

**ZARZĄDZENIE NR 290/2012
PREZYDENTA MIASTA KIELCE**

z dnia 23 lipca 2012 r.

**w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu
uchwały budżetowej Miasta Kielce na 2013 r.**

Na podstawie art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zmian.), w związku z § 7 ust 5 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Kielce, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 480/2011 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 30 grudnia 2011r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Kielce Regulaminu Organizacyjnego, zmienionego zarządzeniem Nr 92/2012 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 27 lutego 2012r., z a r z ą d z a się, co następuje:

§ 1.

Ilekcioć 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 Radzie Miasta, określa załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 3.

Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce winny obejmować:

1. Część tabelaryczną - zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2013r. z odniesieniem do planu i przewidywanego wykonania budżetu Miasta na 2012 r.
2. Część informacyjną i opisową zawierającą:
 - 1) omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w porównaniu do roku poprzedniego, ze wskazaniem ich kalkulacji,
 - 2) w zakresie wydatków:
 - a) opis planowanych do wykonania zadań w poszczególnych dziedzinach działalności,
 - b) 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,
 - porównaniu wydatków planowanych z przewidywanym ich wykonaniem w 2012r. oraz określeniu przyczyn ich najistotniejszych różnic,
 - 3) omówienie planu przychodów i rozchodów oraz zadłużenia Miasta,

4) układ zadaniowy do planowanego budżetu Miasta w zakresie wydatków, według wzoru określonego w załącznikach Nr 11, Nr 12 i Nr 13 do zarządzenia.

Dopuszcza się dostosowanie załącznika Nr 11 w części dotyczącej podzadań, działań, celów i mierników do aktualnych potrzeb wynikających z dotychczasowych doświadczeń.

§ 4.

Kierownicy miejskich jednostek budżetowych, zakładów budżetowych oraz instytucji kultury składają do właściwych merytorycznie wydziałów Urzędu Miasta materiały planistyczne do projektu budżetu Miasta na 2013 r., w formie tabel, określonych w załącznikach do zarządzenia:

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

§ 5.

Dyrektorzy: Wydziału Organizacyjnego oraz Zakładu Obsługi i Informatyki Urzędu Miasta, przedkładają dyrektorom wydziałów Urzędu Miasta, odpowiednio:

- 1) dane w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
- 2) dane w zakresie wydatków rzeczowych,
niezbędne do opracowania układu zadaniowego budżetu.

§ 6.

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

- 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 ust. 2,
 - b) wykaz najważniejszych zadań prowadzonych poza budżetem Miasta przez zakłady budżetowe,
 - c) projekty planów finansowych instytucji kultury, dla których Miasto jest organizatorem,
 - d) projekty planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których Miasto jest organem założycielskim,
 - e) projekty planów finansowych powiatowych służb, inspekcji i straży, dla których Miasto 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 2013 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 /w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych/,
- b) pozostałych programów, projektów lub zadań /w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych/,
- c) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatność przypada w okresie dłuższym niż rok,

sporządzone zgodnie z załącznikiem Nr 9,

- 4) wykaz pozostałych zadań rocznych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi,

sporządzone zgodnie z załącznikiem Nr 10.

- 5) materiały planistyczne określające układ zadaniowy budżetu w zakresie wydatków, sporządzone zgodnie z załącznikami Nr 11, Nr 12 i Nr 13 do zarządzenia.

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

3. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych należy kierować się:

- a) katalogiem zadań własnych Gminy i Powiatu, wynikających z przepisów ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r., Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz ustawy z dnia 05 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r., Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- b) założeniami do projektu budżetu oraz kierunków polityki społecznej i gospodarczej Miasta Kielce na 2013r.,
- c) do opracowania planu wydatków bieżących w układzie zadaniowym:
 - na rok 2013, na poziomie roku 2012,
 - na lata 2014 - 2015, wskaźnikiem inflacji 1%.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**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.	Przekazanie danych w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków rzeczowych, niezbędnych do opracowania układu zadaniowego budżetu Miasta	do 18 września	dyrektorzy: Wydziału Organizacyjnego i Zakładu Obsługi i Informatyki Urzędu Miasta
4.	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
5.	Opracowanie zbiorczych zestawień dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej Miasta.	do 31 października	Skarbnik Miasta dyrektor Wydziału Budżetu
6.	Opracowanie wstępnego projektu wieloletnich przedsięwzięć majątkowych i inwestycji rocznych	do 31 października	Skarbnik Miasta dyrektor Wydziału Budżetu
7.	Opracowanie ostatecznej wersji projektu uchwały budżetowej Miasta	14 listopada	Skarbnik Miasta dyrektor Wydziału Budżetu
8.	Przedłożenie projektu uchwały budżetowej Miasta wraz z materiałami informacyjnymi: - Radzie Miasta, - Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.	do 15 listopada	Prezydent Miasta
9.	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 290/2012
Prezydenta Miasta Kielce**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2013 r.
Zestawienie dochodów**

I. Część tabelaryczna

zł

w

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.08.2012 r.	Przewidywane wykonanie w 2012 r.	Projekt planu na 2013 r.	% wzrostu /kol. 7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			DOCHODY OGÓŁEM				

II. Część opisowa /dochody źródłami i ich kalkulacja/

/nazwa jednostki/

**ZAŁĄCZNIK Nr 3
do Zarządzenia Nr 290/2012
Prezydenta Miasta Kielce**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2013 r.
Zestawienie wydatków jednostek budżetowych**

I. Część tabelaryczna

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.08.2012 r.	Przewidywane wykonanie w 2012 r.	Projekt planu na 2013 r.	% wzrostu /kol. 7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			WYDATKI OGÓŁEM				

II. Część ogólna

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2012 r.	Przewidywane wykonanie w 2012 r.	Projekt planu na 2013 r.
1	2	3	4	5
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.

III. Część opisowa:

/nazwa jednostki/

ZAŁĄCZNIK Nr 4
do Zarządzenia Nr 290/2012
Prezydenta Miasta Kielce

Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2013 r.
Zestawienie przychodów i wydatków.

Zakłady budżetowe, dochody na wydzielonych rachunkach jednostek oświatowych */

I. Część tabelaryczna

w zł

	Wyszczególnienie	§	Plan wg stanu na 31.08.2012 r.	Przewidywane wykonanie w 2012 r.	Projekt planu na 2013 r.	% 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					

*/ niepotrzebne skreślić

II. Część ogólna

	Wyszczególnienie	2012 r.	Plan na 2013 r.
1.	Ilość etatów ogółem		
	w tym:		
	- pracowników merytorycznych		
	- pracowników administracyjno-biurowych		
	- pracowników obsługi		
2.	Średnia płaca		
3.	Koszt jednostkowy zadania		
	w tym:		
	- wydatki osobowe		
	- wydatki rzeczowe		
	- wydatki majątkowe		

W załączeniu tabela kalkulacyjna zatrudnienia i wysokości wynagrodzeń

III. Część opisowa

pieczęć

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2013r.
samorządowej instytucji kultury**

Dział....., rozdział.....

w zł

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na dzień 31.08.2012r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2012r.	Projekt planu na 2013r.	% 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				
	- ZFŚS				
	- 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 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 290/2012
Prezydenta Miasta Kielce**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2013 r.
Zestawienie wydatków Wydziałów Urzędu Miasta**

I. Część tabelaryczna

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.08.2012 r.	Przewidywane wykonanie w 2012 r.	Projekt planu na 2013 r.	% wzrostu /kol.7:6/
1	2	3	4	5	6	7	8
			WYDATKI OGÓŁEM				

II. Część opisowa

**ZAŁĄCZNIK Nr 7
do Zarządzenia Nr 290/2012
Prezydenta Miasta Kielce**

**Propozycje do projektu budżetu Miasta Kielce na 2013 r.
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							

ZALĄCZNIK Nr 8
do Zarządzenia Nr 290/2012
Prezydenta Miasta Kielce

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH PRZEWIDZIANYCH DO REALIZACJI W ROKU 2013

w zł

Poz.	Nazwa Inwestycji	Dział	Rozdział	Planowane nakłady finansowe w 2013r.	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 290/2012
Prezydenta Miasta Kielce

LIMITY WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE DO PONIESIENIA W 2013 R.

Poz.	Nazwa projektu i jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Łączne nakłady finansowe	Planowane nakłady finansowe w roku 2013	Źródła finansowania wydatków w roku budżetowym					
						dochody własne	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.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	Zadania, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatność przypada w okresie dłuższym niż rok										
A.3	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	Zadania, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatność przypada w okresie dłuższym niż rok										
B.3	Pozostałe projekty lub zadania										

ZAŁĄCZNIK Nr 10
do Zarządzenia Nr 290/2012
Prezydenta Miasta Kielce

Wydatki na programy i projekty roczne realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi na 2013 rok

Poz.	Nazwa projektu i jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Planowane nakłady finansowe w roku 2013	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:									