wydatków, zestawienie przychodów i rozchodów miasta, zestawienie dotacji udzielanych z budżetu miasta, na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, wniosków, jak również informacji o planowanych dotacjach i subwencjach z budżetu państwa, planowanych dotacjach na realizację zadań przyjętych do realizacji w drodze umów i porozumień.

7. Burmistrz miasta rozpatruje i weryfikuje materiały planistyczne oraz opracowuje na ich podstawie projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok planowany.

§ 2. 1. Planowanie budżetu na dany rok i jego zmiany dokonywane są przy pomocy systemu PLAN B firmy DOSKOMP oraz systemu Bestia służącego komunikacji z organami nadzoru w szczególności Regionalną Izbą Obrachunkową.

2. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych do opracowania projektów planów finansowych, pobierania zatwierdzonego planu i jego zmian oraz do sporządzania wniosków o zmianę planu za pomocą systemu PLAN B oraz uwzględniania w ramach ww. planowania i realizacji budżetu przydzielonych zadań, których kody i nazwy dla poszczególnych jednostek i komórek określone są w ww. systemie.

3. Właściwy merytorycznie pracownik Wydziału Finansowego prowadzi i przydziela słownik zadań dla poszczególnych jednostek i komórek w uzgodnieniu ze Skarbnikiem Miasta.

4. Przyznane plany wydatków na realizację zadań z dalszym podziałem wydatków uwzględniającym klasyfikację budżetową określonych w systemie Plan B stanowią nieprzekraczalne limity.

5. Zobowiązuje się kierowników jednostek i komórek organizacyjnych do przestrzegania limitów wydatków przyznanych na poszczególne zadania kierowanym przez nich jednostkom i komórkom w ramach budżetu Miasta Augustów.

6. Za pomocą systemu PLAN B kierownicy jednostek oraz kierownicy komórek organizacyjnych składają wnioski o przyznanie i zmianę planów finansowych. Wszystkie składane przez nich wnioski, w ramach poszczególnych zadań z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej, wartości planowanych dochodów i wydatków muszą być przypisane do określonego zadania zgodnego w zakresie kodu i nazwy ze słownikiem zadań prowadzonym w trybie §2 ust. 3 niniejszego zarządzenia. Wnioski po wydrukowaniu kierownicy jednostek i komórek przekazują elektronicznie do Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Augustowie w systemie PLAN B.

7. Kierownicy jednostek przekazują wydrukowany w układzie uwzględniającym podział dochodów i wydatków na działy, rozdziały, zadania i paragrafy projekt planu finansowego lub jego zmian do Wydziału merytorycznie nadzorującego daną jednostkę budżetową.

8. Wydrukowane wnioski w sprawie projektu oraz zmiany planów finansowych komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Augustowie oraz nadzorowanych przez nie jednostek po zatwierdzeniu ich przez Burmistrza lub Zastępcę Burmistrza merytorycznie nadzorującego określone komórki organizacyjne, zostają przekazane do Wydziału Finansowego celem dalszych analiz oraz ewentualnego ujęcia ich w projekcie budżetu lub jego zmian.

9. Projekt planów finansowych oraz wnioski o zmiany w budżecie podlegają weryfikacji i ewentualnym korektom Skarbnika Miasta dokonywanym po uzgodnieniu z Burmistrzem Miasta.

10. Ostateczny projekt budżetu oraz zmian w budżecie Skarbnik Miasta przekazuje Burmistrzowi Miasta celem przyjęcia w drodze zarządzenia lub skierowania na obrady Rady Miejskiej w Augustowie.

11. W terminach określonych odrębnymi przepisami Wydział Finansowy przekazuje kierownikom jednostek i komórek informację o przyznanych kwotach dochodów i wydatków z uwzględnieniem ich podziału wg klasyfikacji budżetowej oraz zadań. Wydział Finansowy może przysyłać ww. plany i ich zmiany elektronicznie przy pomocy systemu PLAN B.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Augustowa



Wojciech Walulik