

## **Instrukcja planowania wydatków inwestycyjnych w Gminie Miejskiej Kraków i monitorowania realizacji inwestycji objętych uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i uchwałą budżetową**

### **CEL WPROWADZENIA INSTRUKCJI**

Celem wprowadzenia Instrukcji planowania wydatków inwestycyjnych w Gminie Miejskiej Kraków i monitorowania realizacji inwestycji objętych uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) i uchwałą budżetową, zwanej dalej **Instrukcją planowania i monitorowania inwestycji** jest:

- Zapewnienie sprawnego przygotowania uchwał w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej - w zakresie dotyczącym Wieloletniego Planu Inwestycji (WPF-WPI) i budżetowej w zakresie części inwestycyjnej.
- Opracowywanie rzetelnych informacji nt. stanu realizacji inwestycji, występujących zagrożeń i problemów, umożliwiając kierownictwu Urzędu podejmowanie właściwych decyzji.
- Prognozowanie wyników realizacji inwestycji w zakresie rzeczowym i finansowym.
- Zapewnienie korelacji opracowywanych materiałów planistycznych w zakresie inwestycji miejskich.
- Poprawa jakości procesu inwestycyjnego.

### **OGÓLNE ZAŁOŻENIA**

1. Instrukcja planowania i monitorowania inwestycji obowiązuje następujące podmioty:
  - 1) Wydziały UMK,
  - 2) Miejskie Jednostki Organizacyjne,  
będące Jednostkami Realizującymi (zgodnie z zapisami w WPF i budżecie Miasta).
2. Instrukcja planowania i monitorowania inwestycji obejmuje: **część opisową** (pkt I - IV), **tabelaryczną** - przedstawiającą czynności, podmioty realizujące i terminy - zał. Nr 1 oraz **schemat obiegu Wniosku Inwestycyjnego** - zał. Nr 2a, **schemat obiegu Wniosku dot. zmian w planie wydatków budżetu miasta związanych z programami inwestycyjnymi w roku budżetowym Miasta** - zał. Nr 2b i **schemat obiegu Wniosku dot. zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej - Wieloletnim Planie Inwestycji** - zał. Nr 2c.
3. Instrukcja planowania i monitorowania inwestycji dotyczy inwestycji objętych uchwałą w sprawie WPF i uchwałą budżetową, z wyjątkiem zadań uznanych przez Dzielnice za priorytetowe, których środki nie stanowią dofinansowania do inwestycji strategicznych / programowych.

**Inwestycje strategiczne** – inwestycje o istotnym znaczeniu dla regionu, a nawet kraju (inwestycje metropolitalne), wymagające dużych nakładów finansowych i długiego czasu przygotowania.

**Inwestycje programowe** – inwestycje o charakterze głównie lokalnym, wymagające mniejszych nakładów finansowych.

### **ZAKRES INSTRUKCJI:**

Instrukcja planowania i monitorowania inwestycji określa zasady i terminy dotyczące:

- I. Planowania wydatków inwestycyjnych do projektu WPF i do projektu budżetu Miasta.
- II. Monitorowania realizacji WPF i budżetu Miasta w zakresie inwestycji pod względem rzeczowym i finansowym.
- III. Zmiany w WPF - WPI oraz w planie wydatków inwestycyjnych budżetu Miasta.
- IV. Sporządzania materiałów do Informacji Półrocznej i Roczego Sprawozdania z realizacji rzeczowej i finansowej inwestycji ujętych w budżecie Miasta oraz do Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej.

#### **I. Planowanie wydatków inwestycyjnych do projektu WPF i do projektu budżetu Miasta:**

1. **Jednostki Realizujące** po uprzednim zaopiniowaniu przez przypisaną **Jednostkę Koordynującą / Nadzorującą** przesyłają do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji (WP):
  - a) opracowane **Wnioski Inwestycyjne** dla inwestycji planowanych do budżetu Miasta na rok następny i na kolejne lata (zgodnie z przyjętym okresem dla załącznika „Wieloletni Plan Przedsięwzięć - Wieloletni Plan Inwestycji” do projektu uchwały w sprawie WPF) - na zał. Nr 3a (część A), na zał. Nr 3b (część B) i na zał. Nr 3c (część C), **Wnioski Zakupów Inwestycyjnych** dla zakupów inwestycyjnych - na zał. Nr 5a (część A) **w ciągu roku, lecz nie później niż do 15 września.**

*A) Wnioski Inwestycyjne dla inwestycji nowych oraz dla inwestycji, dla których nastąpiły duże zmiany w koszcie realizacji, całkowitym zakresie rzeczowym i Harmonogramie w stosunku do obowiązującego WPF-WPI, będą podlegały ocenie Komisji Opiniowania Wniosków Inwestycyjnych (KOWI), w przypadku jej powołania odrębnym Zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa.*

W przypadku konieczności zmiany zapisów we Wnioskach Inwestycyjnych oraz Wnioskach Zakupów Inwestycyjnych, przesyłają **Korekty Wniosków** na załącznikach jw., w terminie **do 10 października.**

Dla inwestycji, dla których wystąpi potrzeba: wypłaty odszkodowań, pozyskania terenu, regulacji stanu prawnego terenu - **Jednostki Realizujące** przesyłają **do Wydziału Skarbu Miasta** niezbędne **informacje** w terminie **do 5 września.** Dla inwestycji, dla których planuje się złożenie wniosku o wydanie decyzji o PNB, Jednostki Realizujące winny również określić pożądany termin pozyskania terenu.

Wydział Skarbu Miasta w oparciu o przesłane przez Jednostkę Realizującą informacje (lub otrzymane decyzje administracyjne określające zakres inwestycji), opracowuje i przesyła do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji:

- Wniosek o środki na pozyskanie terenu pod inwestycje (w zakresie określonym przez ULICP/ WZ/MPZP) na zał. Nr 4a lub
- Wniosek o środki na wypłatę odszkodowań wynikających z wydanych ostatecznych decyzji o ULD / o ZRID / z art. 73 i art. 98 / umów z art. 98 - na zał. Nr 4b – w ciągu roku, lecz nie później niż do 15 września.

*B) Wzrost planowanych wydatków w poszczególnych latach ujętych we wszystkich wnioskach przekazanych do WP przez Jednostki Realizujące po uzgodnieniu przez Wydziały/Jednostki pełniące rolę koordynującą dla danej dziedziny programowania, nie może przekraczać 10% wysokości środków inwestycyjnych ujętych w danej dziedzinie w obowiązującym WPF-WPI w roku*

*składania wniosków.*

*Jeżeli określona dziedzina programowania nie spełnia tego warunku, to wszystkie wnioski przynależne do niej będą odesłane do Jednostek Nadzorujących lub Realizujących, w celu spełnienia powyższego warunku.*

*Wnioski dotyczące danej dziedziny programowania nie spełniające powyższego warunku nie są ujmowane w „zestawieniu wnioskowanych inwestycji strategicznych i programowych (z podziałem*

*na dziedziny programowania) wraz z wydatkami do projektu wieloletniej prognozy finansowej i do projektu budżetu Miasta” sporządzonym dla Prezydenta Miasta Krakowa.*

- C) Wnioski Inwestycyjne dla inwestycji o finansowaniu dłuższym niż 1 rok, są jednocześnie zgłoszeniem inwestycji do WPF.*
- D) Dla inwestycji wnioskowanych do WPF należy podać ich pełny plan wydatków niezbędnych dla przygotowania i budowy oraz dla pierwszego wyposażenia (w przypadkach tego wymagających). Wnioski nie spełniające tego warunku nie będą uwzględniane i będą zwracane Jednostce Realizującej.*
- E) Wnioskowane zadania powinny mieścić się w okresie objętym projektem uchwały w sprawie WPF przy założeniu możliwej i wskazanej koncentracji środków na danej inwestycji.*
- F) Wniosek musi zawierać „symbol” kryterium hierarchii finansowej inwestycji właściwy dla danej inwestycji, wybrany spośród wymienionych w pkt 7a, umożliwiający opracowanie zestawienia zgłoszonych wniosków.*

- b) na wniosek WP - opracowane projekty zakresów rzeczowych, w przypadku wskazania przez Prezydenta Miasta Krakowa konieczności zmian do projektu WPF (zakresy całkowite) i do projektu budżetu (zakresy roczne).
2. **Biuro Skarbnika** przekazuje do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji wstępną „Wieloletnią Prognozę Finansową” - w terminie **do 15 września**.
3. **Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji:**
- a) przyjmuje i rejestruje **Wnioski Inwestycyjne i Wnioski Zakupów Inwestycyjnych**.  
Przekazuje **na bieżąco** do weryfikacji **kserokopie Wniosków Inwestycyjnych** - zał. Nr 3c (część C) i **kserokopie Korekt Wniosków** - zał. nr 3c (część C):
- dla wszystkich inwestycji do Biura Skarbnika,
  - dla inwestycji współfinansowanych lub planowanych do współfinansowania ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej do Biura Funduszy Europejskich,
- b) analizuje i weryfikuje **Wnioski Inwestycyjne i Korekty Wniosków** pod względem:
- kompletności i poprawności danych projektu inwestycyjnego w zakresie: charakterystyki, zakresu rzeczowego, parametrów, stanu przygotowania oraz oceny ryzyk z nim związanych,
  - możliwości realizacji zaplanowanego zakresu rzeczowego i możliwości wykorzystania zaplanowanych środków finansowych,
  - zaplanowanych terminów,
  - stanu przygotowania projektu inwestycyjnego,
- c) analizuje i weryfikuje **Wnioski Zakupów Inwestycyjnych i Korekty Wniosków** pod względem możliwości realizacji zaplanowanego zakresu rzeczowego i możliwości wykorzystania zaplanowanych środków finansowych,
- d) w przypadku nieprawidłowo i niekompletnie opracowanego **Wniosku Inwestycyjnego** formułuje swoje uwagi na zał. Nr 3d (część D), a w przypadku **Wniosku Zakupów Inwestycyjnych** na zał. Nr 5b (część B).
4. **Biuro Skarbnika i Biuro Funduszy Europejskich** w zakresie swoich właściwości analizują i weryfikują zapisy w zał. Nr 3c (część C) **Wniosku Inwestycyjnego**. W przypadku wystąpienia nieprawidłowości w zapisach, formułują swoje uwagi na zał. Nr 3d (część D) i **w ciągu 5 dni** od otrzymania kserokopii Wniosków przekazują je do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji.
5. **Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji** przesyła do Jednostek Realizujących zał. Nr 3d (część D) ze wszystkimi uwagami dot. **Wniosku Inwestycyjnego** oraz zał. Nr 5b (część B) z uwagami dot. **Wniosku Zakupów Inwestycyjnych**, w celu sporządzenia Korekty Wniosków.
6. **Jednostka Realizująca** sporządza **Korektę Wniosku** uwzględniającą wszystkie uwagi i przesyła do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w nieprzekraczalnym terminie **do 10 października**.
7. **Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji** opracowuje:

a) **zestawienie wnioskowanych inwestycji strategicznych i programowych** (z podziałem na dziedziny programowania) **wraz z wydatkami do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej i do projektu budżetu Miasta** wg nw. kryteriów **hierarchii finansowej** zadań i przekazuje Z-cy Prezydenta Miasta Krakowa ds. Inwestycji i Infrastruktury Miasta oraz do Biura Skarbnika w terminie **do 15 października:**

- K-1) inwestycje zakończone, w rozliczeniu,
- K-2a) inwestycje w budowie lub w trybie „zaprojektuj i zbuduj” z zawartymi umowami - ze środkami bezzwrotnymi,
- K-2b) inwestycje w budowie lub w trybie „zaprojektuj i zbuduj” z zawartymi umowami - z planowanymi środkami bezzwrotnymi,
- K-2c) inwestycje w budowie lub w trybie „zaprojektuj i zbuduj”, z zawartymi umowami - bez środków bezzwrotnych,
- K-2d) inwestycje w budowie, bez umów (zapewniających zakończenie budowy) - z planowanymi środkami bezzwrotnymi,
- K-2e) inwestycje w budowie, bez umów (zapewniających zakończenie budowy) - bez środków bezzwrotnych,
- K-3a) inwestycje w przygotowaniu, z zawartymi umowami - ze środkami bezzwrotnymi,
- K-3b) inwestycje w przygotowaniu, z zawartymi umowami - z planowanymi środkami bezzwrotnymi,
- K-3c) inwestycje w przygotowaniu, z zawartymi umowami - bez środków bezzwrotnych,
- K-4a) inwestycje kompletnie przygotowane, bez umów - z planowanymi środkami bezzwrotnymi,
- K-4b) inwestycje kompletnie przygotowane, bez umów - bez środków bezzwrotnych,
- K- 5a) inwestycje w przygotowaniu, bez umów - z planowanymi środkami bezzwrotnymi,
- K-5b) inwestycje w przygotowaniu, bez umów - bez środków bezzwrotnych,
- K- 6a) inwestycje nowe, bez umów - z planowanymi środkami bezzwrotnymi,
- K-6b) inwestycje nowe, bez umów - bez środków bezzwrotnych.

*W powyższych kryteriach należy rozumieć:*

- > przez inwestycje „z umową” - zaciągnięcie zobowiązań przez Gminę,
- > przez inwestycje „ze środkami bezzwrotnymi” - zawarcie umowy o dofinansowanie z tych środków,
- > przez inwestycje „z planowanymi środkami bezzwrotnymi” – ujęcie inwestycji na liście indykatywnej, złożony wniosek o dofinansowanie i inne,
- > środki bezzwrotne, to m.in:
  - środki UE,
  - dotacje,
  - koncesje,
  - środki Inwestora Zewnętrznego,
  - środki Partnera Prywatnego.

**A) Powyższe zestawienie jest przedstawiane zespołowi pod przewodnictwem Prezydenta Miasta Krakowa celem dokonania uzgodnień i przyjęcia wytycznych do projektu WPF i budżetu Miasta.**

*B) Całkowite koszty projektów inwestycyjnych podane w WPF-WPI winny być zgodne z danymi we Wniosku Inwestycyjnym Jednostki Realizującej. Każda decyzja o zmianie w tym zakresie winna być udokumentowana, a w przypadku dyspozycji ustnej, WP zobowiązany jest do sporządzenia notatki z podaniem osoby i daty jej wydania i przekazania jej do Zespołu Audytu Wewnętrznego.*

*C) W wyniku prac zespołu pod przewodnictwem Prezydenta powstaje wersja ostateczna służąca do opracowania poniższych materiałów:*

- b) **zestawienie planowanych środków finansowych dla poszczególnych inwestycji strategicznych i programowych**, będące podstawą do opracowania załącznika do projektu budżetu Miasta pn. „Wydatki budżetu Miasta związane z programami inwestycyjnymi – 1.Wydatki na program inwestycji strategicznych, 2.Wydatki na inwestycje programowe” i przekazuje do Wydziału Budżetu Miasta w terminie **do 31 października**,
- c) **załącznik pn. „Wieloletni Plan Przedsięwzięć - Wieloletni Plan Inwestycji”** oraz **całkowite zakresy rzeczowe** (dla zadań ujętych w załączniku):
- do projektu uchwały w sprawie WPF i przekazuje do Biura Skarbnika w terminie **do 10 listopada**, do autopoprawki Prezydenta Miasta Krakowa we współpracy z Biurem Skarbnika w zakresie wytycznych uzgodnionych z Prezydentem i do uchwały w sprawie WPF, po przyjęciu przez Radę Miasta Krakowa poprawek i przekazuje do Biura Skarbnika,
- d) **roczne zakresy rzeczowe** dla poszczególnych inwestycji strategicznych, programowych i zakupów inwestycyjnych oraz **Listę współfinansowania zadań realizowanych w trybie Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych (LII) i Lokalnych Inicjatyw Mieszkaniowych (LIM)** będącą podstawą opracowania załącznika pn. „**Zadania inwestycyjne Miasta realizowane w trybie LII i LIM**”:
- do projektu budżetu i przekazuje do Wydziału Budżetu Miasta - w terminie **do 10 listopada**, do autopoprawki Prezydenta Miasta Krakowa we współpracy z Wydziałem Budżetu Miasta w zakresie wytycznych uzgodnionych z Prezydentem i do uchwały budżetowej, po przyjęciu przez Radę Miasta Krakowa poprawek i przekazuje do Wydziału Budżetu Miasta.
8. **Dyrektor Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji** uczestniczy **na bieżąco** w posiedzeniach zespołu pod przewodnictwem Prezydenta Miasta Krakowa, celem dokonania uzgodnień i przyjęcia wytycznych do projektu WPF i projektu budżetu Miasta.

## **II. Monitorowanie realizacji WPF i budżetu Miasta w zakresie inwestycji pod względem rzeczowym i finansowym**

*(objętych uchwałą w sprawie WPF, uchwałą budżetową oraz uchwałą w sprawie wydatków, które nie wygasają z upływem poprzedniego roku budżetowego)*

1. **Jednostki Realizujące** sporządzają i przesyłają do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji:
  - a) w terminie **30 dni** od uchwalenia budżetu Miasta **Roczne Harmonogramy Inwestycji**, zawierające wykaz planowanych działań, terminy ich wykonania, obowiązujący plan finansowania na dany rok z wyodrębnieniem wszystkich źródeł finansowania - na zał. Nr 6. Harmonogramy należy sporządzić w konsultacji z przypisaną Jednostką Koordynującą / Nadzorującą, z wydziałami wydającymi decyzje administracyjne (m.in. Architektury i Urbanistyki, Kształtowania Środowiska, Geodezji), bądź organami prowadzącymi odpowiednie postępowania (min. RDOŚ, MUW).

W terminie **14 dni** każdorazowo po wprowadzeniu zmian w budżecie Miasta wpływających na terminy realizacji poszczególnych działań zaplanowanych w Rocznym Harmonogramie oraz na zakres rzeczowy i/lub finansowy inwestycji sporządzają **Korektę Harmonogramu** - na zał. Nr 6, *Roczny Harmonogram Inwestycji stanowi punkt odniesienia dla monitorowania realizacji inwestycji w danym roku budżetowym.*

- b) **na bieżąco** - dla inwestycji strategicznych kserokopie: z ustaleń Zespołu Opiniowania Projektów Inwestycyjnych (ZOPI), zawartych umów/aneksów do umów na dokumentację projektową i na budowę (wraz z rzeczowo - finansowymi harmonogramami wykonawczymi), wniosków o dofinansowanie Projektów wraz z harmonogramami rzeczowo-finansowymi realizacji Projektów, umów/aneksów o dofinansowanie Projektów, innych porozumień/aneksów do porozumień oraz końcowych protokołów odbioru dokumentacji projektowej wraz z informacją nt. kosztu inwestycji, terminu i podstawy jego określenia i końcowych protokołów odbioru robót budowlanych,
- c) w terminie **do 5 dnia: kwietnia, czerwca, lipca, września, października i listopada - Informację nt. stanu realizacji poszczególnych inwestycji** - na zał. Nr 7, wg stanu na dzień: 31 marca, 31 maja, 30 czerwca, 31 sierpnia, 30 września i 31 października.

W terminach **jw.** dla zadań realizowanych w trybie:

LII - na zał. Nr 10,

LIM - na zał. Nr 11.

W terminach **jw.** Wydział Skarbu Miasta sporządza:

**Informację nt. pozyskania terenu i wypłaconych odszkodowań** wraz z częścią opisową zawierającą informację nt. aktualnego stanu realizacji wykupów pod inwestycje - na zał. Nr 8,

**Informację nt. pozyskania terenu dla inwestycji strategicznych** (zrealizowanych w latach poprzednich i pod planowane inwestycje infrastruktury miejskiej celem ochrony rezerw terenowych przed zabudową) oraz **dla inwestycji programowych** - na zał. Nr 9,

- d) w terminie **do dnia 5 lipca - Półroczną informację z realizacji zakupów inwestycyjnych** wg stanu na dzień 30 czerwca - na zał. Nr 14.

2. **Wydział Budżetu Miasta** przekazuje do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w terminie **do dnia 5 każdego miesiąca** uaktualniony na koniec każdego miesiąca "Plan wydatków po zmianach na zadaniach inwestycyjnych" wraz z wykazem zarządzeń Prezydenta Miasta Krakowa i uchwał Rady Miasta Krakowa wprowadzających zmiany w zakresach rzeczowych i finansowych.

3. **Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji:**

- a) analizuje i weryfikuje **Roczne Harmonogramy Inwestycji / Korekty Harmonogramów**,
- b) zwraca nieprawidłowo sporządzone **Roczne Harmonogramy Inwestycji** do Jednostek Realizujących, celem ich poprawy,
- c) monitoruje przebieg realizacji inwestycji i prowadzi bank informacji nt. realizowanych inwestycji w oparciu o: Wnioski Inwestycyjne, Roczne Harmonogramy Inwestycji, rzeczowo - finansowe Harmonogramy wykonawcze, rzeczowo - finansowe harmonogramy realizacji Projektów ze środków unijnych, Informacje z realizacji inwestycji, ustalenia z porad koordynacyjnych i rad budowy, wizytacje stanu realizacji budowy i inne dostępne źródła informacji,
- d) korzysta z informacji (aktualizowanych **na bieżąco**) - dostępnych w sieci informatycznej UMK - nt. decyzji administracyjnych procedowanych i wydawanych przez Wydział Kształtowania Środowiska oraz przez Wydział Architektury i Urbanistyki,
- e) pozyskuje bezpośrednie informacje nt. decyzji administracyjnych procedowanych przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska (RDOŚ) i Małopolski Urząd Wojewódzki (MUW),
- f) sporządza **Informacje nt. realizacji inwestycji strategicznych i programowych** wg stanu na dzień: 31 marca, 31 maja, 30 czerwca, 31 sierpnia, 30 września i 31 października obejmującą:

Informację ogólną (opisową), ze zdefiniowanymi zagrożeniami wraz z propozycją wniosków i zaleceń oraz wykresy:

- Wykres 1 *Analiza graficzna wykorzystania środków własnych i bezzwrotnych wraz z prognozą wykonania finansowego dla inwestycji,*
- Wykres 2 *Liczba zmniejszeń zakresów rzeczowych i zagrożeń wykonania rzeczowego inwestycji,*
- Wykres 3 *Struktura realizacji inwestycji,*

Informację rzeczowo - finansową:

- tabela (zał. Nr 16) zawierająca wynik monitoringu rzeczowego i finansowego inwestycji strategicznych i programowych.

**A) Informacja wg stanu na dzień 31 maja** zawiera dodatkowo **ocenę/stan pozyskania środków bezzwrotnych** dla inwestycji planowanych do realizacji przy ich udziale oraz **zalecenie dla Jednostek Realizujących** w sprawie złożenia wniosków dotyczących zmian w planie wydatków budżetu Miasta związanych z programami inwestycyjnymi dla inwestycji, dla których nie nastąpi ich pozyskanie do końca roku budżetowego lub zdefiniowano brak możliwości pozyskania tych środków.



- g) przekazuje - w terminie **do 15 dnia: kwietnia, czerwca, lipca, września i października** - **Informację ogólną (opisową) nt. realizacji inwestycji strategicznych i programowych** - do Wydziału Budżetu Miasta, który przedkłada ją wraz z Informacją o wykonaniu budżetu Miasta Krakowa za dany miesiąc - Prezydentowi Miasta Krakowa, Zastępcom Prezydenta Miasta Krakowa, Dyrektorowi Magistratu, Skarbnikowi Miasta i Sekretarzowi Miasta. **Informację ogólną** wg stanu **na dzień 31 października** przekazuje do Wydziału Budżetu Miasta i wyżej wymienionym - w terminie **do 22 listopada**,
- h) udostępnia na bieżąco - **Informację rzeczowo - finansową** (tabelę) w Biuletynie Informacji Publicznej oraz wg zapotrzebowania,
- i) przesyła **Jednostkom Realizującym i Jednostkom Nadzorującym** (w formie elektronicznej) **Informację ogólną** (opisową) oraz **Informację rzeczowo - finansową** (tabelę).

### **III. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej - Wieloletnim Planie Inwestycji oraz w planie wydatków inwestycyjnych budżetu Miasta**

- 1. **Jednostki Realizujące** w przypadku konieczności dokonania zmian w Wieloletnim Planie Inwestycji oraz w planie wydatków inwestycyjnych budżetu Miasta opracowują w konsultacji z **Jednostką Koordynującą / Nadzorującą** przekazują do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji:
  - a) **Wnioski dotyczące zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej - Wieloletnim Planie Inwestycji** (na Formularzach zgodnie z Instrukcją dot. sporządzania i zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej).
    - A) W przypadku zgłoszenia zmiany w WPF-WPI w ciągu roku budżetowego dotyczącej wprowadzenia nowego zadania inwestycyjnego lub znacznej zmiany kosztu, całkowitego zakresu rzeczowego lub harmonogramu dla realizowanego zadania w stosunku do obowiązującego WPF-WPI, należy dodatkowo załączyć Wniosek Inwestycyjny - na zał. Nr 3a (część A), zał. Nr 3b (część B) i zał. Nr 3c (część C), który podlegał będzie ocenie Komisji Opiniowania Wniosków Inwestycyjnych (KOWI).*
    - b) **Wnioski dotyczące zmian w planie wydatków budżetu Miasta związanych z programami inwestycyjnymi w roku budżetowym** na zał. Nr 15a oraz dotyczące programu Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych na zał. Nr 15b.
      - B) Komórki organizacyjne UMK na prawach wydziału składają wnioski o zmniejszenie środków w roku budżetowym po uprzednim uzyskaniu potwierdzenia stanu zaangażowania środków budżetowych na realizację danego zadania przez Wydział Finansowy.*
      - C) Do budżetu Miasta mogą być zgłaszane wyłącznie inwestycje, dla których pełny cykl realizacji (przygotowanie + budowa) wraz z finansowaniem zamyka się w ciągu jednego roku budżetowego (zadania z dłuższym cyklem realizacji i finansowania zgłaszane są do WPF-WPI) .*
  - 2. **Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji:**
    - a) analizuje i weryfikuje **Wnioski dotyczące zmian w WPF-WPI** z wyjątkiem zmian dotyczących Jednostki Realizującej oraz zmian finansowych wynikających z przeliczenia kursu EURO

i dotyczących podatku VAT oraz **Wnioski dotyczące zmian w planie wydatków budżetu Miasta** w zakresie rzeczowo - finansowym, z wyjątkiem zmian dotyczących kategorii źródła finansowania, działu, rozdziału, paragrafu, Jednostki Realizującej oraz zmian finansowych wynikających z przeliczenia kursu EURO i dotyczących podatku VAT,

- b) opracowuje Wniosek - Bilans Zmian (zgodnie z załącznikiem do Instrukcji dot. sporządzania i zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej).
3. **Dyrektor Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji** opiniuje:
- a) **Wnioski dotyczące zmian w WPF-WPI** (z wyjątkiem zmian dotyczących Jednostki Realizującej oraz zmian finansowych wynikających z przeliczenia kursu EURO i dotyczących podatku VAT) i przekazuje do akceptacji **do Kierownika Pionu**, a następnie wraz z uzgodnionym z **Zastępcą Prezydenta Miasta Krakowa ds. Inwestycji i Infrastruktury Miasta** Wnioskiem - Bilansem Zmian przekazuje **do Biura Skarbnika**,
- b) **Wnioski dotyczące zmian w planie wydatków budżetu Miasta** w zakresie rzeczowo - finansowym (z wyjątkiem zmian dotyczących kategorii źródła finansowania, działu, rozdziału, paragrafu, Jednostki Realizującej oraz zmian finansowych wynikających z przeliczenia kursu EURO i dotyczących podatku VAT) i przekazuje do akceptacji **do Kierownika Pionu**, a następnie **do Wydziału Budżetu Miasta**.

#### **IV. Sporządzanie materiałów do Informacji Półrocznej i Roczego Sprawozdania z realizacji rzeczowej i finansowej inwestycji ujętych w budżecie Miasta oraz do Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej**

1. **Jednostki Realizujące** w terminie **do dnia 31 stycznia roku następnego** po roku budżetowym sporządzają i przesyłają do Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji **Roczne Sprawozdanie**:
- z realizacji inwestycji (wykonania zakresu rzeczowego i finansowego) w okresie sprawozdawczym - na zał. Nr 12,
  - nt. pozyskania terenu dla inwestycji - na zał. Nr 9,
  - nt. wypłaty odszkodowań wynikających z wydanych decyzji o ULD / o ZRID / z art. 73 i art. 98 / umów z art. 98 dla inwestycji - na zał. Nr 13 (Wydział Skarbu Miasta),
  - nt. stanu realizacji zadań w trybie LII - na zał. Nr 10,
  - nt. stanu realizacji zadań w trybie LIM - na zał. Nr 11,
  - z realizacji zakupów inwestycyjnych - na zał. Nr 14.
2. **Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji** sporządza i przekazuje do:
- a) **Wydziału Budżetu Miasta** materiały: do **Informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Krakowa za I półrocze** w terminie **do dnia 5 sierpnia** oraz do **Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Krakowa** za dany rok (wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego), w terminie **do końca lutego roku następnego** po roku budżetowym,
- b) **Biura Skarbnika** materiały dot. przebiegu realizacji inwestycji ujętych w WPF - WPI do **Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej** w terminie **do dnia 5 sierpnia**.

## SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

1. Część tabelaryczna Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji - zał. Nr 1
  2. Schemat obiegu Wniosku Inwestycyjnego - zał. Nr 2a
  3. Schemat obiegu Wniosku dot. zmian w planie wydatków budżetu miasta związanych z programami inwestycyjnymi w roku budżetowym Miasta - zał. Nr 2b
  4. Schemat obiegu Wniosku dot. zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej - Wieloletnim Planie Inwestycji - zał. Nr 2c
- sporządzane przez wydziały UMK i Jednostki Realizujące:**
5. Wniosek Inwestycyjny/Korekta Wniosku dla inwestycji strategicznej/programowej - cz.A - zał. Nr 3a
  6. Wniosek Inwestycyjny/Korekta Wniosku dla inwestycji strategicznej/programowej - cz.B - zał. Nr 3b
  7. Wniosek Inwestycyjny/Korekta Wniosku dla inwestycji strategicznej/programowej - cz.C - zał. Nr 3c
  8. Uwagi do Wniosku Inwestycyjnego - cz.D - zał. Nr 3d
  9. Wniosek o środki na pozyskanie terenu pod inwestycje (w zakresie określonym przez ULICP/WZ/MPZP) - zał. Nr 4a
  10. Wniosek o środki na wypłatę odszkodowań wynikających z wydanych ostatecznych decyzji o ULD/o ZRID/z art. 73 i art. 98/umów z art. 98 - zał. Nr 4b
  11. Wniosek Zakupów Inwestycyjnych/Korekta Wniosku - zał. Nr 5a
  12. Uwagi do Wniosku Zakupów Inwestycyjnych - cz. B - zał. Nr 5b
  13. Roczny Harmonogram Inwestycji/Korekta Harmonogramu - zał. Nr 6
  14. Informacja Jednostki Realizującej nt. stanu realizacji inwestycji - zał. Nr 7
  15. Informacja Wydziału Skarbu Miasta nt. pozyskania terenu i wypłaconych odszkodowań - zał. Nr 8
  16. Informacja / Roczne Sprawozdanie Wydziału Skarbu Miasta nt. pozyskania terenu dla: inwestycji strategicznych (zrealizowanych w latach poprzednich i pod planowane inwestycje infrastruktury miejskiej celem ochrony rezerw terenowych przed zabudową) / dla inwestycji programowych - zał. Nr 9
  17. Informacja / Roczne Sprawozdanie Jednostki Realizującej nt. stanu realizacji zadań w trybie LII - zał. Nr 10
  18. Informacja / Roczne Sprawozdanie Jednostki Realizującej nt. stanu realizacji zadań w trybie LIM - zał. Nr 11
  19. Roczne Sprawozdanie z realizacji inwestycji - zał. Nr 12
  20. Roczne Sprawozdanie Wydziału Skarbu Miasta nt. wypłaty odszkodowań wynikających z wydanych ostatecznych decyzji o ULD / o ZRID / z art. 73 i art. 98 / umów z art. 98 dla inwestycji strategicznych / dla inwestycji programowych - zał. Nr 13
  21. Półroczna Informacja / Roczne Sprawozdanie z realizacji zakupów inwestycyjnych - zał. Nr 14
  22. Wniosek dotyczący zmian w planie wydatków budżetu Miasta związanych z programami inwestycyjnymi w roku budżetowym - zał. Nr 15a
  23. Wniosek dotyczący zmian w wydatkach inwestycyjnych dla zadania realizowanego w trybie lokalnej inicjatywy inwestycyjnej - zał. Nr 15b

***sporządzane przez Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji:***

24. Informacja rzeczowo - finansowa nt. realizacji inwestycji strategicznych i programowych - zał. Nr 16

Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji sporządza zgodnie z ustalonymi wymaganiami:

- A) Sprawozdanie / Półroczna Informacja z realizacji inwestycji*
- B) Sprawozdanie / Półroczna Informacja z realizacji zadań w trybie LII*
- C) Sprawozdanie / Półroczna Informacja z realizacji zadań w trybie LIM*
- D) Informację dot. realizacji inwestycji ujętych w WPF – WPI za I półrocze.*