

ZARZĄDZENIE NR SP.0050.1.87.2015

PREZYDENT MIASTA RUDA ŚLĄSKA

z dnia 09.września 2015 r.

w sprawie zasad opracowywania projektu budżetu miasta Ruda Śląska i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz przyjęcia „Instrukcji przygotowania projektu uchwały budżetowej miasta Ruda Śląska i aktualizacji WPF”, „Instrukcji dokonywania zmian w budżecie miasta Ruda Śląska” oraz „Instrukcji sporządzania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu miasta Ruda Śląska”

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 233, art. 257, art. 258, art. 266 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późniejszymi zmianami)

zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Wprowadzić do stosowania przez miejskie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta instrukcje:

- 1) przygotowania projektu uchwały budżetowej miasta Ruda Śląska i aktualizacji WPF;
- 2) dokonywania zmian w budżecie miasta Ruda Śląska;
- 3) sporządzania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu miasta Ruda Śląska.

2. Użyte w niniejszym zarządzeniu określenie dyrektorzy miejskich jednostek organizacyjnych oznacza dyrektorów i kierowników miejskich jednostek organizacyjnych i samorządowych instytucji kultury, natomiast określenie miejskie jednostki organizacyjne oznacza miejskie jednostki organizacyjne, samorządowe instytucje kultury i samorządowy zakład budżetowy

§ 2. Zobowiązuje się dyrektorów miejskich jednostek organizacyjnych oraz naczelników i kierowników równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Ruda Śląska do stałego podejmowania działań na rzecz maksymalnego wykorzystywania możliwości pozyskiwania dochodów i racjonalizacji wydatków, tj.:

- 1) wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów w celu pozyskania środków finansowych na realizację zadań miasta - w tym z budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych, funduszy Unii Europejskiej i innych podmiotów;
- 2) podejmowania działań na rzecz poprawy ściągalności dochodów z tytułu należnych danin publicznych, opłat oraz dochodów z mienia;
- 3) prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży, dzierżawy i wynajmu majątku, rzeczy i praw oraz świadczenia usług;

- 4) oszczędnego i efektywnego gospodarowania środkami publicznymi;
- 5) podejmowania działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych;
- 6) podejmowania realizacji zadań przy współudziale i współfinansowaniu podmiotów zewnętrznych;
- 7) wykorzystania różnorodnych instrumentów finansowych w celu zmniejszenia zadłużenia miasta i kosztów obsługi.

§ 3. Zobowiązuje się dyrektorów miejskich jednostek organizacyjnych oraz naczelników i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Ruda Śląska do:

- 1) przeglądu obowiązujących wewnętrznych aktów prawnych określających stawki i wysokości pobieranych przez te jednostki opłat pod kątem:
 - a) aktualnej podstawy prawnej;
 - b) terminu ostatniej zmiany;
 - c) adekwatności stawek i wysokości opłat do zewnętrznych warunków rynkowych;
- 2) sporządzenia w terminie do dnia 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy zestawienia proponowanych zmian obejmującego informacje o tytule i dacie aktu prawnego mającego podlegać ewentualnym zmianom, wysokości obowiązujących stawek i opłat, propozycji zmian na rok budżetowy, którego dotyczy projekt, wg wzoru określonego w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zobowiązuje się dyrektorów miejskich jednostek organizacyjnych oraz naczelników i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Ruda Śląska do opracowania projektów w zakresie planów finansowo-rzeczowych właściwych części budżetu miasta, przy uwzględnianiu obowiązujących uregulowań prawnych, a w szczególności ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r. poz. 513 z późniejszymi zmianami), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami) oraz zgodnie z wytycznymi zawartymi w Instrukcji przygotowania projektu uchwały budżetowej miasta Ruda Śląska.

§ 5. Ustala się następujące zasady obowiązujące przy planowaniu wydatków bieżących budżetu miasta:

- 1) wprowadza się limity środków na wydatki bieżące budżetu samorządowego dla poszczególnych dysponentów części budżetu miasta zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia. Limity nie obejmują wydatków na :
 - dotacje udzielane z budżetu miasta
 - składek i wpłat jednostki samorządu terytorialnego do budżetu państwa, na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego, oraz związków gmin i powiatów
 - rezerwy ogólnej i celowej
 - wydatków na remonty

-wydatków realizowanych w ramach środków pochodzących z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin i powiatów za wyjątkiem wydatków realizowanych w ramach dotacji przeznaczonej na dofinansowanie realizacji przez gminę zadań w zakresie wychowania przedszkolnego

- wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych,

- 2) limity środków na dotacje udzielane z budżetu miasta zostaną określone po analizie planów sporządzonych przez miejskie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta zgodnie z zasadami wskazanymi w pkt 5 i 6;
- 3) limity środków na remonty zostaną określone po zbilansowaniu planu dochodów;
- 4) zobowiązuje się dyrektorów miejskich jednostek organizacyjnych oraz naczelników i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Ruda Śląska do przygotowania projektów planów wydatków zgodnego z limitem, o którym mowa w pkt. 1. Projekty należy sporządzić zgodnie z wzorami określonymi w Instrukcji przygotowania projektu uchwały budżetowej i aktualizacji WPF. Projekty planów wydatków powinny w pierwszej kolejności zapewnić realizację obligatoryjnych zadań miasta. Decyzje dotyczące ewentualnego podniesienia limitu środków na wydatki związane z realizacją innych zadań będą podejmowane w trakcie prac planistycznych nad projektem budżetu wyłącznie na podstawie odrębnych, właściwie uzasadnionych wniosków naczelników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Ruda Śląska i dyrektorów miejskich jednostek organizacyjnych;
- 5) ustala się następujące zasady sporządzania planów wydatków na wynagrodzenia:
 - a) za efektywną gospodarkę środkami na wynagrodzenia odpowiedzialni są dyrektorzy miejskich jednostek organizacyjnych,
 - b) dyrektorzy sporządzają projekt planu wydatków w oparciu o aktualny stan zatrudnienia i poziom wynagrodzeń osobowych, wynikający z zawartych umów o pracę, z uwzględnieniem obligatoryjnych wzrostów płac wynikających z waloryzacji płacy minimalnej, układów zbiorowych pracy, waloryzacji dodatków za wieloletnia pracę, wypłat nieperiodycznych (typu: nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),
 - c) środki na wzrost wydatków na wynagrodzenia mogą zostać przyznane po otrzymaniu informacji o kwotach dotacji i subwencji z budżetu państwa oraz zbilansowaniu dochodów i wydatków bieżących.
- 6) przy sporządzaniu projektów budżetu przez miejskie instytucje kultury i zakłady budżetowe należy przestrzegać zasady wskazującej, że wzrost dotacji podmiotowych lub przedmiotowych z budżetu miasta w roku, którego projekt budżetu dotyczy w stosunku do roku poprzedniego jest dopuszczalny wyłącznie w przypadku konieczności sfinansowania skutków obligatoryjnych wypłat nieperiodycznych (typu: nagrody jubileuszowe, odprawy itp.).

§ 6. 1. Wydatki na realizację inwestycji należy zaplanować uwzględniając zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ruda Śląska oraz nowe zamierzenia inwestycyjne wraz z propozycjami zakupu gotowych środków trwałych.

2. Zadania ujęte w planie, o jakim mowa w Wieloletniej Prognozie Finansowej winny być przeanalizowane co do zasadności i możliwości realizacji, aktualności harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

3. Plan inwestycji, który powinien być zgodny z Wieloletnią Prognozą Finansową, winien obejmować:

- 1) inwestycje kontynuowane w roku, którego projekt dotyczy, z wyszczególnieniem wydatków w latach następnych;
- 2) inwestycje noworozpoczynane w roku, którego projekt dotyczy, z wyszczególnieniem wydatków w latach następnych.

§ 7. Dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków należy przyjąć wskaźniki i stawki określone w założeniach do projektu budżetu państwa na 2016 rok oraz prognoz ekonomicznych, tj. w szczególności

- 1) utrzymanie stawek podatku VAT na poziomie roku 2015;
- 2) minimalne wynagrodzenie: 1850 zł (wzrost o 100 zł w stosunku do roku 2015);
- 3) maksymalny wskaźnik górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na poziomie-1,2%.

§ 8. Rodzaje materiałów planistycznych oraz sposób i terminy ich sporządzenia określa „Instrukcja przygotowania projektu uchwały budżetowej miasta Ruda Śląska i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej”.

Instrukcja przygotowania projektu uchwały budżetowej miasta Ruda Śląska i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej

§ 9. Projekt budżetu miasta Ruda Śląska i aktualizację Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządza Wydział Budżetu Miasta na podstawie materiałów przygotowanych przez dyrektorów miejskich jednostek organizacyjnych oraz naczelników i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Ruda Śląska.

§ 10. Materiały do projektu należy opracować na podstawie informacji o:

- 1) istniejącej sieci podmiotów finansowanych z budżetu miasta z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca roku budżetowego;
- 2) wysokości stawek podatkowych, taryf, marż i opłat, obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy - z uwzględnieniem zmian planowanych do wprowadzenia w kolejnym roku budżetowym;

- 3) planowanych zmianach ilościowych i jakościowych w strukturze mienia komunalnego, strukturze demograficznej, strukturze zobowiązań i innych mających wpływ na poziom dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu miasta;
- 4) umowach wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących, których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 11. 1. Jednostki organizacyjne Miasta Ruda Śląska i komórki organizacyjne Urzędu Miasta Ruda Śląska zobowiązane są do opracowania i przedłożenia w Sekretariacie Skarbnika Miasta Ruda Śląska po akceptacji przez odpowiednio - Prezydenta Miasta, Zastępców Prezydenta Miasta, Sekretarza Miasta oraz wyrażeniu zgody przez Prezydenta Miasta projektów budżetu w zakresie planów finansowo-rzeczowych, w terminie do dnia 18 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

2. Komórki organizacyjne Urzędu Miasta wprowadzają projekt budżetu do systemu OTAGO podsystemu Plan Budżetu Zadaniowego (PLZ) samodzielnie, natomiast projekt budżetu miejskich jednostek organizacyjnych wprowadzają do systemu OTAGO podsystemu PLZ pracownicy Wydziału Budżetu Miasta, a w przypadku projektów budżetu jednostek budżetowych, nad którymi jest pełniony nadzór przez odpowiedni Wydział Urzędu projekty budżetu wprowadzane są do systemu OTAGO podsystemu PLZ przez pracowników Wydziału pełniącego nadzór.

3. Projekty, o których mowa w ust. 1 przedkładane są z zachowaniem szczególności określonej w niżej wymienionych załącznikach do niniejszego zarządzenia wraz z niezbędnymi kalkulacjami w zakresie planowanych dochodów i wydatków:

- 1) projekt planu dochodów budżetu miasta wg paragrafów klasyfikacji budżetowej i źródeł powstania dochodu, załącznik nr 3;
- 2) projekt wydatków budżetu miasta wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej, załącznik nr 4:
 - a) w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej należy określić syntetycznie (hasłowo) rodzaj zadań rzeczowych składających się na realizację pozycji wydatków budżetowych,
 - b) niezbędne jest przypisanie do określonego zadania właściwych paragrafów związanych z jego realizacją,
 - c) wydatki remontowe oraz dotacje udzielane z budżetu miasta należy ująć, jako odrębne zadania.
- 3) projekt wydatków budżetu miasta wg klasyfikacji budżetowej, załącznik nr 5;
- 4) projekt wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych, załącznik nr 6;
- 5) projekt planu wydatków na wynagrodzenia, załącznik nr 7;
W załączniku należy wyszczególnić:
 - a) wynagrodzenia zasadnicze z umów o pracę,
 - b) dodatkowe składniki wynikające z umów o pracę,
 - c) planowane wypłaty nieperiodyczne (nagrody jednorazowe, odprawy emerytalne itp.),

- d) liczbę etatów i osób,
- 6) projekt wydatków majątkowych, załącznik nr 8;
Wykaz należy sporządzić z podziałem na zadania kontynuowane i noworozpoczęte.
 - 7) projekt planu finansowego zakładu budżetowego, załącznik nr 9;
 - 8) projekt planu rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust.1 u.f.p. oraz wydatków nimi finansowanych, załącznik nr 10;
 - 9) projekt planu finansowego instytucji kultury, załącznik nr 11;
 - 10) projekt wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 20..-20.. na wieloletnie programy, projekty, zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych lub programów, projektów lub zadań, które będą realizowane na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym bądź programów, projektów lub zadań, które będą realizowane a nie są zaliczone do innych rodzajów, załącznik nr 12;
 - 11) informacja o propozycjach zmian w zakresie podatków i opłat, gdzie należy podać informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat oraz propozycji zmian, załącznik nr 1 do powyższego zarządzenia,
 - 12) wniosek o uruchomienie zadania remontowego, którego wartość przekracza kwotę 5.000,00 zł ze wskazaniem podstawowych parametrów, takich jak: nazwa zadania remontowego, cel remontu, kubatura remontowanych powierzchni i pomieszczeń, sposób kalkulacji kosztów, oczekiwane efekty.

§ 12. Przy planowaniu dochodów uwzględnia się :

- 1) przewidywane wykonanie dochodów w danym roku oraz wykonanie dochodów w latach ubiegłych;
- 2) wszystkie źródła dochodów budżetowych;
- 3) szczegółowe kalkulacje planowanych dochodów uwzględniające zmiany stawek odpłatności, czynszów, itp.

oraz dokonuje się analizy ściągalności przewidywanych dochodów (przypis) w stosunku do przewidywanych dochodów osiągniętych wraz z określeniem procentu ściągalności, a także określa się, jakie działania trzeba przedsięwziąć w celu zwiększenia skuteczności ściągalności należności.

§ 13. Przy planowaniu wydatków uwzględnia się:

- 1) prognozy cen w roku budżetowym - zakładane wskaźniki wzrostu cen;
- 2) informacje wynikające z umów czynszowych oraz konserwacyjnych;
- 3) dane o kosztach mediów za dany rok;
- 4) przewidywany stan zatrudnienia w roku budżetowym

oraz dokonuje się analizy zadania pod kątem kontynuacji w roku planowanym (czy można je ograniczyć lub wyeliminować) a także czy sposób realizacji zadania jest zasadny.

§ 14. Plan przychodów i rozchodów opracowuje się uwzględniając wytyczne Skarbnika Miasta Ruda Śląska oraz obowiązujące umowy w zakresie zaciągniętych zobowiązań, a także zobowiązania planowane do zaciągnięcia.

§ 15. Środki finansowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ujmowane będą w budżecie miasta po otrzymaniu informacji od innych podmiotów zewnętrznych o wysokości planowanej dotacji.

§ 16. Odrębnym materiałem do projektu budżetu składanym przez jednostki organizacyjne miasta i komórki organizacyjne Urzędu Miasta, wraz z materiałami planistycznymi, są informacje zawierające:

- 1) uzasadnienie każdej pozycji dochodów, gdzie należy omówić przewidywane wykonanie w roku poprzedzającym rok, którego projekt dotyczy i założenia planu na rok, którego projekt dotyczy z uwzględnieniem:
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wprowadzenie nowych źródeł dochodów,
 - d) przepisów prawnych, na podstawie, których dokonano kalkulacji;
- 2) uzasadnienie każdej pozycji wydatków według zadań, które powinno zawierać:
 - a) opis zadania,
 - b) cel zadania,
 - c) mierniki zadania,
 - d) omówienie zakresu rzeczowego zadania ze wskazaniem kalkulacji kosztów;
- 3) objaśnienie każdej pozycji wydatków inwestycyjnych i remontowych - a w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji i remontu, charakterystykę efektów i efektywności przedsięwzięcia, stan przygotowania do realizacji, planowany czas rozpoczęcia i zakończenia oraz inne istotne informacje.

§ 17. 1. Skarbnik Miasta Ruda Śląska na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych dokonuje analizy i weryfikacji wstępnych prognoz dochodów i wydatków, a następnie dokonuje podziału środków i w terminie do 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy przedstawia do zaopiniowania Prezydentowi Miasta.

2. Planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe, niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki pieniężne na rachunku bieżącym, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, zaciągniętych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

§ 18. Prezydent Miasta dokonuje weryfikacji materiału określonego w § 17 ust. 1. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie opiniowania poszczególnych zadań przez Prezydenta Miasta powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji charakterystyki zadania. O zmianach tych

Skarbnik Miasta informuje odpowiednie jednostki organizacyjne Miasta Ruda Śląska lub komórki organizacyjne Urzędu Miasta Ruda Śląska, które następnie zmienione plany finansowo-rzeczowe niezwłocznie przekazują do Wydziału Budżetu Miasta.

§ 19. Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych przez Prezydenta Miasta oraz ujęciu kwot dotacji od dysponentów głównych, kwot subwencji i udziałów w podatkach od Ministra Finansów, Skarbnik Miasta sporządza ostateczny projekt budżetu miasta.

§ 20. Projekt budżetu jest przedstawiany przez Skarbnika Miasta Prezydentowi Miasta celem jego ostatecznego zatwierdzenia. Najpóźniej do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy, Prezydent Miasta przedkłada Radzie Miasta Ruda Śląska oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt budżetu na nadchodzący rok budżetowy.

§ 21. 1. W terminie 7 dni od daty przekazania projektu uchwały budżetowej Radzie Miasta Ruda Śląska Prezydent Miasta Ruda Śląska przekazuje podległym jednostkom informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych.

2. Miejskie jednostki organizacyjne i komórki organizacyjne Urzędu Miasta Ruda Śląska opracowują projekty planów finansowo-rzeczowych w terminie 30 dni od daty otrzymania informacji określonej w ust. 1, nie później jednak niż do dnia 22 grudnia w układzie klasyfikacji ustalonym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz.U z 2014 r., poz.1053 z późn. zmianami)

§ 22. Zasady dokonywania zmian w budżecie miasta Ruda Śląska określa „Instrukcja dokonywania zmian w budżecie miasta Ruda Śląska”.

Instrukcja dokonywania zmian w budżecie miasta Ruda Śląska

§ 23. Instrukcja dotyczy dokonywania następujących rodzajów zmian budżetowych:

- 1) zmiany powodujące konieczność podjęcia Uchwały Rady Miasta;
- 2) zmiany powodujące konieczność podjęcia Zarządzenia Prezydenta Miasta;
- 3) zmiany dokonywane na podstawie zaakceptowanego wniosku - „Pisma” (niewymagające podjęcia Uchwały lub Zarządzenia):
 - a) zmiana Dysponenta w zakresie planu finansowego Urzędu Miasta,
 - b) zmiana pomiędzy innymi Dysponentami, przy jednoczesnym pisemnym poinformowaniu właściwych wnioskodawców o zaakceptowaniu wniosku i konieczności dostosowania ich planów finansowych,
 - c) zmiana kategorii zadania, która nie powoduje przeniesienia pomiędzy grupami wyznaczonymi przez szczegółowość Uchwały budżetowej lub Zarządzenia w sprawie planu finansowego jednostki Urząd Miasta,

- d) zmiana pomiędzy zadaniami bieżącymi w ramach danego Dysponenta,
- e) zmiana pomiędzy rachunkami bankowymi.

§ 24. Wniosek o dokonanie zmian powinien zawierać:

- 1) uzasadnienie ich wprowadzenia,
- 2) informacje niezbędne do odpowiedniej aktualizacji wszystkich części budżetu, tzn. tabel, załączników do uchwały budżetowej i Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) zestawień zbiorczych oraz objaśnień,
- 3) w przypadku zmian wydatków na realizację projektu lub zadania dofinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi, wnioskujący wydział urzędu lub jednostka organizacyjna winna dodatkowo:
 - a) przedłożyć informację w tym zakresie, zgodnie ze szczegółowością odpowiadającą stosownemu załącznikowi do uchwały budżetowej i WPF,
 - b) wniosek o zmianę powinien także zawierać informację dotyczącą niezbędnej korekty dochodów miasta (dochody Organu), ze szczególnym uwzględnieniem właściwych sposobów finansowania oraz kategorii zadań.

§ 25. 1. Komórki organizacyjne Urzędu Miasta opracowują samodzielnie wniosek o zmianę w systemie OTAGO podsystemie PLZ. Wniosek wydrukowany i podpisany przez Naczelnika Wydziału merytorycznego kierowany jest do zaopiniowania (uzyskania zgody dokonania zmiany) do właściwego resortowego Prezydenta Miasta/Sekretarza Miasta zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, a następnie kierowany jest on do Prezydenta Miasta.

2. Miejskie jednostki organizacyjne składają wniosek o dokonanie zmiany w budżecie miasta i WPF w Biurze Obsługi Mieszkańców Urzędu Miasta, skąd wniosek zostaje przekazany do zaopiniowania przez właściwego resortowego Prezydenta Miasta/Sekretarza Miasta, zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, a następnie kierowany jest on do Prezydenta Miasta. Opracowania wniosku w systemie OTAGO podsystemie PLZ dokonuje pracownik Wydziału Budżetu Miasta.

3. Miejskie jednostki organizacyjne, takie jak: samorządowe instytucje kultury, samorządowe jednostki oświatowe oraz samorządowy zakład budżetowy propozycje zmian składają poprzez Biuro Obsługi Mieszkańców, do wskazanego wydziału, odpowiednio:

- samorządowe instytucje kultury do Wydziału Kultury i Kultury Fizycznej,
- samorządowe jednostki oświatowe do Wydziału Budżetu Miasta,
- samorządowy zakład budżetowy do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych.

Pracownik wskazanego Wydziału dokonuje weryfikacji wniosków i przygotowuje wniosek zbiorczy o dokonanie zmian opracowując go w systemie OTAGO podsystemie PLZ, po czym wydrukowany i podpisany przez Naczelnika Wydziału, wniosek przekazywany jest do zaopiniowania przez

właściwego resortowego Prezydenta Miasta/ Sekretarza Miasta zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, a następnie kierowany jest on do Prezydenta Miasta.

4. Informacje o zmianach wynikających z:

- 1) pisma z Ministerstwa Finansów dotyczącego zmiany subwencji i udziału w podatkach;
- 2) pisma Wojewody Śląskiego i Krajowego Biura Wyborczego (lub innego podmiotu administracji rządowej) dotyczące zmiany dotacji celowych;

Wydział Budżetu Miasta przekazuje wydziałom/jednostkom w celu opracowania wniosku o zmiany, zgodnie z przedmiotową procedurą.

5. W przypadku przeniesień środków na wydatki do innego wydziału (zgodnie z kompetencjami), konieczne jest uzyskanie na przedmiotowym wniosku zgodny Naczelnika Wydziału przyjmującego do realizacji dany wydatek. Dopuszcza się składanie dwóch wniosków odpowiednio zaakceptowanych zwiększających i zmniejszających.

6. W przypadku zwiększenia limitu wydatków należy wskazać i uzgodnić ze Skarbnikiem Miasta źródło pokrycia tych wydatków. Jeżeli środki pochodzą z wydatków będących w kompetencji innego Wydziału/Biura, bądź innej Jednostki równocześnie konieczne jest uzyskanie opinii Naczelnika Wydziału/Dyrektora Jednostki oddającego niewykorzystane środki finansowe do dyspozycji, na przedmiotowym wniosku.

7. Po uzyskaniu zgody Prezydenta Miasta wniosek jest kierowany do Skarbnika Miasta, który po jego zaakceptowaniu przekazuje wniosek do Wydziału Budżetu Miasta. Wydział ten dokonuje weryfikacji wniosku w tym pod względem zgodności z wymogami formalnymi, pod względem rachunkowym oraz pod kątem ich zgodności z ustawą o finansach publicznych i klasyfikacją budżetową, a następnie przystępuje do przygotowywania projektu odpowiedniej Uchwały lub Zarządzenia.

8. W przypadku stwierdzenia uchybień wnioski zwracane są wnioskodawcy, celem uzupełnienia lub korekty i pozostają bez biegu do czasu usunięcia uchybienia.

9. W przypadku stwierdzenia błędnego zaklasyfikowania zmian w złożonym wniosku, Wydział Budżetu Miasta za zgodą Skarbnika Miasta, może samodzielnie dokonać zmian, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową i układem zadań (dotyczy to również kategorii zadania, właściwego Dysponenta, kodu świadczenia, rachunku bankowego), informując wnioskodawcę o dokonanych zmianach.

§ 26. 1. Wnioski o zmianę zaakceptowane zgodnie z ww. procedurą wymagające podjęcia Uchwały Rady Miasta muszą wpłynąć do Wydziału Budżetu Miasta najpóźniej na 11 dni przed datą sesji Rady Miasta, na której przewidywane jest procedowanie nad projektem uchwały w sprawie zmiany budżetu miasta Ruda Śląska.

2. Zaakceptowane wnioski o zmianę wymagające podjęcia Zarządzenia Prezydenta Miasta muszą wpłynąć do Wydziału Budżetu Miasta najpóźniej 4 dni przed terminem podjęcia Zarządzenia.

3. Zobowiązuje się wydziały/jednostki do monitorowania obiegu złożonych wniosków.

4. Wnioski zaakceptowane zgodnie z ww. procedurą, które wpłyną do Wydziału Budżetu Miasta po wyżej określonych terminach będą rozpatrywane przy opracowywaniu kolejnych projektów Zarządzeń Prezydenta Miasta oraz projektów Uchwał Rady Miasta.

§ 27. Zasady sporządzania materiałów sprawozdawczych z wykonania budżetu miasta Ruda Śląska oraz terminy ich sporządzania określa „Instrukcja sporządzania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu miasta Ruda Śląska”.

Instrukcja sporządzania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu miasta Ruda Śląska

§ 28. Instrukcja określa zasady przygotowania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu miasta Ruda Śląska po stronie dochodów i wydatków w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych.

§ 29. Miejskie jednostki organizacyjne i komórki organizacyjne Urzędu Miasta Ruda Śląska zobowiązane są do opracowania i przedłożenia w Sekretariacie Skarbnika Miasta Ruda Śląska po akceptacji przez odpowiednio - Prezydenta Miasta, Zastępców Prezydenta Miasta, Sekretarza Miasta i wyrażeniu zgody przez Prezydenta Miasta materiałów sprawozdawczych półrocznych i rocznych w terminie do:

- 1) do 15 lipca każdego roku, za I półrocze
- 2) do 15 lutego każdego roku, za rok.

§ 30. Materiały sprawozdawcze sporządzone przez miejskie jednostki organizacyjne nad którymi jest pełniony nadzór przez odpowiedni Wydział Urzędu winny być dostarczone za jego pośrednictwem do Sekretariatu Skarbnika Miasta po ich sprawdzeniu pod względem zgodności rachunkowej i merytorycznej oraz po akceptacji przez odpowiednio - Prezydenta Miasta, Zastępców Prezydenta Miasta, Sekretarza Miasta i wyrażeniu zgody przez Prezydenta Miasta.

§ 31. W odniesieniu do dochodów należy wskazać:

- 1) klasyfikację budżetową,
- 2) kwotę planu wg uchwały i planu po zmianach,
- 3) kwotę wykonania dochodów ze wskazaniem źródła powstania dochodu,
- 4) procentowy stosunek wykonania dochodów do planu,
- 5) powody zmiany planu finansowego,
- 6) wykonany zakres rzeczowy osiągniętych dochodów wraz z opisem,
- 7) nie wykonany zakres wraz z podaniem przyczyn braku wykonania, a także wskazaniem możliwych zagrożeń dla realizacji budżetu,
- 8) uwagi, wnioski.

§ 32. W odniesieniu do wydatków należy wskazać:

- 1) nazwę zadania, wraz z określeniem typu zadania,
- 2) jednostkę realizującą,
- 3) klasyfikację budżetową,
- 4) kwota planu wg uchwały i planu po zmianach, z uwzględnieniem podziału na zadania wraz z określeniem poziomu realizacji mierników,
- 5) kwota wykonania wydatku, z uwzględnieniem podziału na zadania wraz z określeniem poziomu realizacji mierników,
- 6) procentowy stosunek wykonania wydatku do planu,
- 7) powody zmiany planu finansowego,
- 8) wykonany zakres rzeczowy zadania wraz z opisem,
- 9) nie wykonany zakres rzeczowy wraz z podaniem przyczyn braku wykonania, a także wskazaniem możliwych zagrożeń dla realizacji budżetu,
- 10) uwagi, wnioski.

§ 33. Przedłożone materiały sprawozdawcze stanowią podstawę do sporządzenia wymaganej przepisami prawa:

- 1) informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Ruda Śląska za I półrocze,
- 2) rocznego sprawozdania z wykonania budżetu miasta Ruda Śląska.

§ 34. Traci moc Zarządzenie Nr SP.0050.1.73.2014 z dnia 29 sierpnia 2014r.

§ 35. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Budżetu Miasta.

§ 36. Nadzór nad wykonaniem pełni Skarbnik Miasta.

§ 37. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 1
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

INFORMACJA O PROPONOWANYCH ZMIANACH W ZAKRESIE PODATKÓW I OPŁAT

Nazwa jednostki

Lp.	Nazwa i nr aktu prawnego	Data aktu prawnego	Tytuł opłaty/podatku (czego dotyczy)	Wysokość lub stawka opłaty/podatku	
				Obowiązująca	Proponowana
1	2	3	4	5	6

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziejcz

załącznik nr 2
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

**LIMITY ŚRODKÓW NA WYDATKI BIEŻĄCE BUDŻETU SAMORZĄDOWEGO DO PROJEKTU BUDŻETU
MIASTA RUDA ŚLĄSKA NA ROK 2016**

w złotych

Lp.	NAZWA DYSPONENTA ŚRODKÓW	KWOTA LIMITU
1.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	8 200 000
2.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	33 000 000
3.	Placówka Wsparcia Dziennego w Rudzie Śląskiej	300 000
4.	Ośrodek Pomocy Dzieciom i Rodzinie w Rudzie Śląskiej	3 650 000
5.	Ośrodek Adaptacyjny dla Dzieci Niepełnosprawnych	1 100 000
6.	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Rudzie Śląskiej	840 000
7.	Dzienny Dom „Senior-Wigor”	618 000
8.	Dom Pomocy Społecznej "Senior" w Rudzie Śląskiej	6 000 000
9.	Miejski Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Rudzie Śląskiej	135 000
10.	Żłobek Miejski w Rudzie Śląskiej	1 700 000
11.	Żłobek Miejski "Misiakowo" w Rudzie Śląskiej	850 000
12.	Powiatowy Urząd Pracy w Rudzie Śląskiej	3 500 000
13.	Izba Wyrzeźwień w Rudzie Śląskiej	1 500 000
14.	Wydział Dróg i Mostów	1 600 000
15.	Wydział Komunikacji	-
16.	Straż Miejska	200 000
17.	Wydział Zarządzania Kryzysowego	250 000
18.	Wydział Spraw Obywatelskich	3 000
19.	Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych	60 000
20.	Wydział Oświaty	1 600 000
21.	Wydział Kultury i Kultury Fizycznej	1 200 000
22.	Wydział Zamówień Publicznych	-
23.	Kancelaria Rady Miasta	610 000
24.	Wydział Komun. Społ. i Prom. Miasta	620 000
25.	Wydział Nadzoru Właścicielskiego	25 000
26.	Wydział Urbanistyki i Architektury	300 000
27.	Biuro Geodety Miasta	50 000
28.	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	900 000
29.	Wydział Spraw Lokalowych	40 000 000
30.	Wydział Rozwoju Miasta	100 000
31.	Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	30 100 000
32.	Wydział Inwestycji	50 000
33.	Wydział Budżetu Miasta	16 000 000
34.	Wydział Finansowo-Księgowy	400 000
35.	Wydział Podatków i Opłat Lokalnych	-
36.	Biuro Miejskiego Konserwatora Zabytków	128 000
37.	Kancelaria Urzędu Miasta	1 000 000
38.	Wydział Kadr	37 000 000
39.	Wydział Informatyki	1 300 000
40.	Wydział Administracyjny	4 400 000
41.	Wydział Audytu i Kontroli	-
42.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	-
43.	Komenda Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej	-
44.	Miejskie Przedszkole nr 4	1 130 026

45.	Miejskie Przedszkole nr 8	1 418 637
46.	Miejskie Przedszkole nr 9 im. Wesołej Rodzinki	1 130 455
47.	Miejskie Przedszkole nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi	1 262 953
48.	Miejskie Przedszkole nr 14	776 340
49.	Miejskie Przedszkole nr 17	1 234 990
50.	Miejskie Przedszkole nr 18	937 692
51.	Miejskie Przedszkole nr 19	958 103
52.	Miejskie Przedszkole nr 20	1 152 855
53.	Miejskie Przedszkole nr 21	997 521
54.	Miejskie Przedszkole nr 24	1 259 084
55.	Miejskie Przedszkole nr 25	930 036
56.	Miejskie Przedszkole nr 28	889 318
57.	Miejskie Przedszkole nr 30	2 002 632
58.	Miejskie Przedszkole nr 31	818 750
59.	Miejskie Przedszkole nr 32	947 384
60.	Miejskie Przedszkole nr 34	950 689
61.	Miejskie Przedszkole nr 35	1 263 339
62.	Miejskie Przedszkole nr 37	1 307 981
63.	Miejskie Przedszkole nr 39 im. Bajkolandii	1 576 416
64.	Miejskie Przedszkole nr 40	1 673 110
65.	Miejskie Przedszkole nr 42	1 236 452
66.	Miejskie Przedszkole nr 43	1 840 647
67.	Miejskie Przedszkole nr 44 im. Koniczynki	1 458 765
68.	Miejskie Przedszkole nr 45	1 281 384
69.	Miejskie Przedszkole nr 47 z Oddziałami Integracyjnymi	2 196 945
70.	Zespół Miejskich Przedszkoli nr 1	2 771 540
71.	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Tadeusza Kościuszki	4 748 609
72.	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Jana Wypiera	2 905 465
73.	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Joanny von Schaffgotsch-Gryzik	3 949 124
74.	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Józefa Lompy	1 983 757
75.	Szkoła Podstawowa nr 6 im. Marii Skłodowskiej-Curie	3 810 097
76.	Szkoła Podstawowa nr 7 im. Adama Mickiewicza	1 804 881
77.	Szkoła Podstawowa nr 8 im. Jana Kawalca	3 128 694
78.	Szkoła Podstawowa nr 13 im. Alfreda Szklarskiego	3 681 603
79.	Szkoła Podstawowa nr 14	2 498 001
80.	Szkoła Podstawowa-Sportowa nr 15 z Klasami Integracyjnymi im. Polskich Olimpijczyków	5 317 833
81.	Szkoła Podstawowa nr 16 im. Janusza Korczaka w Rudzie Śląskiej	3 313 966
82.	Szkoła Podstawowa nr 18 im. ks. Konstantego Damrota	2 691 669
83.	Szkoła Podstawowa nr 20 im. Marii Konopnickiej	2 564 030
84.	Szkoła Podstawowa nr 21 im. Biskupa Wilhelma Pluty	2 420 368
85.	Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy	2 262 023
86.	Szkoła Podstawowa nr 24 im. Powstańców Śląskich	3 326 605
87.	Szkoła Podstawowa nr 30 im. Karola Miarki	3 700 233
88.	Szkoła Podstawowa nr 36 im. Juliusza Słowackiego	2 296 806
89.	Szkoła Podstawowa nr 40 im. Karola Goduli	3 266 175
90.	Szkoła Podstawowa nr 41 im. Józefa Wiczorka	3 306 004
91.	Gimnazjum nr 2 im. Wincentego Janasa w Rudzie Śląskiej	1 815 144
92.	Gimnazjum nr 3 im. Karola Miarki	2 531 418
93.	Gimnazjum nr 5 im. Powstańców Śląskich w Rudzie Śląskiej	2 843 280
94.	Gimnazjum nr 6 im. Wojciecha Korfantego	2 310 976
95.	Gimnazjum nr 7 im. Noblistów Polskich	2 813 626
96.	Gimnazjum nr 8 im. Stanisława Ligonii w Rudzie Śląskiej	2 021 909
97.	Gimnazjum nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II	3 439 003
98.	Gimnazjum nr 11 im. Jana S. Dworaka	2 344 949
99.	Gimnazjum nr 14 im. prof. Jana Karskiego w Rudzie Śląskiej	2 309 883
100.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1	2 484 880
101.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2	3 958 075
102.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4 im. Piotra Latoski	2 505 490
103.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 im. Jadwigi Markowej	2 729 039
104.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 6 im. Mikołaja Kopernika	3 502 520
105.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 7 Specjalnych	2 594 978
106.	Zespół Szkół nr 2 Specjalnych	3 029 682

107.	Zespół Szkół nr 3 Specjalnych im. św. Łukasza w Rudzie Śląskiej	5 897 545
108.	Zespół Szkół nr 4 Specjalnych	3 239 433
109.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1 im. Adama Mickiewicza	3 259 673
110.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2 im. Gustawa Morcinka w Rudzie Śląskiej	3 715 712
111.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 3 im. Jana Pawła II	5 170 054
112.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 4 im. Herberta Clarka Hoovera	3 634 560
113.	Zespół Szkół nr 1	1 743 763
114.	Zespół Szkół nr 5 w Rudzie Śląskiej	3 391 537
115.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2	3 564 263
116.	Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Zawodowego w Rudzie Śląskiej	4 044 434
117.	Centrum Kształcenia Ustawicznego	1 974 192
118.	Młodzieżowy Dom Kultury	1 274 102
119.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Rudzie Śląskiej	2 033 151
120.	Zespół Szkół Muzycznych I i II stopnia	3 803 270
RAZEM:		387.649.528,00

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 4
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

Projekt planu wydatków na rok ...

ZADANIE: _____

Wydział/Jednostka _____

w złotych

Wyszczególnienie	Symbol zadania	Powiat /Gmina	Przewidywane wykonanie za rok poprzedzający rok budżetowy	Projekt planu na rok budżetowy z podziałem na wydatki:	
				bieżące	majątkowe
1	2	3	5	6	7
DZIAŁ: ROZDZIAŁ: § § SUMA ROZDZIAŁ: ROZDZIAŁ: § § SUMA ROZDZIAŁ: <u>SUMA DZIAŁ:</u> DZIAŁ: ROZDZIAŁ: § § SUMA ROZDZIAŁ: ROZDZIAŁ: § § SUMA ROZDZIAŁ: <u>SUMA DZIAŁ:</u>					
Ogółem:					

1. Należy dołączyć kalkulację wydatków wraz z szczegółowym uzasadnieniem, a dane dotyczące remontów i inwestycji ująć w kolejności wg hierarchii ważności.

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 5
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015 r.
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

Projekt planu wydatków na rok ...

Wydział/Jednostka _____

w złotych

Wyszczególnienie	Symbol zadania	Powiat /Gmina	Przewidywane wykonanie za rok poprzedzający rok budżetowy	Projekt planu na rok budżetowy z podziałem na wydatki:	
				bieżące	majątkowe
1	2	3	4	5	6
DZIAŁ: ROZDZIAŁ: § § SUMA ROZDZIAŁ: ROZDZIAŁ: § § SUMA ROZDZIAŁ: <u>SUMA DZIAŁ:</u> DZIAŁ: ROZDZIAŁ: § § SUMA ROZDZIAŁ: ROZDZIAŁ: § § SUMA ROZDZIAŁ: <u>SUMA DZIAŁ:</u>					
Ogółem:					

1. Należy dołączyć kalkulację wydatków wraz z szczegółowym uzasadnieniem, a dane dotyczące remontów i inwestycji ująć w kolejności wg hierarchii ważności.

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziejczak

załącznik nr 6
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków
niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych na rok...

w złotych

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:	
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wydatki majątkowe razem	x		0	0	0
	z tego: gmina	x		0	0	0
	powiat	x		0	0	0
1.1	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Nazwa projektu:					
	Razem wydatki:		Dział Rozdział	0		
2.	Wydatki bieżące razem	x		0	0	0
					w tym: wydatki niekwalifikowane zł	
	z tego: gmina	x		0	0	0

załącznik nr 7
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w roku poprzedzającym rok budżetowy	Projekt planu na rok budżetowy, którego dotyczy
1.	Wynagrodzenie zasadnicze z umów o pracę		
2.	Pozostałe składniki wynikające z umów o pracę (dodatek za wieloletnią pracę, funkcyjny, itp.)		
3.	Premie i nagrody miesięczne/kwartalne		
4.	Premie i nagrody jednorazowe		
5.	Odprawy, nagrody jubileuszowe		
6.	Premie roczne tzw. „trzynastki”		
7.	Ekwiwalenty		
8.	Inne (jakie)		
9.	Inne (jakie)		
10.	Razem:		
11.	Liczba etatów		
12.	Liczba osób		
13.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy /1 etat (1+2+3+6)/11		
14.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy/1 osobę (1+2+3+6)/12		

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 8
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

Projekt planu wydatków majątkowych budżetu samorządowego na rok ...

Wydział/Jednostka _____

w złotych

Lp.	Dz.	Rozdz.	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Rok budżetowy (7+8+9+10)					Określenie			
					w tym źródła finansowania				wydatki inwest.	wydatki na zakupy inwest.	dotacje celowe		
					dochody własne	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art.5 ust.1pkt.2 i 3 u.f.p.			wydatki inwest.	wydatki na zakupy inwest.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

1. Wykaz należy sporządzić z podziałem na zadania kontynuowane i noworozpoczęte

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 9
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w roku N-2		Przewidywane wykonanie w roku poprzedzającym rok budżetowy N-1		Projekt planu na rok budżetowy N	
		Ogółem	w tym koszty stałe	Ogółem	w tym koszty stałe	Ogółem	w tym koszty stałe
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem						
2.	Przychody:						
3.	w tym: § Koszty:						
4.	w tym: § Podatek dochodowy						
5.	Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków						
6.	Stan środków obrotowych na koniec roku						

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 10
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

**Projekt planu rachunku dochodów jednostek o których mowa w art.223 ust.1 u.f.p
oraz wydatków nimi finansowanych na rok ...**

Dział

Rozdział

Wydział/Jednostka

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Powiat/Gmina	Projekt planu na rok budżetowy
1	2	3	4	5
I.	Dochody ogółem (1+2+...)	x		
1.	Źródło dochodu			
2.	Źródło dochodu			
II.	Wydatki ogółem (1+2+...)	x		
1.	Rodzaj wydatku			
2.	Rodzaj wydatku			

Sporządził

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziejic

załącznik nr 11
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY

w złotych

Lp.	Treść	Wykonanie za rok N-2	Przewidywane wykonanie za rok N-1	Projekt planu na rok budżetowy N	Dynamika 4:3	Dynamika 5:4
1	2	3	4	5	6	7
	PRZYCHODY OGÓŁEM (I+II+III+IV+V)					
I.	Przychody na działalność podstawową/statutową (1+2+3+4+5+6)					
1.	dotacje podmiotowe na działalność statutową					
	a) z budżetu miasta Ruda Śląska					
	b) z innych j.s.t. (wypisać jakie)					
	c) ze środków Budżetu Państwa					
2.	Dotacja podmiotowa na remonty					
	a) z budżetu miasta Ruda Śląska					
3.	Dotacje celowe na wskazane zadania					
	a) z budżetu miasta Ruda Śląska					
	b) z innych j.s.t. (wypisać jakie)					
	c) ze środków Budżetu Państwa					
	d) z innych źródeł (wypisać jakich)					
4.	Przychody ze sprzedaży usług własnych					
	a) ze świadczonych usług					
	b) z najmu i dzierżawy składników majątkowych					
	c) z reklam					
	d) pozostałe					
5.	Pozostałe przychody					
6.	Przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE					
II.	Przychody finansowe					
III.	Pozostałe przychody operacyjne					

IV.	Pokrycie Amortyzacji					
V.	Zyski Nadzwyczajne					
	KOSZTY OGÓŁEM (I+II+III+IV+V)					
I.	Koszty w układzie rodzajowym (1+2+3+4+5+6+7)					
1.	Zużycie materiałów i energii w tym:					
	a) zużycie materiałów					
	b) zużycie energii, co, wody					
2.	Usługi obce w tym:					
	a) wypisać jakie					
	b) wypisać jakie					
	c) wypisać jakie					
3.	Podatki i opłaty					
	a) podatek od nieruchomości					
	b) za użytkowanie wieczyste					
	c) inne (wypisać jakie)					
4.	Wynagrodzenia ogółem (a+b+c+d)					
	a) wynagrodzenia osobowe					
	b) wynagrodzenia bezosobowe - um. Zlecenia, um. o dzieło					
	c) honoraria artystów					
	d) wynagrodzenia pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, inne)					
5.	Składki ZUS i FP od wynagrodzeń (a+b+c)					
	a) od wynagrodzeń osobowych					
	b) od wynagrodzeń bezosobowych					
	c) od pozostałych (wypisać jakich?)					
6.	Amortyzacja					
7.	Pozostałe koszty (a+b+c)					
	a) ubezpieczenia OC i majątkowe					
	b) koszty podróży służbowych					
	c) pozostałe					
II.	Koszty finansowe					
	a) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań					

	b) pozostałe					
III.	Pozostałe koszty operacyjne					
IV.	Środki przyznane innym podmiotom					
V.	Straty nadzwyczajne					
VI.	Wynik finansowy (Przychody ogółem - Koszty ogółem)					
VII.	Obciążenia wyniku finansowego					
VIII.	Wynik finansowy netto					
IX.	Udział dotacji z budżetu miasta w kosztach $(1a+2a+3a)/$ koszty ogółem					
X.	Przychody na inwestycje $(a+b+c+d)$					
	a) finansowane z miasta Ruda Śląska					
	b) finansowane z budżetu Państwa					
	c) finansowane ze środków unijnych					
	d) finansowane z innych źródeł					
XI.	Nakłady na inwestycje $(a+b+c+d)$					
	a) finansowane z miasta Ruda Śląska					
	b) finansowane z budżetu Państwa					
	c) finansowane ze środków unijnych					
	d) finansowane z innych źródeł					

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 12
do zarządzenia nr SP.0050.1.87.2015
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 9 września 2015 r.

Projekt wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 20..-20.. na wieloletnie programy, projekty, zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych lub programów, projektów lub zadań, które będą realizowane na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatny bądź programów, projektów lub zadań, które będą realizowane a nie są zaliczone do innych rodzajów

w złotych

LP.	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady poniesione dotychczas	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
1					bieżące	środ. włas. bież.							
						środ. państ. bież.							
						środ. UE							
						środ. inne bież.							
					majątkowe	środ. włas. maj.							
						środ. państ. maj.							
						środ. UE							
						środ. inne maj.							
					Ogółem	łącznie bieżące							
						łącznie majątkowe							

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

