

**ZARZĄDZENIE NR OR-I.0050.416.2016**  
**PREZYDENTA MIASTA OPOŁA**  
**z dnia 29 lipca 2016 r.**

**w sprawie opracowania przez miejskie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta Opola projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami do projektu budżetu miasta Opola na 2017 rok**

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr XXIX/507/16 Rady Miasta Opola z dnia 7 lipca 2016 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zobowiązuję kierowników miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Opola do opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych na 2017 rok wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków przewidzianych do realizacji w 2017 roku.

**§ 2**

1. Projekt planu finansowo-rzeczowego winien zawierać:

1) dla miejskiej jednostki budżetowej oraz komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Opola:

- a) projekt planu dochodów – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację;
- b) projekt planu wydatków – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia. Wydatki należy podać w podziale na zadania wraz z uzasadnieniem i szczegółową kalkulacją oraz zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową;
- c) projekt planu wydatków majątkowych (inwestycji, zakupów inwestycyjnych oraz dotacji na inwestycje) – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia;
- d) projekt planu remontów – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 4 do zarządzenia;
- e) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników – na formularzach, stanowiących załączniki nr 5 i 6 do zarządzenia (jednostki oświatowe wypełniają dodatkowo formularze stanowiące załączniki nr 6a i 6b do zarządzenia);
- f) zestawienie wniosków o ujęcie zadań w budżecie miasta złożonych przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miasta, Rady jednostek pomocniczych, mieszkańców Opola, organizacje pozarządowe lub inne podmioty, w myśl § 2 uchwały nr XXIX/507/16 Rady Miasta Opola z dnia 7 lipca 2016 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia;

- 2) dodatkowo dla jednostki oświatowej:
  - a) projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 8 do zarządzenia wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów oraz wydatków przewidzianych do realizacji w 2017 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową;
- 3) dla instytucji kultury:
  - a) projekt planu finansowego instytucji kultury na 2017 rok (zgodnie z art. 31 ustawy o finansach publicznych) – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 9 do zarządzenia;
  - b) wykaz przedsięwzięć (m.in.: imprez, koncertów, spektakli) przewidzianych do realizacji przez instytucje kultury w 2017 roku w ramach działalności statutowej z podziałem na imprezy cykliczne i nowe, wraz z preliminarem wydatków w ramach dotacji z budżetu miasta – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 10 do zarządzenia.
2. Projekt planu finansowo-rzeczowego na formularzach, o których mowa w ust. 1 należy skierować do Wydziału Budżetu 9 września 2016 roku.
3. Projekt planu wydatków majątkowych (inwestycji, zakupów inwestycyjnych oraz dotacji na inwestycje) i remontów (na załącznikach nr 3 i 4) należy dodatkowo skierować w terminie do 9 września 2016 roku:
  - a) do Wydziału Oświaty (jednostki oświatowe), który po weryfikacji, przedkłada zbiorcze zestawienie do Wydziału Inwestycji Miejskich w terminie do 28 września 2016 roku;
  - b) do Wydziału Inwestycji Miejskich (pozostałe jednostki organizacyjne i komórki organizacyjne Urzędu Miasta Opola).
4. Wydział Inwestycji Miejskich przedkłada zbiorcze zestawienie zgłoszonych zadań inwestycyjnych i remontowych do Prezydenta Miasta i Skarbnika Miasta w terminie do 30 września 2016 roku.
5. Dokumenty, o których mowa w ust. 1 pkt. 3 należy dodatkowo złożyć do Wydziału Kultury i Turystyki w terminie do 9 września 2016 roku. Wydział Kultury i Turystyki weryfikuje i dokonuje wyboru zadań przewidzianych do realizacji w ramach dotacji z budżetu miasta, mając na uwadze ich powiązanie z działalnością statutową poszczególnych instytucji kultury. Zaakceptowany przez Zastępcę Prezydenta Miasta Opola właściwego ds. kultury wykaz zadań wraz z preliminarem wydatków należy przekazać do Wydziału Budżetu w terminie do 23 września 2016 roku.

### § 3

Przy opracowaniu materiałów planistycznych na 2017 r., należy uwzględnić następujące zasady:

- 1) **Opracowane projekty planów są propozycjami miejskich jednostek organizacyjnych/komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Opola i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu.**
- 2) Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2016 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2016 roku. Wysokość wydatków bieżących na 2017 r. (bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych)

- ustala się na poziomie przewidywanego (**prognozowanego**) wykonania za 2016 r., które nie może zostać określone na poziomie wyższym niż plan na 31.08.2016 r. Ograniczenie to nie dotyczy zadań wynikających z programów przyjętych przez Radę Miasta, z przedstawionych programów do zatwierdzenia do końca roku budżetowego lub podpisanych umów. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom, muszą mieć racjonalne uzasadnienie i mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną/komórkę Urzędu.
- 3) Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2017 r., co do zasady pozostaje na poziomie wysokości wydatków z roku 2016, z wyjątkiem wydatków wynikających z rozpoczęcia realizacji nowych zadań oraz z obowiązujących przepisów prawa. Jednostki oświatowe wynagrodzenia i składki od nich naliczane planują zgodnie z arkuszami organizacyjnymi zatwierdzonymi na rok szkolny 2016/2017 z uwzględnieniem aneksów do arkusza.
  - 4) W formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do zarządzenia należy podać ilość pracowników oraz kwoty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych planowanych do wypłacenia w 2017 roku. Środki na odprawy emerytalne zostaną wydzielone w rezerwie celowej budżetu miasta i będą przydzielane jednostkom w ciągu roku budżetowego w miarę zgłaszanych potrzeb, na podstawie odrębnych wniosków o korektę budżetu.
  - 5) Wysokość wydatków przeznaczonych na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie dotacji w 2016 r.
  - 6) Do projektu planu wydatków na remonty i inwestycje należy przedłożyć na odrębnym arkuszu szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków obejmujący:
    - a) planowany do wykonania zakres rzeczowy zadania;
    - b) podstawę ustalenia planowanego kosztu realizacji zadania (kosztorys inwestorski, koncepcja, studium wykonalności inwestycji, analiza cen rynkowych, wycena wstępna na podstawie aktualnych wskaźników cen jednostkowych);
    - c) stan przygotowań do realizacji zadania (opracowany projekt techniczny wraz z terminem ważności, posiadane zezwolenia, itp.);
    - d) termin rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania;
    - e) kalkulację kosztów bieżących związanych w szczególności z utrzymaniem nowo powstałych obiektów po zakończeniu inwestycji;
    - f) źródła finansowania zadania z podziałem na środki własne miasta oraz pozostałe środki (dotacje z budżetu państwa, dotacje od innych jst, środki UE, środki z NFOŚiGW lub WFOŚiGW, pożyczki, kredyty, obligacje i inne);
    - g) uzasadnienie potrzeby realizacji zadania w 2017 roku, w tym informacja o korzyściach wynikających z projektu, problemach które zostaną rozwiązane, bądź konsekwencjach wynikających z niezrealizowania zadania.
  - 7) W zakresie wydatków na inwestycje należy jako priorytetowe wykazać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
  - 8) Wielkości liczbowe we wszystkich tabelach podaje się w złotych, **w zaokrągleniu do pełnych stu złotych** (zasady tej nie stosuje się przy pozycjach wynikających z przyjętych uchwał, podpisanych umów, itp.).

9) Tabele oraz dołączone informacje podpisują:

- a) w przypadku jednostki organizacyjnej: główny księgowy i dyrektor jednostki organizacyjnej;
- b) w przypadku komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Opola: wyłącznie kierownik tej komórki.

#### § 4

1. Pracownicy Wydziału Budżetu Urzędu Miasta Opola będą prowadzić analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.
2. Projekty planów pozbawione wymaganych informacji będą zwracane w celu uzupełnienia.
3. W celu ułatwienia sporządzenia projektów planów finansowych formularze utworzone zostały w aplikacji Excel, z wyjątkiem formularzy stanowiących załączniki nr 5a i 5b, które utworzone zostały w aplikacji Word.
4. Formularze projektów planów finansowych na 2017 rok dostępne są w internetowym Biuletynie Informacji Publicznej miasta Opola w zakładce: PRAWO > Budżet > 2017 rok.

#### § 5

Wykonanie zarządzenia powierzam Naczelnikowi Wydziału Budżetu:

#### § 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Rozdzielnik:

- 1) oryginał – Wydział Organizacyjny,
- 2) kopia – Wydział Budżetu.

Prezydent Miasta

Arkadiusz Wiśniewski