

Formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez wydziały Urzędu Miasta, samodzielne stanowiska urzędnicze i inne jednostki organizacyjne Miasta

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

- 1) Prognozowane dochody na rok 2017 – **według Tabeli Nr 1.**
- 2) Prognozowane dochody na lata 2017-2020 – **według Tabeli Nr 2.**
- 3) Prognozowane dochody wydzielonego rachunku dochodów jednostek organizacyjnych Miasta Międzyrzec Podlaski na rok 2017 – **według Tabeli Nr 3.**
- 4) Prognozowane wydatki na rok 2017 – **według Tabeli Nr 4.**
- 5) Prognozowane wydatki wydzielonego rachunku dochodów jednostek organizacyjnych Miasta Międzyrzec Podlaski na rok 2017 – **według Tabeli Nr 5.**
- 6) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – **według Tabeli Nr 6.**
- 7) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych – **według Tabeli Nr 7.**
- 8) Część opisowa projektu budżetu planowanych dochodów / wydatków – **według Tabeli Nr 8.**

2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Międzyrzec Podlaski 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 (t.j. *Dz.U.2014r, poz. 1053 z późn. zm.*).
- 3) W częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków (rozchodów) oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym (rozchodowym), ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania 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 od Skarbnika Miasta informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2017 rok.
- 5) Polecam przestrzeganie zasady **realnego** ujmowania w materiałach projektowanych dochodów i wydatków oraz przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

BURMISTRZ MIASTA

Zbigniew Kot