

**ZARZĄDZENIE NR 305/2017
PREZYDENTA MIASTA KIELCE**

z dnia 11 lipca 2017 r.

**w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu
uchwały budżetowej Miasta Kielce na 2018r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 33 ust. 1, 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm./, § 15 uchwały Nr LII/1223/2010 Rady Miasta Kielce z dnia 29 lipca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Kielce zmienionej uchwałami Nr LIV/1289/2010 Rady Miasta Kielce z dnia 12 października 2010r. i Nr XXVII/537/2016 Rady Miasta Kielce z dnia 30 czerwca 2016r. oraz § 7 ust 5 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Kielce, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 334/2016 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 15 września 2016r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Kielce Regulaminu Organizacyjnego zmienionego zarządzeniem Nr 111/2017 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 29 marca 2017r., zarządza się, co następuje:

§ 1.

Ilekcroć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) wydziałach – należy przez to rozumieć wyodrębnione w strukturze Urzędu Miasta Kielce wydziały oraz inne równorzędne komórki organizacyjne Urzędu,
- 2) dyrektorach wydziałów – należy przez to rozumieć dyrektorów wydziałów oraz kierowników innych równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu.

§ 2.

Harmonogram prac przygotowawczych nad projektem uchwały budżetowej, do czasu przekazania tego projektu przez Prezydenta Miasta Kielce Radzie Miasta Kielce, określa załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 3.

Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce winny obejmować:

- 1) część tabelaryczną - zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2018r. z odniesieniem do planu i przewidywanego wykonania budżetu Miasta Kielce na 2017r.,
- 2) część informacyjną i opisową zawierającą:
 - a) omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w porównaniu do roku poprzedniego, ze wskazaniem ich kalkulacji,
 - b) w zakresie wydatków:
 - opis planowanych do wykonania zadań w poszczególnych dziedzinach działalności,
 - omówienie planu wydatków, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, polegające na wskazaniu podstawowych czynników wpływających na poziom wydatków, z uwzględnieniem rzeczowego zakresu wykonywanych zadań oraz wskazaniem ich kalkulacji,
 - c) omówienie planu przychodów i rozchodów oraz zadłużenia Miasta Kielce,

§ 4.

Kierownicy miejskich jednostek budżetowych oraz instytucji kultury składają do właściwych merytorycznie wydziałów Urzędu Miasta Kielce materiały planistyczne do projektu budżetu Miasta na 2018r., w formie tabel, określonych w załącznikach do zarządzenia:

- 1) załączniku Nr 2 i Nr 3 – dla jednostek budżetowych,
- 2) załączniku Nr 4 – dla wydzielonych rachunków dochodów w oświatowych jednostkach budżetowych,
- 3) załączniku Nr 5 – dla instytucji kultury.

§ 5.

1. Dyrektorzy wydziałów Urzędu Miasta Kielce oraz innych jednostek organizacyjnych Miasta Kielce bezpośrednio podległych Prezydentowi Miasta Kielce lub jego Zastępcom, opracowują w systemie OTAGO i przedkładają Skarbnikowi Miasta Kielce:

- 1) zbiorcze materiały planistyczne wydziałów/jednostek organizacyjnych sporządzone w formie tabel, określonych w załącznikach od Nr 2 do Nr 7. Do materiałów należy dołączyć:
 - a) część informacyjno-opisową, o której mowa w § 3 pkt 2,
 - b) projekty planów finansowych instytucji kultury, dla których Miasto Kielce jest organizatorem,
 - c) projekty planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których Miasto Kielce jest organem założycielskim,
 - d) projekty planów finansowych powiatowych służb, inspekcji i straży, dla których Miasto Kielce jest zobowiązane do zapewnienia wykonywania zadań przypisanych szczególnymi ustawami;
- 2) wykaz planowanych inwestycji rocznych, sporządzony zgodnie z załącznikiem Nr 8,
- 3) materiały planistyczne określające wieloletnie przedsięwzięcia realizowane w roku budżetowym 2018 w zakresie:
 - a) programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.) /w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych/,
 - b) pozostałych programów, projektów lub zadań /w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych/,
 - sporządzone zgodnie z załącznikiem Nr 9,
- 4) wykaz programów i projektów rocznych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi, sporządzone zgodnie z załącznikiem Nr 10.

2. Przedłożone materiały winny być zaakceptowane przez Prezydenta Miasta Kielce lub resortowego Zastępcę Prezydenta.

3. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych należy kierować się:

- 1) katalogiem zadań własnych Gminy i Powiatu, wynikających z przepisów ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.),

2) założeniami do projektu budżetu oraz kierunków polityki społecznej i gospodarczej Miasta Kielce na 2018r.

4. Ze względu na ograniczone dochody budżetowe wydatki bieżące w zakresie zadań własnych należy planować tak, aby nie przekroczyły poziomu roku 2017, według stanu na dzień 01.01.2017r. Wymóg ten dotyczy również wydatków na zadania własne w zakresie pomocy społecznej, finansowane z dochodów własnych jednostek budżetowych działających w obszarze szeroko rozumianej pomocy społecznej. Dochody osiągnane przez te jednostki nie zwiększają planowanych wydatków.

5. Ewentualny wzrost wydatków należy szczegółowo i rzetelnie uzasadnić.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.**

**Harmonogram prac przygotowawczych nad projektem uchwały budżetowej Miasta Kielce
do czasu przekazania go przez Prezydenta Miasta Radzie Miasta Kielce**

Lp.	Treść prac przygotowawczych	Termin	Podmiot realizujący
1	2	3	4
1.	Opracowanie założeń do projektu budżetu oraz kierunków polityki społecznej i gospodarczej Miasta Kielce.	do 31 lipca	Prezydent Miasta
2.	Przedłożenie materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne Miasta do merytorycznie nadzorujących wydziałów Urzędu Miasta.	do 15 września	dyrektorzy jednostek organizacyjnych Miasta
3.	Przedłożenie Skarbnikowi Miasta, 1/ zbiorczych materiałów planistyczno – kalkulacyjnych do projektu uchwały budżetowej Miasta w zakresie całości zadań podległych jednostek oraz zadań wydziału 2/ propozycji do wieloletnich przedsięwzięć oraz inwestycji rocznych	do 25 września	dyrektorzy wydziałów / biur UM i dyrektorzy jednostek organizacyjnych Miasta, które podlegają bezpośrednio Prezydentowi Miasta lub Zastępcom Prezydenta
1	2	3	4

4.	Opracowanie zbiorczych zestawień dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej Miasta.	do 30 października	Skarbnik Miasta dyrektor Wydziału Budżetu
5.	Opracowanie wstępnego projektu wieloletnich przedsięwzięć majątkowych i inwestycji rocznych	do 30 października	Skarbnik Miasta dyrektor Wydziału Budżetu
6.	Opracowanie ostatecznej wersji projektu uchwały budżetowej Miasta	14 listopada	Skarbnik Miasta dyrektor Wydziału Budżetu
7.	Przedłożenie projektu uchwały budżetowej Miasta wraz z materiałami informacyjnymi: - Radzie Miasta, - Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.	do 15 listopada	Prezydent Miasta
8.	Umieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej projektu uchwały budżetowej wraz z materiałami informacyjnymi.	niezwłocznie po doręczeniu projektu do RM	Prezydent Miasta

/nazwa jednostki/

**ZAŁĄCZNIK Nr 2
do Zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2018r.
Zestawienie dochodów**

I. Część tabelaryczna

1.1. Dochody bieżące

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017r.	Projekt planu na 2018r.	% wzrostu /kol. 7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			DOCHODY BIEŻĄCE				

1.2. Dochody majątkowe

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017r.	Projekt planu na 2018r.	% wzrostu /kol. 7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			DOCHODY MAJĄTKOWE				

II. Część opisowa /dochody źródłami i ich kalkulacja/

/nazwa jednostki/

**ZAŁĄCZNIK Nr 3
do Zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2018r.
Zestawienie wydatków jednostek budżetowych**

I. Część tabelaryczna

1.1. Wydatki bieżące

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017r.	Projekt planu na 2018r.	% wzrostu /kol. 7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			WYDATKI BIEŻĄCE				

Część opisowa wraz z kalkulacją

1.2. Wydatki majątkowe

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017r.	Projekt planu na 2018r.	% wzrostu /kol. 7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			WYDATKI MAJĄTKOWE				

Część opisowa

II. Część ogólna

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2016r.	Plan na 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017r.	Projekt planu na 2018r.
1	2	3	4	5	6
1.	Liczba etatów:				
	w tym:				
	- pracowników merytorycznych				
	- pracowników administracyjno-biurowych				
	- pracowników obsługi				
1.1.	pracownicy zajmujący się zadaniami gminy w tym:				
	- zadaniami własnymi				
	- zadaniami z zakresu administracji rządowej				
	- zadaniami realizowanymi na podstawie porozumień				
1.2.	pracownicy zajmujący się zadaniami powiatu w tym:				
	- zadaniami własnymi				
	- zadaniami z zakresu administracji rządowej				
	- zadania realizowane na podstawie porozumień				
2.	Średnia płaca				
3.	Liczba jednostek podległych				
	WYDATKI OGÓLEM				
	w tym:				
	wydatki osobowe				
	wydatki rzeczowe				
	świadczenia na rzecz osób fizycznych				
	wydatki majątkowe				
	zadania gminy w tym:				
	- zadania własne				
	- zadania z zakresu administracji rządowej				
	- zadania realizowane na podstawie porozumień				
	zadania powiatu w tym:				
	- zadania własne				
	- zadania z zakresu administracji rządowej				
	- zadania realizowane na podstawie porozumień				

W załączeniu tabela kalkulacyjna zatrudnienia i wysokości wynagrodzeń.

/nazwa jednostki/

**ZAŁĄCZNIK Nr 4
do Zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2018r.
Zestawienie przychodów i wydatków
na wydzielonych rachunkach jednostek oświatowych**

w zł

	Wyszczególnienie	§	Plan wg stanu na 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12. 2017r.	Projekt planu na 2018r.	% wzrostu /kol. 6:5/
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan środków obrotowych na początek roku					
II.	Przychody ogółem, z tego:					
1.						
2.						
3.						
4.						
III.	Wydatki ogółem, z tego:					
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
IV	Stan środków obrotowych na koniec roku					

.....
pieczęć

Załącznik Nr 5
do zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2018r.
samorządowej instytucji kultury**

Dział....., rozdział.....

w zł

Lp.	Nazwa	Plan na dzień 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017r.	Projekt planu na 2018r.	% wzrostu (5:4)
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody ogółem z tego:				
1.1	przychody własne *)				
	- z organizacji imprez				
	- wpływy od sponsorów				
	- z wynajmu pomieszczeń, sprzętu itp.				
	- pozostałe przychody				
1.2	dotacje z budżetu Miasta na działalność bieżącą, w tym:				
	- dotacja podmiotowa				
	- dotacja celowa na wydatki bieżące				
2.	Koszty działalności ogółem w tym:				
2.1	koszty bieżące				
	- wynagrodzenia osobowe				
	- honoraria				
	- wynagrodzenia bezosobowe				
	- wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne				
	- pochodne od wynagrodzeń				
	- zakup materiałów i wyposażenia				
	- energia (woda, co, gaz, energia elektr.)				
	- podróże służbowe				
	- ZFSS				
	- ubezpieczenie majątku				
	- tantiemy				
	- amortyzacja				
	- podatek od nieruchomości				
	- pozostałe				
3.	Wydatki majątkowe				
	- zakupy inwestycyjne				
	- zadania inwestycyjne				
4.	Dotacje celowe na inwestycje				
5.	Przeciętne wynagrodzenie roczne				
6.	Przeciętne zatrudnienie				
7.	Należności wg RbN w tym: wymagalne				
8.	Zobowiązania: w tym wymagalne wg RbZ				
9.	Zysk/Strata				

Uwaga:

*) nazwy przychodów własnych należy wybrać w zależności od specyfiki prowadzonej działalności spośród n/w rodzajów:

- nauka tańca
- koncerty
- ze sprzedaży biletów, katalogów
- pozostała działalność usługowa

/nazwa jednostki/

**ZAŁĄCZNIK Nr 6
do Zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2018r.
Zestawienie wydatków Wydziałów Urzędu Miasta**

I. Część tabelaryczna

1.1. Wydatki bieżące

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017r.	Projekt planu na 2018r.	% wzrostu /kol.7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			WYDATKI BIEŻĄCE				

1.2. Wydatki majątkowe

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 01.01.2017r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017r.	Projekt planu na 2018r.	% wzrostu /kol.7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			WYDATKI MAJĄTKOWE				

II. Część opisowa

**ZAŁĄCZNIK Nr 7
do Zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2018r.
Zestawienie zbiorcze**

I. Część ogólna

Dział	Rozdział	Nazwa	Dochody	Wydatki
1	2	3	4	5
		Ogółem		

II. Część szczegółowa wydatków bieżących

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW

Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Wydatki bieżące ogółem	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane jednostek budżetowych	Wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3	Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WYDATKI OGÓŁEM										
A. WYDATKI NA ZADANIA GMINY										
ZADANIA WŁASNE										

III. Część szczegółowa wydatków majątkowych

PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW

Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe ogółem	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	Zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
1	2	3	4	5	6	7	8
WYDATKI MAJĄTKOWE OGÓŁEM							
A. WYDATKI NA ZADANIA GMINY							
ZADANIA WŁASNE							

IV Część szczegółowa wydatków ogółem

PLAN WYDATKÓW OGÓŁEM WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW

Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące ogółem	Wydatki majątkowe ogółem
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓŁEM					
A. WYDATKI NA ZADANIA GMINY					
ZADANIA WŁASNE					

ZALĄCZNIK Nr 8
do Zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH PRZEWDZIANYCH DO REALIZACJI W ROKU 2018

w zł

Poz.	Nazwa Inwestycji	Dział	Rozdział	Planowane nakłady finansowe w 2018r.	Źródła finansowania wydatków w roku budżetowym				
					dochody własne	dotacje z budżetu państwa i j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki z innych źródeł	środki wg art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u. f. p.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<u>OGÓŁEM ZADANIA INWESTYCYJNE</u>									
<u>A</u>	<u>Realizowane przez Urząd Miasta i podległe jednostki budżetowe</u>								
I.	Nazwa Wydziału / Jednostki								
a. / b.	Zadania Gminy / Powiatu								
1.	Rodzaj (np.: Zadania inwestycyjne, zakupy inwestycyjne, lokalne inicjatywy inwestycyjne)								
1.1	Tytuł inwestycyjny								
<u>B</u>	<u>Realizowane w ramach dotacji przydzielonych z budżetu Miasta</u>								
I.	Podmiot dotowany								
a. / b.	Zadania Gminy / Powiatu								
1.	Rodzaj (np.: Zadania inwestycyjne, zakupy inwestycyjne, lokalne inicjatywy inwestycyjne)								
1.1	Tytuł inwestycyjny								

ZAŁĄCZNIK Nr 9
do Zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.

LIMITY WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE DO PONIESIENIA W 2018R.

Poz.	Nazwa projektu i jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Łączne nakłady finansowe	Planowane nakłady finansowe w roku 2018	Źródła finansowania wydatków w roku budżetowym					
						dochody własne	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	kredyty i pożyczki	dotacje i środki z innych źródeł	kredyty, pożyczki i obligacje pozaprojektowe	środki własne miasta pozaprojektowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<u>PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓŁEM</u>										
A.	<u>Wydatki bieżące ogółem</u>										
A.1	Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p										
A.2	Pozostałe projekty lub zadania										
B.	<u>Wydatki majątkowe ogółem</u>										
B.1	Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p										
B.2	Pozostałe projekty lub zadania										

ZAŁĄCZNIK Nr 10
do Zarządzenia Nr 305/2017
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 11 lipca 2017r.

Wydatki na programy i projekty roczne realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi na 2018 rok

Poz.	Nazwa projektu i jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Planowane nakłady finansowe w roku 2018	Źródła finansowania wydatków w roku budżetowym					
					dochody własne	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	kredyty i pożyczki	dotacje i środki z innych źródeł	kredyty, pożyczki i obligacje pozaprojektowe	środki własne miasta pozaprojektowe
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
	<u>PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓŁEM</u>									
<u>I.</u>	<u>Wydatki bieżące ogółem</u>									
1.	Program: Priorytet: Działanie: Projekt:									
<u>II.</u>	<u>Wydatki majątkowe ogółem</u>									
1.	Program: Priorytet: Działanie: Projekt:									