

ZARZĄDZENIE NR SP.0050.1.57.2017

PREZYDENT MIASTA RUDA ŚLĄSKA

z dnia 15 września 2017 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 2016 r. poz. 446 z późniejszymi zmianami), art. 32 ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 814 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 2016r., poz. 1870 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 2017 r. poz. 1453), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 klasyfikowanych w § 427 klasyfikacji budżetowej
 - 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,
 - wydatków finansowanych z dochodów pobieranych z tytułu usuwania pojazdów z dróg na obszarze Miasta Ruda Śląska, na podstawie art. 130a ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 1137 z późniejszymi zmianami)
 - wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie narkomanii zgodnie z art. 10 ust.3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 224 z późniejszymi zmianami) oraz wydatków na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych zgodnie z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 487)
 - pozostałych wydatków finansowanych z dochodów, które powinny być przeznaczone na konkretne wydatki na podstawie odrębnych przepisów np. wydatki na realizację zadań wynikających z Prawa Ochrony Środowiska lub wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi,
- 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 obowiązkowych 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 2018 rok oraz prognoz ekonomicznych, tj. w szczególności

- 1) utrzymanie stawek podatku VAT na poziomie roku 2017;
- 2) minimalne wynagrodzenie: 2100 zł;
- 3) maksymalny wskaźnik górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na poziomie wzrost o 1,9%.

§ 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. 1. 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.

2. 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, zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, informacji w zakresie przewidywanego wykonania dochodów i wydatków roku bieżącego oraz prognozy na rok następny dochodów budżetu miasta w terminie do dnia 10 lipca roku.

3. Informacja, o której mowa w ust.2 powinna zostać sporządzona w szczególności dział-
rozdział-paragraf- źródło finansowania, a w przypadku dotacji i środków zewnętrznych z przyporządkowaniem do zadań.

§ 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 zmian 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, zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, projektów budżetu - planów finansowo-rzeczowych w terminie do dnia 22 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 szczegółowości 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 planu 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 planu wydatków budżetu miasta wg klasyfikacji budżetowej, załącznik nr 5;
- 4) projekt planu 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;
- 6) projekt wydatków majątkowych - załącznik nr 8 - wykaz należy sporządzić z podziałem na zadania kontynuowane i noworozpoczęte. W przypadku wydatków współfinansowanych ze środków kredytu EBI należy dołączyć „Fiszkę Projektu” stanowiącą załącznik nr 2 do Zarządzenia Prezydenta Miasta Ruda Śląska nr SP.0050.1.54.2016 z dnia 01.08.2016 w sprawie sposobu realizacji postanowień Umowy Finansowej pomiędzy Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (EBI) oraz Miastem Ruda Śląska...
- 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 ściągальności przewidywanych dochodów (przypis) w stosunku do przewidywanych dochodów osiągniętych wraz z określeniem procentu ściągальności, a także określa się, jakie działania trzeba przedsięwziąć w celu zwiększenia skuteczności ściągania 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 zaciągania.

§ 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) 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 27 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 uzyskania wstępnej akceptacji do właściwego resortowego Prezydenta Miasta/Sekretarza/Skarbnika Miasta zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, po czym zostaje skierowany do sekretariatu Skarbnika Miasta celem akceptacji finansowej.

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 wstępnej akceptacji przez właściwego resortowego Prezydenta Miasta/Sekretarza/Skarbnika Miasta, zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, po czym zostaje skierowany do sekretariatu Skarbnika Miasta celem akceptacji finansowej. 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 wstępnej akceptacji przez właściwego resortowego Prezydenta Miasta/Sekretarza/Skarbnika Miasta zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, po czym zostaje skierowany do sekretariatu Skarbnika Miasta celem akceptacji finansowej.

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. Skarbnik Miasta po dokonaniu akceptacji finansowej 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:

a) w zakresie zmian określonych w § 23. ust. 1 i 2 przystępuje do przygotowywania projektu odpowiedniej Uchwały lub Zarządzenia.

b) w zakresie zmian określonych w § 23. ust. 3 przekazuje do Prezydenta Miasta celem uzyskania akceptacji ostatecznej.

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 zgodnie z podległością określoną w Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Ruda Śląska, 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.

§ 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,
- 5) kwota wykonania wydatku, z uwzględnieniem podziału na zadania,
- 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.0050.3.327.2016 z dnia 7 września 2016r.

§ 35. 1. Merytoryczne wykonanie zarządzenia powierzyć dyrektorom miejskich jednostek organizacyjnych, naczelnikom i kierownikom jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Ruda Śląska
2. Wykonanie zarządzenia w pozostałym zakresie, o którym mowa w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Nr SP.ORG.0151-242/09 z dnia 30 listopada 2009 roku powierzyć Naczelnikowi Wydziału Budżetu Miasta.

§ 36. Nadzór nad wykonaniem pełni Skarbnik Miasta.

§ 37. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziejcz

załącznik nr 1
do zarządzenia nr SP.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 r.

**LIMITY ŚRODKÓW NA WYDATKI BIEŻĄCE BUDŻETU SAMORZĄDOWEGO DO PROJEKTU BUDŻETU
MIASTA RUDA ŚLĄSKA NA ROK 2018**

w złotych

Lp.	NAZWA DYSPONENTA ŚRODKÓW	KWOTA LIMITU
1.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	9 450 000
2.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	29 352 393
3.	Placówka Wsparcia Dziennego w Rudzie Śląskiej	295 000
4.	Ośrodek Pomocy Dzieciom i Rodzinie w Rudzie Śląskiej	3 798 000
5.	Ośrodek Adaptacyjny dla Dzieci Niepełnosprawnych	1 228 000
6.	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Rudzie Śląskiej	849 000
7.	Dzienny Dom „Senior-Wigor”	535 000
8.	Dom Pomocy Społecznej "Senior" w Rudzie Śląskiej	7 180 000
9.	Miejski Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Rudzie Śląskiej	135 000
10.	Żłobek Miejski w Rudzie Śląskiej	1 895 000
11.	Żłobek Miejski "Misiakowo" w Rudzie Śląskiej	877 000
12.	Powiatowy Urząd Pracy w Rudzie Śląskiej	3 195 000
13.	Izba Wyrzeźwień w Rudzie Śląskiej	1 297 000
14.	Noclegownie Miejskie	479 000
15.	Wydział Dróg i Mostów	4 300 000
16.	Wydział Komunikacji	-
17.	Straż Miejska	334 000
18.	Wydział Zarządzania Kryzysowego	113 000
19.	Wydział Spraw Obywatelskich	3 000
20.	Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych	60 000
21.	Wydział Oświaty	3 000 000
22.	Wydział Kultury i Kultury Fizycznej	1 000 000
23.	Wydział Zamówień Publicznych	-
24.	Kancelaria Rady Miasta	630 000
25.	Wydział Komun. Społ. i Prom. Miasta	650 000
26.	Wydział Nadzoru Właścielskiego	19 300
27.	Wydział Urbanistyki i Architektury	300 000
28.	Biuro Geodety Miasta	25 000
29.	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	800 000
30.	Wydział Spraw Lokalowych	38 000 000
31.	Wydział Rozwoju Miasta	60 000
32.	Wydział Gospodarki Komunalnej	10 560 000
33.	Wydział Ochrony Środowiska i Górnictwa	2 300 000
34.	Wydział Inwestycji	5 000
35.	Wydział Budżetu Miasta	18 000 000
36.	Wydział Finansowo-Księgowy	300 000
37.	Wydział Podatków i Opłat Lokalnych	-
38.	Biuro Miejskiego Konserwatora Zabytków	50 000
39.	Kancelaria Urzędu Miasta	2 000 000
40.	Wydział Kadr	38 264 000
41.	Wydział Informatyki	1 500 000
42.	Wydział Administracyjny	4 450 000

43.	Wydział Audytu i Kontroli	-
44.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	-
45.	Komenda Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej	-
46.	Miejskie Przedszkole nr 4 im. Misia Uszatka	1 100 000
47.	Miejskie Przedszkole nr 8	1 500 000
48.	Miejskie Przedszkole nr 9 im. Wesolej Rodzinki	1 210 000
49.	Miejskie Przedszkole nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi	1 330 000
50.	Miejskie Przedszkole nr 14	820 000
51.	Miejskie Przedszkole nr 17	1 280 000
52.	Miejskie Przedszkole nr 18	980 000
53.	Miejskie Przedszkole nr 19	970 000
54.	Miejskie Przedszkole nr 20 im. Słonecznej Doliny	1 200 000
55.	Miejskie Przedszkole nr 21	1 060 000
56.	Miejskie Przedszkole nr 24	1 320 000
57.	Miejskie Przedszkole nr 25	1 020 000
58.	Miejskie Przedszkole nr 30 im. Bajkowej Krainy	2 300 000
59.	Miejskie Przedszkole nr 31	850 000
60.	Miejskie Przedszkole nr 32	1 000 000
61.	Miejskie Przedszkole nr 34	1 030 000
62.	Miejskie Przedszkole nr 35	1 380 000
63.	Miejskie Przedszkole nr 37	1 400 000
64.	Miejskie Przedszkole nr 39 im. Bajkolandii	1 800 000
65.	Miejskie Przedszkole nr 40 im. Marii Kownackiej	2 100 000
66.	Miejskie Przedszkole nr 42	1 330 000
67.	Miejskie Przedszkole nr 43	1 780 000
68.	Miejskie Przedszkole nr 44 im. Koniczynki	1 800 000
69.	Miejskie Przedszkole nr 45	1 350 000
70.	Miejskie Przedszkole nr 47 z Oddziałami Integracyjnymi	2 520 000
71.	Zespół Miejskich Przedszkoli nr 1	3 000 000
72.	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Tadeusza Kościuszki	4 350 000
73.	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Jana Wyplera	5 100 000
74.	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Joanny von Schaffgotsch-Gryzik	4 000 000
75.	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Józefa Lompy	2 200 000
76.	Szkoła Podstawowa nr 5	1 730 000
77.	Szkoła Podstawowa nr 6 im. Marii Skłodowskiej-Curie	3 900 000
78.	Szkoła Podstawowa nr 7 im. Adama Mickiewicza	1 900 000
79.	Szkoła Podstawowa nr 8 im. Jana Kawalca	3 200 000
80.	Szkoła Podstawowa nr 11 Specjalna im. św. Jana Pawła II	3 240 000
81.	Szkoła Podstawowa nr 12 Specjalna im. św. Łukasza	6 250 000
82.	Szkoła Podstawowa nr 13 im. Alfreda Szklarskiego	3 500 000
83.	Szkoła Podstawowa-Sportowa nr 15 z Klasami Integracyjnymi im. Polskich Olimpijczyków	5 300 000
84.	Szkoła Podstawowa nr 16 im. Janusza Korczaka w Rudzie Śląskiej	6 900 000
85.	Szkoła Podstawowa nr 17 im. Jana Karskiego	2 600 000
86.	Szkoła Podstawowa nr 18 im. ks. Konstantego Damrota	2 880 000
87.	Szkoła Podstawowa nr 20 im. Marii Konopnickiej	2 700 000
88.	Szkoła Podstawowa nr 21 im. Biskupa Wilhelma Pluty	2 380 000
89.	Szkoła Podstawowa nr 22 im. Jana S. Dworaka	2 480 000
90.	Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy	2 250 000
91.	Szkoła Podstawowa nr 24 im. Powstańców Śląskich	5 600 000
92.	Szkoła Podstawowa nr 27 im. Jana Pawła II	3 700 000
93.	Szkoła Podstawowa nr 28 im. Wincentego Janasa	1 900 000
94.	Szkoła Podstawowa nr 30 im. Karola Miarki	6 300 000
95.	Szkoła Podstawowa nr 35 Specjalna	3 230 000
96.	Szkoła Podstawowa nr 36 im. Juliusza Słowackiego	2 500 000
97.	Szkoła Podstawowa nr 40 im. Karola Goduli	6 200 000
98.	Szkoła Podstawowa nr 41 im. Józefa Wieczorka	3 250 000
99.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1	2 550 000
100.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2	3 900 000
101.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4 im. Piotra Latoski	2 900 000
102.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 5 im. Jadwigi Markowej	3 000 000
103.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 6 im. Mikołaja Kopernika	3 800 000
104.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 7 Specjalnych	3 050 000

105.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1 im. Adama Mickiewicza	3 420 000
106.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2 im. Gustawa Morcinka w Rudzie Śląskiej	3 780 000
107.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 3 im. Jana Pawła II	5 500 000
108.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 4 im. Herberta Clarka Hoovera	3 600 000
109.	Zespół Szkół nr 5 w Rudzie Śląskiej	3 200 000
110.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2	3 600 000
111.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3	3 800 000
112.	Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Zawodowego w Rudzie Śląskiej	4 260 000
113.	Centrum Kształcenia Ustawicznego	2 050 000
114.	Młodzieżowy Dom Kultury	1 300 000
115.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Rudzie Śląskiej	2 050 000
116.	Zespół Szkół Muzycznych I i II stopnia	3 850 000
RAZEM:		383 868 693,00

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 4
do zarządzenia nr SP.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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.
2. W przypadku wydatków na stypendia oraz kolonie/półkolonie należy dołączyć szczegółową kalkulację wg. poniższego wzoru:

STYPENDIA

Rok	Plan	Wykonanie/ Przewidywane wykonanie	Kalkulacja ilość uczniów x kwota stypendium
n-2			np. 15 uczniów X 140 zł
n-1			
n		x	

PÓŁKOLONIE

Rok	Plan	Wykonanie/ Przewidywane wykonanie	Kalkulacja ilość uczestników , ilość opiekunów x ilość godz. x stawka godz.
			np. 30 uczestników
n-2			np. 3 opiekunów x 40 godz. X 18 zł
n-1			
n		x	

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 5
do zarządzenia nr SP.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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 Dziedzic

załącznik nr 6
do zarządzenia nr SP.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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
					<i>w tym: wydatki niekwalifikowane zł</i>	
	z tego: gmina	x		0	0	0

załącznik nr 7
do zarządzenia nr SP.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w roku poprzedzającym rok budżetowy	Plan na rok budżetowy, którego projekt 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.	Paragraf 401		
7.	Paragraf 404		
8.	Razem paragraf 401, 404		
9.	Paragraf 411 (składki ZUS)		
10.	Paragraf 412 (fundusz pracy)		
11.	RAZEM (par. 401,404, 411, 412):		
12.	Liczba etatów		
13.	Liczba osób		
14.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy 8/12		
15.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy 8/13		

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic

załącznik nr 8
do zarządzenia nr SP.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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 Dziedzic

załącznik nr 11
do zarządzenia nr sP.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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 OGÓLEM (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.	Srodki 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.0050.1.57.2017
Prezydenta Miasta Ruda Śląska
z dnia 15 września 2017 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. włas. maj.							
					majątkowe	środ. państw. bieżące							
						środ. państw. maj.							
					Ogółem	środ. UE bież.							
						środ. UE maj							
					środ. inne bież.								
					środ. inne maj.								
					łącznie bieżące								
łącznie majątkowe													

PREZYDENT MIASTA

Grażyna Dziedzic