



ZARZĄDZENIE NR 1807/2026 PREZYDENTA MIASTA KATOWICE

z dnia 7 sierpnia 2026 r.

w sprawie określenia wytycznych dla miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Katowice do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2027 rok

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r., poz. 662 z późn. zm.), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.), w nawiązaniu do § 1 pkt 1 lit. e zarządzenia nr 1572/2026 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 3 czerwca 2026 r. w sprawie harmonogramu realizacji prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej miasta Katowice

zarządza się co następuje:

§ 1. Określa się dla miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Katowice następujące **wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2027 rok:**

- 1) materiały należy opracować zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.) i obowiązującymi przepisami branżowymi – mając na uwadze obecne realia finansowe, hierarchię potrzeb i celowość;
- 2) materiały winny składać się z planu dochodów i wydatków (**w zakresie wynikającym z załączników do niniejszego zarządzenia**) z wyszczególnieniem zadań własnych i zleconych, w podziale na zadania gminy i powiatu oraz bieżące i majątkowe w szczególności klasyfikacji budżetowej określonej rozporządzeniem:
 - a) *Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 513 z późn. zm.)* – przewidywane wykonanie za 2026 rok
 - b) *Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. (Dz. U. z 2026 r., poz. 582)* – plan na 2027 rok

przy czym dochody w układzie działów, rozdziałów i źródeł (w programie Krakfin źródła odpowiadają nazwie zadań dochodowych), a wydatki - działów, rozdziałów, grup paragrafów oraz zadań;

- 3) **przewidywane wykonanie dochodów i wydatków za 2026 rok** – winno zostać opracowane na podstawie najlepszej wiedzy i doświadczenia, analizując dostępne dane na dzień opracowania, uwzględniając dochody wykonane i spodziewane do uzyskania oraz wydatki zrealizowane i przewidywane po gruntownej analizie do poniesienia w podziale na zadania własne i zlecone, gminę i powiat oraz bieżące i majątkowe

przy czym należy mieć na uwadze, że zaniżanie dochodów i niepoparte analizą zawyżanie wydatków będzie ograniczać możliwości finansowe budżetu na rok przyszły

zgodnie z załącznikami Nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia,

- 4) **planowane dochody na 2027 rok** (z wyłączeniem środków UE i dofinansowania krajowego) – należy oszacować w oparciu o obowiązujące przepisy, dla każdego źródła dochodów gminy i powiatu, na realnym poziomie ich uzyskania z uzasadnieniem:

- jeżeli zakłada się wzrost dochodów wyjaśnienie czy uwzględniono waloryzację opłat/stawek i wskazanie jaki będzie ich średnioroczny procent wzrostu,
- jeżeli planuje się dochody na poziomie dotychczasowym lub niższe wyjaśnienie przyczyn braku waloryzacji i wskazanie przyjętych założeń;

zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,

- 5) **planowane dotacje i wydatki na realizację zadań wspólnych z innymi JST**

zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia,

6) planowane dochody i wydatki nimi finansowane związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – w uzgodnieniu z wydziałem odpowiedzialnym za koordynację zadania i złożenie materiałów zbiorczych, w tym:

- *Wydział Polityki Społecznej* - opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych oraz przeciwdziałanie narkomanii,
- *Wydział Kształtowania Środowiska* – system gospodarowania odpadami komunalnym oraz zadania w ramach opłat za korzystanie ze środowiska,
- *Wydział Rozwoju Miasta i Wydział Budżetu Miasta* – zadania w ramach opłat za parkowanie w śródmiejskiej strefie płatnego parkowania i opłat dodatkowych pobranych z tytułu nieuiszczenia tej opłaty,
- *Wydział Budżetu Miasta* – zadania w ramach części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym,
- *Wydział Budynków i Dróg* – zadania w ramach opłaty za korzystanie przez przewoźników z dworca autobusowego, których właścicielem jest Miasto

przy czym, jeżeli z przewidywanego wykonania wynika nadwyżka dochodów nad wydatkami należy uwzględnić ją na realizację zadań określonych w przepisach planowanych na 2027 rok

zgodnie z załącznikami Nr 8/1 – 8/6 do niniejszego zarządzenia,

7) dochody i wydatki na realizację przedsięwzięć bieżących współfinansowanych środkami UE i innymi zagranicznymi – należy uwzględnić zadania kontynuowane zgodnie z harmonogramem realizacji oraz nowe dla których złożono wnioski o dofinansowanie (w uzgodnieniu z Wydziałem Funduszy Europejskich);

zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia,

8) wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne, w tym współfinansowane środkami UE i/lub kredytem/pożyczką zaplanowane jako Wieloletnie Przedsięwzięcia Inwestycyjne Miasta bądź nowe zadania inwestycyjne o istotnym znaczeniu dla Miasta – po pełnym przygotowaniu (w uzgodnieniu z Wydziałem Rozwoju Miasta i Wydziałem Funduszy Europejskich odpowiednio), ze wskazaniem źródeł finansowania,

przy czym finansowanie środkami własnymi do wysokości limitu wynikającego z możliwości budżetu i określonego poziomu pozyskania środków zwrotnych

zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia (w zakresie przedsięwzięć unijnych),

zgodnie z załącznikiem udostępnianym przez Wydział Rozwoju Miasta (w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych pozostałych)

9) wydatki bieżące – przy podziale przyznanego limitu należy zabezpieczyć w pierwszej kolejności środki na:

a) zadania własne miasta wynikające z ustaw:

- z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.*),
- z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (*Dz. U. z 2025 r. poz. 1684 z późn. zm.*),
- z dnia 24 lipca 1998 r. o zmianie niektórych ustaw określających kompetencje organów administracji publicznej w związku z reformą ustrojową państwa (*Dz. U. Nr 106, poz. 668 z późn. zm.*)

w tym z uwzględnieniem realizacji części zadań własnych przy współpracy z organizacjami pozarządowymi na zasadzie wspierania, powierzania względnie zakupu usług, w rozbiciu na poszczególne grupy wraz z kalkulacją kosztów, przy czym przygotowania do wspierania realizacji powyższych zadań przez organizacje pozarządowe winny być rozpoczęte jeszcze w roku bieżącym,

b) zadania zlecone w szczególności: zadanie, podzadanie, działanie, ze wskazaniem podstawy prawnej ich realizacji, w wysokości spodziewanych do uzyskania dotacji z budżetu państwa lub środków funduszu celowego,

c) zadania wynikające ze statutowej działalności miasta i jednostek organizacyjnych powołanych przez miasto,

- d) zadania wynikające z wieloletnich strategii, kierunków działań i programów przyjętych uchwałami Rady Miasta Katowice,
 - e) zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień (umów), w tym porozumień zawartych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
 - f) realizację zobowiązań finansowych wynikających z podpisanych umów na okres przekraczający rok budżetowy 2026, w tym przypadające na rok 2027 – zgodnie z decyzją dysponenta środków budżetowych,
 - g) zadania przyjęte do realizacji zadania dotyczące budżetu obywatelskiego – uwzględnić w materiałach planistycznych z zaznaczeniem, że dotyczy budżetu obywatelskiego ze wskazaniem nr edycji,
 - h) uzgodnione z nadzorującym Wiceprezydentem / Sekretarzem/ Dyrektorem Departamentu zadania zgłoszone przez komisje Rady Miasta Katowice, Radnych Miasta Katowice i Rady Dzielnic po dokonanej ich weryfikacji (*z punktu widzenia przepisów prawa, możliwości realizacji w roku budżetowym*) uwzględnić w materiałach planistycznych z zaznaczeniem, że wniosek został złożony przez komisje Rady Miasta, Radnych, Rady Dzielnic,
 - i) zadania remontowe (*wynikające z udokumentowanego złego stanu technicznego lub stanowiące kontynuację zadań już rozpoczętych*),
 - j) wydatki na przedsięwzięcia, w tym programy nieinwestycyjne uchwalone przez Radę Miasta Katowice,
- 10) **inwestycyjne jednoroczne** (*realizowane poza WPF*)
zgodnie z załącznikiem Nr 2/1 do niniejszego zarządzenia,
- 11) projekty planów **zakładów budżetowych** – ze wskazaniem realizowanych zadań, w podziale przychodów i wydatków na prowadzone działalności, z kalkulacją dla dotacji przedmiotowej (*jeżeli jest niezbędna do finansowania działalności*) lub wpłaty do budżetu
zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia,
- 12) projekty planów **dochodów realizowanych na wyodrębnionym rachunku** i wydatków nimi finansowanych przez placówki oświatowe
zgodnie z załącznikiem Nr 6 do niniejszego zarządzenia,
- 13) projekty planów **instytucji kultury** z kalkulacją:
 - przychodów i kosztów działalności podstawowej uwzględniając dotację podmiotową określoną przez Wydział Kultury,
 - przychodów i kosztów realizacji zadań i projektów kulturalnych (wybrane do realizacji) uwzględniając dotację celową określoną przez Wydział Kulturyzgodnie z załącznikami Nr 9 i 9/1 do niniejszego zarządzenia,
- 14) projekt planu **samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej**
zgodnie z załącznikiem Nr 10 do niniejszego zarządzenia,
- 15) planowane wielkości należy ustalić w oparciu o:
 - a) rzetelne przeanalizowanie pod względem merytorycznym poprzedzoną dokładną kalkulacją,
 - b) normy, ceny, stawki i składki (*w tym składki członkowskie na rzecz organizacji – z podaniem nazwy organizacji, podstawy prawnej przynależności oraz kalkulacji składek płaconych w roku bieżącym i w przyszłym oraz stawki jednostkowe dotacji dla zakładów budżetowych wraz z uzasadnieniem i kalkulacją*),
 - c) kurs złotego na poziomie 4,40 PLN/EUR,
 - d) zatrudnienie (*zgodnie z zatwierdzonym planem etatów*) i fundusz wynagrodzeń na poziomie roku bieżącego, z uwzględnieniem: rocznych skutków zmian, na które jednostka uzyskała zgodę, a także obowiązującego od 2027 r. minimalnego wynagrodzenia za pracęzgodnie z załącznikami Nr 7 i 7/1 do niniejszego zarządzenia,

§ 2. Kompletne dokumenty / materiały zawierające podstawę prawną dla każdego źródła dochodów i wydatków, kalkulację wydatków, określenie mierników/wskaźników oraz uzasadnienie celowości i zasadności każdego planowanego wydatku składają:

1) komórki organizacyjne Urzędu Miasta i pozostali dysponenci w sekretariacie Wydziału Budżetu Miasta:

- w wersji papierowej podpisane przez kierownika jednostki/ kierownika komórki organizacyjnej oraz nadzorującego Wiceprezydenta Miasta/Sekretarza Miasta/Skarbnika Miasta/Dyrektora Departamentu i opracowane według załączników do niniejszego zarządzenia *każda korekta materiałów powinna być analogicznie przesłana z pismem przewodnim wskazującym czego konkretnie dotyczy zmiana,*
- w wersji elektronicznej w programie do tworzenia budżetu zadaniowego Krakfin w zakresie dochodów i wydatków budżetu według zasad określonych w tym programie
- w wersji elektronicznej edytowalnej (excel/word) - za pośrednictwem FINN lub na e-mail bm@katowice.eu (bez podpisów)

w nieprzekraczalnych terminach wskazanych w załącznikach (terminy wynikające z zarządzenia Nr 1572/2026 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 3 czerwca 2026 r.)

przy czym:

- Wydział Edukacji *(w zakresie szkół i placówek oświatowych)* oraz Wydział Polityki Społecznej *(w zakresie placówek opiekuńczo wychowawczych DOM 1-12)* materiały zbiorcze
- *niezależnie od trybu przekazania wartości winny być zgodne (w przypadku nie zachowania takiej zgodności materiały planistyczne będą odsyłane do korekty) za co odpowiada kierownik jednostki / kierownik komórki organizacyjnej Urzędu Miasta*

§ 3. Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych miasta Katowice oraz kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta do ścisłego przestrzegania wytycznych określonych w niniejszym zarządzeniu oraz terminów określonych w harmonogramie realizacji prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej miasta Katowice *(zgodnie z zarządzeniem Nr 1572/2026 Prezydenta Miasta Katowice z dnia 3 czerwca 2026 r.).*

§ 4. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Wiceprezydentom Miasta Katowice, Sekretarzowi Miasta, Skarbnikowi Miasta oraz Dyrektorom Departamentów.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. Prezydenta Miasta Katowice
Wiceprezydent Miasta Katowice

Maciej Stachura

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

D O C H O D Y

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za rok 2026	Planowane wpływy w 2027 r.		Projekt planu na 2027 r.	6:3	Dokładne uzasadnienie Uwagi
			zaległe	bieżące			
1	2	3	4	5	6	7	8

Dochody proszę podać w układzie :

dział

rozdział

źródło

odrębnie

A/ w zakresie zadań własnych gminy w podziale na dochody bieżące i majątkowe
- w tym realizowane na podstawie zawartych porozumień

B/ w zakresie zadań własnych powiatu w podziale na dochody bieżące i majątkowe
- w tym realizowane na podstawie zawartych porozumień

Uwagi!

w przypadku wystąpienia:

- różnic pomiędzy przewidywanym wykonaniem za 2026 r.,
a planem na 2027 r. należy uzasadnić powód ich wystąpienia
- dochodów mających charakter jednorazowy w 2026 r. (nie powtórzą się w 2027 r.)
należy podać ich źródło i kwotę

Na potrzeby planowania nadwyżki podatku naliczonego nad należnym w Urzędzie Miasta proszę zastosować rozdział 75023.

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

W Y D A T K I - PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2026 ROK

dz/ rozdz.	Wyszczególnienie	przewidywane wykonanie za 2026 rok ^{*)}
1	2	3
	OGÓŁEM WYDATKI - ZADANIA WŁASNE (GMINA+ POWIAT)	
	w tym:	
I.	WYDATKI BIEŻĄCE, w tym:	
1.	wydatki jednostek budżetowych (a+b+c+d)	
a/	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	
-	z tego wynagrodzenia osobowe	
b/	wydatki związane z realizacją zadań statutowych <i>(bez remontów i konserwacji)</i>	
c/	remonty	
d/	konserwacje	
2	świadczenia na rzecz osób fizycznych	
	wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których	
3.	mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - w ramach wieloletnich	
	przedsięwzięć	
4	dotacje na zadania bieżące	
5	wydatki na obsługę długu	
II.	WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:	
-	wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne współfinansowane	
	środkami zagranicznymi /UE/	
-	wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne /WPI/	
-	pozostałe inwestycje i zakupy roczne	
-	zakup i objęcie akcji / wniesienie wkładów do spółek prawa	
	handlowego	
dział	w tym:	
rozdział	nazwa działu	
	nazwa rozdziału	
w tym:		
	wydatki bieżące (1 + 2 + 3 + 4)	
	wydatki majątkowe	
1.	wydatki bieżące jednostek (1.1.+1.2.)	
1.1.	wydatki jednostek budżetowych	
a/	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	
-	wynagrodzenia osobowe	
	<i>etaty</i>	
-	dodatkowe wynagrodzenie roczne	
-	składki na ZUS (...%) i FP (2,45%)	
-	wynagrodzenia bezosobowe ze składkami	
b/	wydatki związane z realizacją zadań statutowych ¹⁾	
-	remonty	
-	konserwacje i naprawy bieżące	
1.2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych	

dz/ rozdz.	Wyszczególnienie	przewidywane wykonanie za 2026 rok *)
1	2	3
zadania realizowane w ramach <u>wydatków bieżących</u> (pkt 1) z określeniem celów i mierników :		
1/	zadanie cel miernik/wskaźnik/informacja dodatkowa ³⁾	
2/	zadanie cel miernik/wskaźnik/informacja dodatkowa ³⁾	
3/		
4/		
5/		
6/		
2.	wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - w ramach wieloletnich przedsięwzięć	
a/	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	
w tym:	wynagrodzenia osobowe	
	<i>etaty</i>	
b/	świadczenia na rzecz osób fizycznych	
c/	dotacje na zadania bieżące	
d/	pozostałe	
w tym:		
a/	finansowanie zewnętrzne (środki unijne i inne zagraniczne)	
b/	finansowanie zewnętrzne (dotacje celowe)	
c/	wkład krajowy (środki własne miasta)	
projekty realizowane w ramach <u>wydatków bieżących przy współudziale środków zagranicznych</u> (pkt 2) :		
1/		
2/		
3/		
	razem wydatki bieżące (równe pozycji 2.)	
3.	dotacje na zadania bieżące	
zadania realizowane w ramach <u>dotacji</u> (pkt 3) z określeniem celów i mierników :		
1/	zadanie cel miernik/wskaźnik/informacja dodatkowa ³⁾	
-	w tym remonty	
-	konserwacje i naprawy bieżące	
2/	zadanie cel miernik/wskaźnik/informacja dodatkowa ³⁾	
-	w tym remonty:	
	<i>wskazać podstawę prawną udzielenia dotacji</i>	
4.	wydatki na obsługę długu (do zakończenia realizacji zadania przez jednostkę - odsetki planuje jednostka; po zakończeniu wydział nadzorujący)	
dotyczy odsetek od poszczególnych pożyczek i kredytów oraz od obligacji		

dz/ rozdz.	Wyszczególnienie	przewidywane wykonanie za 2026 rok *)
1	2	3
5.	wydatki majątkowe	
5.1.	inwestycje i zakupy inwestycyjne (w ramach wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych środkami zagranicznymi /UE/), w tym:	
a/	unijne i inne zagraniczne	
b/	dotacja/środki z : budżetu państwa, jst, funduszy celowych	
c/	wkład krajowy (środki własne miasta bez kredytu)	
5.2.	inwestycje i zakupy inwestycyjne (w ramach wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych pozostałych /WPI/), w tym:	
	zakup i objęcie akcji / wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
5.3.	pozostałe inwestycje i zakupy inwestycyjne (roczne - realizowane poza przedsięwzięciami)	
5.4.	zakup i objęcie akcji / wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego - poza WPI	
zadania realizowane w ramach <u>wydatków majątkowych</u> (pkt 5) z określeniem celów i mierników, w tym:		
<u>UNIJNE I INNE ZAGRANICZNE:</u>		
1/	WPF (UE) ²⁾ zadanie....	
2/	WPF (UE) ²⁾ zadanie....	
<u>WPI:</u>		
1/	WPF (WPI) ²⁾ zadanie....	
2/	WPF (WPI) ²⁾ zadanie....	
pozostałe:	inwestycje poza WPF zadanie...	
	zakupy poza WPF zadanie...	

*) Przewidywane wykonanie winno zostać wyszacowane rzetelnie (bez planowanych rezerw), gdyż będzie miało istotny wpływ na wysokość dostępnych środków do podziału na 2027 rok i lata kolejne

Dodatkowo proszę zaznaczyć zadania realizowane w ramach budżetu obywatelskiego

Załącznik nr 2/1 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 20 października 2026 r.

W Y D A T K I - PROJEKT PLANU NA 2027 ROK

(na podstawie danych otrzymanych z Wydziału Budżetu Miasta
oraz podziału dokonanego przez nadzorujących Wiceprezydentów/Sekretarza/Dyrektorów Departamentów)

dz/ rozdz.	Wyszczególnienie	Projekt planu na 2027 rok	przyznane limity uwagi
1	2	3	4
	OGÓŁEM WYDATKI - ZADANIA WŁASNE (GMINA+ POWIAT)		
	w tym:		
I.	WYDATKI BIEŻĄCE, w tym:		
1.	wydatki jednostek budżetowych (a+b+c+d)		
a/	uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane		
-	z tego wynagrodzenia osobowe		
b/	wydatki związane z realizacją zadań statutowych (bez remontów i konserwacji)		
c/	remonty		
d/	konserwacje		
2	świadczenia na rzecz osób fizycznych		
3.	wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - w ramach wieloletnich przedsięwzięć		
4	transfery bieżące		
5	wydatki na obsługę długu		
II.	WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:		
-	wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne współfinansowane środkami zagranicznymi /UE/		
-	wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne /WPI/		
-	pozostałe inwestycje i zakupy roczne		
-	zakup i objęcie udziałów/akcji		
-	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
dział	w tym:		
rozdział	nazwa działu		
w tym:	nazwa rozdziału		
	wydatki bieżące (1 + 2 + 3 + 4)		
	wydatki majątkowe		
1.	wydatki bieżące jednostek (1.1.+1.2.)		
1.1.	wydatki jednostek budżetowych		
a/	uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane		
-	wynagrodzenia osobowe		
	etaty		
-	dodatkowe wynagrodzenie roczne		
-	składki na ZUS (...%) i FP (2,45%)		
-	wynagrodzenia bezosobowe ze składkami		
b/	wydatki związane z realizacją zadań statutowych ¹⁾		
-	remonty		
-	konserwacje i naprawy bieżące		
1.2.	świadczenia na rzecz osób fizycznych		

dz/ rozdz.	Wyszczególnienie	Projekt planu na 2027 rok	przyznane limity uwagi
1	2	3	4
zadania realizowane w ramach <u>wydatków bieżących</u> (pkt 1) z określeniem celów i mierników :			
1/	zadanie cel miernik/wskaźnik/informacja dodatkowa ³⁾		
2/	zadanie cel miernik/wskaźnik/informacja dodatkowa ³⁾		
3/			
4/			
5/			
2.	wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - w ramach wieloletnich przedsięwzięć		
a/	uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane		
w tym:	wynagrodzenia osobowe <i>etaty</i>		
b/	świadczenia na rzecz osób fizycznych		
c/	transfery bieżące		
d/	pozostałe		
w tym:			
a/	finansowanie zewnętrzne (środki unijne i inne zagraniczne)		
b/	finansowanie zewnętrzne (dotacje celowe)		
c/	wkład krajowy (środki własne miasta)		
projekty realizowane w ramach <u>wydatków bieżących przy współudziale środków zagranicznych</u> (pkt 2) :			
1/			
2/			
3/			
	razem wydatki bieżące (równe pozycji 2.)		
3.	transfery bieżące		
zadania realizowane w ramach <u>dotacji</u> (pkt 3) z określeniem celów i mierników :			
1/	zadanie cel miernik/wskaźnik/informacja dodatkowa ³⁾		
-	w tym remonty		
-	konserwacje i naprawy bieżące		
2/	zadanie cel miernik/wskaźnik/informacja dodatkowa ³⁾		
-	w tym remonty:		
	<i>wskazać podstawę prawną udzielenia dotacji</i>		
4.	wydatki na obsługę długu (do zakończenia realizacji zadania przez jednostkę - odsetki planuje jednostka; po zakończeniu wydział nadzorujący)		
dotyczy odsetek od poszczególnych pożyczek i kredytów oraz obligacji			

dz/ rozdz.	Wyszczególnienie	Projekt planu na 2027 rok	przysznane limity uwagi
1	2	3	4
5.	wydatki majątkowe		
5.1.	inwestycje i zakupy inwestycyjne (w ramach wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych środkami zagranicznymi /UE/), w tym:		
a/	unijne i inne zagraniczne		
b/	dotacja/środki z : budżetu państwa, jst, funduszy celowych		
c/	wkład krajowy (środki własne miasta)		
5.2.	inwestycje i zakupy inwestycyjne (w ramach wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych pozostałych /WPI/), w tym:		
	zakup i objęcie akcji / wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
5.3.	pozostałe inwestycje i zakupy inwestycyjne (roczne - realizowane poza przedsięwzięciami)		
5.4.	zakup i objęcie udziałów/ akcji - poza WPI wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego - poza WPI		
zadania realizowane w ramach <u>wydatków majątkowych</u> (pkt 5) z określeniem celów i mierników, w tym:			
<u>UNIJNE I INNE ZAGRANICZNE:</u>			
1/	WPF (UE) ²⁾ zadanie....		
2/	WPF (UE) ²⁾ zadanie....		
<u>WPI:</u>			
1/	WPF (WPI) ²⁾ zadanie....		
2/	WPF (WPI) ²⁾ zadanie....		
pozostałe:	inwestycje poza WPF zadanie...		
	zakupy poza WPF zadanie...		

1) do kalkulacji:

- odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjąć przeciętne wynagrodzenie **8.200 zł^{*)}**,

- odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć przyjąć **6.350 zł** (110% kwoty bazowej)^{*)}

*) (przy czym wartości oszacowano w oparciu o prognozowane wielkości makroekonomiczne stanowiące podstawę do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2027)

- wpłat na PFRON przyjąć przeciętne wynagrodzenie **9.562,88 zł**
(obowiązujące za okres 1.06.2026 do 31.08.2026 r.)

w załączniku 2 należy podać wysokość planowanych wydatków na remonty /konserwacje/inwestycje/zakupy (bez wyszczególniania zadań)

2) w programie Krakfin proszę stosować odpowiednie przedrostki "WPF (...)" i BO umożliwiające szybką identyfikację zadania,

3) przy określeniu miernika należy wyszczególnić jego elementy składowe - licznik i mianownik (oraz ich znaczenie),

W jednostkach objętych **dz.801/854** należy wyodrębnić :

- pracowników pedagogicznych zgodnie z zatwierdzonym arkušem organizacyjnym
- pracowników pozostałych (w tym : administracja i obsługa szkół / placówek)

Dodatkowo proszę zaznaczyć zadania realizowane w ramach budżetu obywatelskiego

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

**Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją w 2027 roku zadań wspólnych realizowanych w drodze umów
lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego**

Dz.	Rozdz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2026 rok	Projekt planu na 2027 rok	Wsk. % 5 : 4
1	2	3	4	5	6

nazwa zadania:

- 1. Dotacje otrzymywane od innej jednostki samorządu terytorialnego (dochody)

- 2. Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów)

 - w tym:
 - 2.1 wydatki bieżące
 - z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
 - transfery
 - 2.2 wydatki majątkowe
 - z tego:
 - transfery

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 10 września 2026 r. (dysponenci)
TERMIN ZŁOŻENIA 15 października 2026 r. (WFE - zbiorczo)

Plan wydatków na 2027 rok na projekty współfinansowane z funduszy unijnych oraz innych źródeł zagranicznych

Dział	Rozdział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	jednostka realizująca (dysponent środków finansowych)	Łączne nakłady finansowe	Narastająco wydatki ponoszone od początku do dnia 31.12.2025 r.	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Projekt budżetu na 2027 r.	Zakres prac przewidziany do wykonania w 2027 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3								
wydatki bieżące								
zadania gminy								
Fundusz: Program: Priorytet: Działanie: Nazwa Projektu								
dział ...	rozdział...	Razem wydatki		0	0	0	0	
		fundusze strukturalne/inne środki unijne/Fundusz		0	0	0	0	
		Spójności/środki Norweskiego Mechanizmu		0	0	0	0	
		Finansowego		0	0	0	0	
		środki Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności		0	0	0	0	
		dotacje stanowiące wkład krajowy		0	0	0	0	
		pozostałe środki krajowe		0	0	0	0	
zadania powiatu								
Fundusz: Program: Priorytet: Działanie: Nazwa Projektu								
dział ...	rozdział...	Razem wydatki		0	0	0	0	
		fundusze strukturalne/inne środki unijne/Fundusz		0	0	0	0	
		Spójności/środki Norweskiego Mechanizmu		0	0	0	0	
		Finansowego		0	0	0	0	
		środki Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności		0	0	0	0	
		dotacje stanowiące wkład krajowy		0	0	0	0	
		pozostałe środki krajowe		0	0	0	0	

Dział	Rozdział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	jednostka realizująca (dysponent środków finansowych)	Łączne nakłady finansowe	Narastająco wydatki ponoszone od początku do dnia 31.12.2025 r.	Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Projekt budżetu na 2027 r.	Zakres prac przewidziany do wykonania w 2027 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
wydatki majątkowe								
zadania gminy								
Fundusz: Program: Priorytet: Działanie: Nazwa Projektu								
dział ...	rozdział...	Razem wydatki		0	0	0	0	
		fundusze strukturalne/inne środki unijne/Fundusz Spójności		0	0	0	0	
		środki Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności		0	0	0	0	
		dotacje stanowiące wkład krajowy		0	0	0	0	
		kredyty i pożyczki		0	0	0	0	
		pozostałe środki krajowe		0	0	0	0	
zadania powiatu								
Fundusz: Program: Priorytet: Działanie: Nazwa Projektu								
dział ...	rozdział...	Razem wydatki		0	0	0	0	
		fundusze strukturalne/inne środki unijne/Fundusz Spójności		0	0	0	0	
		środki Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności		0	0	0	0	
		dotacje stanowiące wkład krajowy		0	0	0	0	
		kredyty i pożyczki		0	0	0	0	
		pozostałe środki krajowe		0	0	0	0	
Razem programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,								
		Razem wydatki		0	0	0	0	
		fundusze strukturalne		0	0	0	0	
		Fundusz Spójności		0	0	0	0	
		inne środki unijne		0	0	0	0	
		środki Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności		0	0	0	0	
		środki Norweskiego Mechanizmu Finansowego		0	0	0	0	
		dotacje stanowiące wkład krajowy		0	0	0	0	
		kredyty i pożyczki		0	0	0	0	
		pozostałe środki krajowe		0	0	0	0	

Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 1807/2026

Prezydenta Miasta Katowice

z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 20 października 2026 r.

PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW

zakładów budżetowych na 2027 rok

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Wykon. 2025 r.	Plan na 01.01.2026 r.	Plan po zmianach na 31.07.2026 r.	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Potrzeby na 2027 r.	Wskaźnik		Dokładne uzasadnienie Uwagi
									9:5	9:8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

I. Stan środków obrotowych na 1.01.2027 r.

w tym stan należności i zobowiązań

II.Przychody wg źródeł

w tym:

1) przychody własne wg źródeł

2) dotacja z budżetu kalkulowana wg stawki jednostkowej

III.Wydatki / koszty i inne obciążenia wg grup

w tym : **wydatki bieżące**

wydatki zakładu budżetowego :

w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane

w tym : wynagrodzenia osobowe i etaty

dotatkowe wynagrodzenie roczne

wydatki związane z realizacją zadań statutowych bez świadczeń na rzecz osób fizycznych

(ze środkami na konserwację, bez remontów)

* do kalkulacji odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjąć przeciętne wynagrodzenie 8.200 zł

remonty (wskazanie globalnych kwot bez wyszczególniania zadań)

w tym w ramach dotacji bieżącej (kwota)

świadczenia na rzecz osób fizycznych

zadania realizowane w ramach wydatków bieżących:

-

wydatki majątkowe

w tym: nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

dotacja majątkowa obejmująca przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7

IV. Wynik II-III

V. Pozostałe obciążenia

1) podatek dochodowy

2) wpłata do budżetu

VI.Stan środków obrotowych na 31.12.2027 r.

w tym stan należności i zobowiązań

Suma bilansująca (I+II)=(III+V+VI)

Inwestycje realizowane z dotacji z budżetu miasta

Załącznik nr 6 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 10 września 2026 r.

DOCHODY REALIZOWANE NA WYODRĘBNIONYM RACHUNKU I WYDATKI NIMI FINANSOWANE

dotyczy wyłącznie jednostek oświatowych (zgodnie z art. 223 ustawy o finansach publicznych)

Dysponent	klasyfikacja dz./ rozdz.	Wyszczególnienie	wykonanie za 2025 r.	Plan na 01.01.2026 r.	Plan po zmianach na 31.07.2026 r.	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Projekt na 2027 r.	Planowane koszty uzyskania przychodów (stanowiące wydatki z rachunku dochodów) (1)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Dochody / wydatki realizowane na wyodrębnionym rachunku 1) Źródło dochodów Przeznaczenie środków na wydatki w tym: grupa wydatków §.§ §.§ 2) Źródło dochodów Przeznaczenie środków na wydatki w tym: grupa wydatków §.§ §.§	x	x	x	x	x	
		RAZEM DOCHODY RAZEM WYDATKI grupa wydatków grupa wydatków ""						
Planowane koszty uzyskania przychodów pozostałe (2)								
amortyzacja								
wynagrodzenie obsługi								
inne (wymienić)								
RAZEM (1) + (2)								

Uzasadnienie

UWAGA

1) Zaplanowane źródła dochodów realizowanych na wyodrębnionym rachunku i wydatki nimi finansowane nie mogą być uwzględnione w załącznikach :

Nr 1 - DOCHODY i Nr 2 - WYDATKI

2) Źródła dochodów zgodnie z uchwałą Nr XXXIV/673/16 Rady Miasta z dnia 14.12.2016 r. z późn. zm.

Nie planuje się : darowizn, spadków i zapisów, odszkodowań

3) W ramach wydatków w pierwszej kolejności zabezpiecza się koszty uzyskania przychodów -środki można przeznaczyć wyłącznie na tytuły określone w uchwale

4) W przypadku realizacji zadań remontowych lub inwestycyjnych (wskazanie globalnych kwot bez wyszczególniania zadań)

Załącznik nr 7 do zarządzenia nr 1807/2026

Prezydenta Miasta Katowice

z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

Wynagrodzenia osobowe pracowników

Wyszczególnienie	Etaty		Przewidywane wykonanie wynagrodzeń osob. w 2026 r.	Etaty planowane na 1.01.2027 r. x/	Płaca zasadnicza	Pozostałe składniki miesięczne	Razem miesięcznie	Razem rocznie kol.8 x 12 m-cy	Wsk.% /9;4/
	planowane na 2026 r.	przewidywane na 31.12.2026 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Kadra kierownicza									
Pozostali pracownicy merytoryczni									
Administracja									
Obsługa									
1. RAZEM :									
2. Premia wynikająca z :									
(podać podstawę prawną)									
3. Nagrody - (%) <i>podstawa prawna</i>									
4. Wyплаты jednorazowe									
4.1 Gratyfikacje :									
- jubileusze									
- inne (wymienić)									
4.2 Odprawy emerytalne									
.....									
OGÓŁEM									

x/ przyjąć zatwierdzone etaty kalkulacyjne z podaniem podstawy przyznającej;

Uwzględnić wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę, jakie obowiązywać będzie w 2027 roku (zakładając wzrost od stycznia 2027 r.)

.....
miejscowość i data

.....
podpis i pieczęć sporządzającego

w przypadku zwiększenia etatów przedstawić pisemną zgodę Prezydenta Miasta Katowice

Uwaga:

Do tabeli kalkulacyjnej należy dołączyć :

1/ dokumenty określające podstawę prawną i wskaźnik procentowy do planowania nagród i premii

2/ do pkt 4 proszę **nie przedkładać** imiennych wykazów osób

Załącznik nr 7/1 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

Kalkulacja wynagrodzeń osobowych na 2027 rok dla jednostki budżetowej / zakładu budżetowego / instytucji kultury - bez wypłat jednorazowych (jubileusz, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop)

Lp.	Wyszczególnienie	plan na 01.01.2026 rok	plan po zmianach na 2026 rok	plan na 2027 rok
1	2	3	4	5
A	RAZEM - finansowane środkami własnymi miasta			
1.	plan wynagrodzeń osobowych bez wypłat jednorazowych			
	w tym:			
a.	skutki wzrostu wynagrodzeń (zgodnie z nowelizacją Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych)	x		
b.	skutki nowelizacji Kodeksu Pracy	x		
c.	skutki zwiększenia liczby etatów w 2026 r. (liczba etatów)	x		
d.	skutki zwiększenia liczby etatów na 2027 r. (proszę załączyć stosowny dokument z wyrażoną przez Prezydenta Miasta zgodą określającą liczbę etatów)	x	x	
e.	skutki podwyżki wynagrodzenia minimalnego na 2027 rok dla etatów	x	x	
f.	inne zmiany skutkujące na 2027 rok zwiększeniem wydatków na wynagrodzenia osobowe (wskazać podstawę prawną i stosowne dokumenty z wyrażoną zgodą)	x	x	
B	RAZEM - finansowane środkami dotacji w ramach zadań własnych			
1.	wynagrodzenia osobowe finansowane dotacją z budżetu państwa - zadania własne (w tym dodatek motywacyjny dla pracowników pomocy społecznej, pieczy zastępczej i opieki nad dziećmi do lat 3)			x ^{*)}
OGÓŁEM				

*) środki dotacji przeznaczone na dodatek motywacyjny (również po stronie zadań własnych, a nie tylko zleconych) zostaną przyjęte do budżetu w trakcie roku po otrzymaniu decyzji Wojewody Śląskiego.

Załącznik nr 8/1 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

Zadania finansowane w 2027 roku z dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Dysponent	Wyszczególnienie / tytuł lub zadanie / <i>proszę wyszczególnić wszystkie zadania we wskazanych latach</i>	Klasyfikacja na 2027 rok - Rozdz.	rodzaj wydatku na 2027 rok / należy przyporządkować odpowiednią grupę wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2026		Projekt planu na 2027 r.		Wskaźnik 6:5	Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
				gmina	powiat	gmina	powiat		
1	2	3	4	5		6		7	8
	DOCHODY								
	z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska								
	WYDATKI (równe dochodom powiększonym o pożyczki i otrzymane dotacje)*								
	bieżące: majątkowe**; w tym transfery:								
	w tym realizowane w ramach WPI								
	realizowane jako zadania roczne								
	OGÓŁEM WYDATKI								

W kolumnie drugiej należy wskazać zadanie, natomiast w kolumnie czwartej grupę wydatków, w ramach której to zadanie będzie realizowane.

*Zadania finansowane z opłat i kar za korzystanie ze środowiska można planować wyłącznie po uzyskaniu akceptacji Wydziału Kształtowania Środowiska i z wyraźnym ich wyszczególnieniem w potrzebach zgłaszanych przez poszczególne podmioty.

** dla zadań inwestycyjnych współfinansowanych dotacjami i pożyczkami z WFOŚiGW należy rozliczyć źródła finansowania.

Załącznik nr 8/2 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

Wydatki realizowane w 2027 roku z dochodów uzyskanych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Lp.	Wyszczególnienie / tytuł lub zadanie / <i>proszę wyszczególnić wszystkie tytuły we wskazanych latach</i>	Klasyfikacja na 2027 rok - Rozdz.	rodzaj wydatku na 2027 rok / należy przyporządkować odpowiednią grupę wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2026	Projekt planu na 2027 r.	Wskaźnik 6:5	Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	DOCHODY z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi:	90002					
	od gospodarstw domowych (nieruchomości zamieszkałych) oraz nieruchomości niezamieszkałych						
2.	WYDATKI *	90002					
A.	obejmujące koszty:						
2.1.	odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych						
2.2.	tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych						
2.3.	obsługi administracyjnej tego systemu						
a)	wydatki bieżące: uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane - ... - ...						
b)	wydatki majątkowe						

Lp.	Wyszczególnienie / tytuł lub zadanie / <i>proszę wyszczególnić wszystkie tytuły we wskazanych latach</i>	Klasyfikacja na 2027 rok - Rozdz.	rodzaj wydatku na 2027 rok / należy przyporządkować odpowiednią grupę wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2026	Projekt planu na 2027 r.	Wskaźnik 6:5	Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
1	2	3	4	5	6	7	8
2.4.	edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi						
2.5.	wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym						
2.6.	utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami						
2.7.	usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach						
w tym DYSPOENCI ŚRODKÓW:							
	...						
	...						

*Zakłada się, że w 2027 roku zaplanowane dochody sfinansują w pełnej wysokości wydatki na System Gospodarowania Odpadami Komunalnymi

Załącznik nr 8/3 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

Wydatki realizowane w 2027 roku z dochodów uzyskanych z tytułu opłat za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Lp.	Wyszczególnienie / tytuł lub zadanie / <i>proszę wyszczególnić wszystkie tytuły we wskazanych latach</i>	Klasyfikacja na 2027 rok - Rozdz.	rodzaj wydatku na 2027 rok / należy przyporządkować odpowiednią grupę wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2026	Projekt planu na 2027 r.	Wskaźnik 6:5	Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	DOCHODY z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych:	75618					
1)	realizowane przez Wydział Spraw Obywatelskich						
2.	WYDATKI *	85153 / 85154					
A.	obejmujące koszty:						
2.1.							
2.2.							
2.3.							
2.4.							
2.5.							
2.6.							
2.7.							
w tym DYSPONENCI ŚRODKÓW:							
	...						
	...						

*Zakłada się, że w 2027 roku wysokość wydatków na zadania objęte Programem będzie równa dochodom, a jeżeli wykonanie dochodów za 2026 rok będzie wyższe to pula wydatków na 2027 rok zostanie powiększona o środki niewykorzystane w roku poprzednim (do uzgodnienia z WBM)

Załącznik nr 8/4 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

Wydatki realizowane w 2027 roku z dochodów uzyskanych w ramach części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

Lp.	Wyszczególnienie / tytuł lub zadanie / <i>proszę wyszczególnić wszystkie tytuły we wskazanych latach</i>	Klasyfikacja na 2027 rok - Rozdz.	rodzaj wydatku na 2027 rok / należy przyporządkować odpowiednią grupę wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2026	Projekt planu na 2027 r.	Wskaźnik 6:5	Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	DOCHODY w ramach części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym:	75618					
1)	realizowane przez Wydział Budżetu Miasta						
2.	WYDATKI *	85153 / 85154					
A.	obejmujące koszty:						
2.1.							
2.2.							
2.3.							
2.4.							
2.5.							
2.6.							
2.7.							
w tym DYSPOENCI ŚRODKÓW:							
	...						
	...						

*Zakłada się, że w 2027 roku wysokość wydatków na zadania objęte Programem będzie równa dochodom, a jeżeli wykonanie dochodów za 2026 rok będzie wyższe to pula wydatków na 2027 rok zostanie powiększona o środki niewykorzystane w roku poprzednim (do uzgodnienia z WBM)

Załącznik nr 8/5 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

Wydatki realizowane w 2027 roku z dochodów w ramach opłat za parkowanie w śródmiejskiej strefie płatnego parkowania i opłat dodatkowych pobranych z tytułu nieuiszczenia tej opłaty

Lp.	Wyszczególnienie / tytuł lub zadanie / <i>proszę wyszczególnić wszystkie tytuły we wskazanych latach</i>	Klasyfikacja na 2027 rok - Rozdz.	rodzaj wydatku na 2027 rok / należy przyporządkować odpowiednią grupę wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2026	Projekt planu na 2027 r.	Wskaźnik 6:5	Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	DOCHODY z tytułu opłat za parkowanie						
1)	realizowane przez Miejski Zarząd Ulic i Mostów						
2.	WYDATKI *						
A.	obejmujące koszty:						
2.1.							
2.2.							
2.3.							
2.4.							
2.5.							
2.6.							
2.7.							
w tym DYSPONENCI ŚRODKÓW:							
	...						
	...						

*Zakłada się, że w 2027 roku wysokość wydatków będzie równa 65% dochodów, a jeżeli wykonanie dochodów za 2026 rok będzie wyższe to pula wydatków na 2027 rok zostanie powiększona o środki niewykorzystane w roku poprzednim (do uzgodnienia z WBM)

Załącznik nr 8/6 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 31 sierpnia 2026 r.

**Wydatki na zadania realizowane w 2027 roku z dochodów w ramach opłaty za korzystanie przez przewoźników z dworca autobusowego,
których właścicielem jest Miasto**

Lp.	Wyszczególnienie / tytuł lub zadanie / <i>proszę wyszczególnić wszystkie tytuły we wskazanych latach</i>	Klasyfikacja na 2027 rok - Rozdz.	rodzaj wydatku na 2027 rok / należy przyporządkować odpowiednią grupę wydatków	Przewidywane wykonanie za rok 2026	Projekt planu na 2027 r.	Wskaźnik 6:5	Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	DOCHODY z tytułu opłat za korzystanie z dworca autobusowego						
1)	realizowane przez Miejski Zarząd Ulic i Mostów						
2.	WYDATKI *						
A.	obejmujące koszty:						
2.1.							
2.2.							
2.3.							
2.4.							
2.5.							
2.6.							
2.7.							
w tym DYSPONENCI ŚRODKÓW:							
	...						
	...						

*Zakłada się, że w 2027 roku wysokość wydatków będzie równa dochodom, a jeżeli wykonanie dochodów za 2026 rok będzie wyższe to pula wydatków na 2027 rok zostanie powiększona o środki niewykorzystane w roku poprzednim (do uzgodnienia z WBM)

Załącznik nr 9 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 20 października 2026 r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2027 ROK
- ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2026 r.	Projekt planu na 2027 r.	Wsk. % 3 : 2
1	2	3	4
<i>Stan należności na początek roku</i>			
<i>Stan zobowiązań na początek roku</i>			
<i>Stan środków pieniężnych na początek roku</i>			
I. Przychody ogółem			
1/ przychody własne ¹⁾ w tym: - z działalności kulturalnej - z działalności gospodarczej - pozostałe w tym: - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków/aktywów trwałych finansowanych dotacją z budżetu miasta lub otrzymanych w formie darowizny - odniesionych na przychody okresu 2/ transfery z budżetu miasta - podmiotowe w tym: dotacja na remonty 3/ transfery z budżetu miasta - celowe 4/ pozostałe dotacje - z innych źródeł			
II. Koszty ogółem 1/ wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników w tym: - wynagrodzenia osobowe */ - pozostałe wynagrodzenia - składki na ubezpieczenia społeczne (stanowiących ...%) w tym od wynagrodzeń osobowych - inne świadczenia na rzecz pracowników 2/ remonty **/ 3/ amortyzacja 4/ płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań 5/ zakup towarów i usług 6/ pozostałe koszty			
III. Wynik finansowy (I - II) inwestycje**/ finansowane środkami własnymi finansowane dotacją z budżetu miasta, w tym:			
inwestycje			
zakupy inwestycyjne			
<i>Stan należności na koniec roku</i>			
<i>w tym wymagalne</i>			
<i>Stan zobowiązań na koniec roku</i>			
<i>w tym wymagalne</i>		x	
<i>Stan środków pieniężnych na koniec roku</i>			

¹⁾ zaplanowanie przychodów własnych na poziomie niższym od przewidywanego wykonania 2026 r. wymaga szczegółowego uzasadnienia

*/ projekt planu na 2027 r. zgodny z załączoną tabelą kalkulacyjną wynagrodzeń

**/ projekt planu na 2027 r. zgodny z załączonym planem rzeczowo - finansowym

Załącznik nr 9/1 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 20 października 2026 r.

Lp.	Przychody i koszty instytucji kultury - w ujęciu zadaniowym	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Projekt planu na 2027 rok
1	2	3	4
A.	Koszty utrzymania instytucji kultury		
1.	Wynagrodzenia osobowe kadry zarządzającej, pracowników administracji, obsługi		
2.	Wynagrodzenia bezosobowe		
3.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych (w części dotyczącej wynagrodzeń ujętych w punkcie 1 i 2)		
4.	Świadczenia na rzecz pracowników (ujętych w punkcie 1)		
5.	Media - energia elektryczna, ciepła, woda, inne		
6.	Zużycie materiałów (niezbędnych do utrzymania instytucji kultury)		
7.	Podatki i opłaty		
8.	Amortyzacja		
9.	Remonty		
10.	Inne koszty ogólne (wyszczególnić jakie) - czynsze - usługi komunalne - -		
B.	Realizacja zadań kulturalnych		
	<u>Nazwa zadania/imprezy kulturalnej</u>		
	<u>Cel zadania</u>		
	<u>Planowana/Faktyczna liczba uczestników</u>		
I.	Przychody uzyskiwane w związku z realizacją zadania		
II.	Inne źródła finansowania realizacji zadania		
III.	Bezpośrednie koszty realizacji zadania		
1.	Wynagrodzenia osobowe (w części dotyczącej pracowników merytorycznych, realizujących zadanie)		
2.	Wynagrodzenia bezosobowe		
3.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych (w części dotyczącej wynagrodzeń ujętych w punkcie 1 i 2)		
4.	Świadczenia na rzecz pracowników (ujętych w punkcie 1)		
5.	Zużycie materiałów (niezbędnych do realizacji zadania)		
6.	Reklama i promocja zadania		
7.	Inne koszty realizacji zadania (wyszczególnić jakie) - -		
IV.	Narzut kosztów utrzymania instytucji		
V.	Dotacja z budżetu miasta (podmiotowa lub celowa) - w części finansującej realizację zadania (koszty bezpośrednie i pośrednie)		
	<u>Mierniki realizacji zadania:</u>		
1.	koszt realizacji zadania w przeliczeniu na 1 uczestnika		
2.			
3.			

Uwagi:

1. W przypadku realizacji kilku zadań - należy dla każdego zadania wyodrębnić wszystkie źródła jego finansowania i koszty związane z jego realizacją
2. Suma kosztów utrzymania instytucji i kosztów bezpośrednich realizacji zadań kulturalnych powinna być równa ogólnej sumie kosztów poniesionych przez instytucję

Załącznik nr 10 do zarządzenia nr 1807/2026
Prezydenta Miasta Katowice
z dnia 7 sierpnia 2026 r.

TERMIN ZŁOŻENIA 20 października 2026 r.

**Projekt planu finansowego na 2027 r.
SP ZOZ**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Projekt planu na 2027 r.	Wsk.% 3 : 2
1	2	3	4
Stan należności na początek roku			
Stan zobowiązań na początek roku			
Stan środków pieniężnych na początek roku			
I. Przychody ogółem			
1/ przychody ze sprzedaży w tym: -kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia - pozostała sprzedaż medyczna -pozostała sprzedaż niemedyczna 2/ pozostałe przychody /wymienić tytuły/			
II. Koszty ogółem			
1/ wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników w tym: -wynagrodzenia osobowe -pozostałe wynagrodzenia -składki na ubezpieczenia społeczne -inne świadczenia na rzecz pracowników 2/ remonty 3/ amortyzacja 4/ płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań 5/ zakup towarów i usług 6/ pozostałe koszty			
III. Wynik finansowy (I - II)			
<u>inwestycje</u> -ze środków własnych -z dotacji budżetu miasta			
Stan należności na koniec roku			
w tym wymagalne			
Stan zobowiązań na koniec roku			
w tym wymagalne		x	
Stan środków pieniężnych na koniec roku			



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	1807/2026
Data dokumentu	2026-08-07
Organ wydający	Prezydent Miasta Katowice
Przedmiot regulacji	w sprawie określenia wytycznych dla miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Katowice do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2027 rok
Identyfikator dokumentu	7DCFD233-12C7-4D86-99E1-7A36BE4193F8

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-633545849
Numer seryjny	227ED76B3E3E5A46A29FF4978ADDDC321D2FC5D3
Osoba podpisująca	Maciej Jurand Stachura
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	07.08.2026 09:38:02
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL