

ZARZĄDZENIE NR 341/21 PREZYDENTA BYTOMIA

z dnia 8 września 2021 r.

w sprawie wytycznych dla miejskich jednostek budżetowych oraz komórek organizacyjnych urzędu miejskiego do projektu budżetu miasta Bytomia na 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372), art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z późn. zm.) w związku z § 1 ust. 1 uchwały nr LXVI/922/10 Rady Miejskiej w Bytomiu z dnia 28 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Bytomia, a także § 55 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 pkt 4 regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Bytomiu nadanego zarządzeniem nr 585/20 Prezydenta Bytomia z dnia 30 grudnia 2020 r., z późn. zm. zarządza się, co następuje:

§ 1. Naczelnicy wydziałów i kancelarii, kierownicy referatów i biur, osoby zajmujące samodzielne stanowiska, kierownicy miejskich jednostek budżetowych, zwani dalej „dysponentami”, opracowują propozycje do projektu budżetu na 2022 r. w zakresie zadań własnych w szczególności, terminach i na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Propozycje do projektu budżetu miasta dysponenti niebędący jednostkami oświatowymi, opracowują w układzie zadaniowym przy pomocy programu LBPP firmy Krakfin na zasadach określonych w instrukcji planowania zadań budżetowych oraz dochodów, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia. Jednostki oświatowe przedstawiają propozycje do budżetu w formie elektronicznej jako pliki programu PABS.

§ 3. 1. Propozycje do projektu budżetu miasta w zakresie zadań własnych dysponenti opracowują na podstawie:

- 1) zakresu zadań realizowanych przez poszczególnych dysponentów w roku 2021, zmian organizacyjnych wprowadzonych w 2021 roku, z uwzględnieniem decyzji o utworzeniu bądź likwidacji jednostek w 2022 r. oraz wytycznych prezydenta miasta;
- 2) założenia, że zwiększenia stanu zatrudnienia (liczby etatów) można dokonać jedynie za zgodą prezydenta miasta wyrażoną pisemnie. W przypadku założenia zwiększenia liczby etatów w stosunku do roku 2021 wraz załącznikiem nr 2 należy przedłożyć kserokopię dokumentu, z którego wynika zgoda na zwiększenie. Liczba etatów w komórkach organizacyjnych urzędu miejskiego musi być zgodna z ewidencją prowadzoną przez Wydział Kadr, Płac i Szkoleń, a w jednostce budżetowej miasta zgodna z ewidencją kadrową prowadzoną w tej jednostce według stanu na dzień 31 sierpnia 2021 r. Kalkulację zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń należy opracować na druku stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) wykazu przedsięwzięć bieżących i majątkowych, ujętych w wieloletniej prognozie finansowej miasta Bytomia, na drukach stanowiących załączniki nr 3 i 4 do niniejszego zarządzenia. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich należy poddać szczegółowej analizie i rozważyć konieczność realizacji przedsięwzięć pod kątem niezbędności, w tym możliwości odroczenia w czasie rozpoczęcia ich realizacji, realności zaplanowanych kwot oraz możliwości rezygnacji z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań priorytetowych.

Aktualny wykaz przedsięwzięć na załącznikach nr 3 i 4 do wieloletniej prognozy finansowej według stanu na 27 września 2021 r. będzie dostępny w systemie Mdok: Forum/Finanse/WPF.

2. Propozycje do projektu budżetu miasta na 2022 rok w zakresie dochodów należy opracować na druku stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia i przedłożyć do dnia 17 września 2021 r. Wszystkie pozycje dochodów wykazanych w załączniku nr 5 muszą zawierać uzasadnienie i kalkulację (kolumna 7 załącznika nr 5).

3. W propozycjach do budżetu należy uwzględnić racjonalną kalkulację wydatków, a w szczególności obowiązujące umowy. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadań budżetowych dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym nieprzerwane funkcjonowanie;
- 2) zabezpieczenie środków na realizację projektów współfinansowanych środkami europejskimi;
- 3) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
- 4) zapewnienie środków na realizację wieloletnich programów, projektów lub zadań ujętych w aktualnym wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.

§ 4. W terminie do dnia 21 września 2021 r. prezydent miasta, za pośrednictwem skarbnika miasta, poinformuje drogą elektroniczną dysponentów środków budżetowych o łącznych limitach wydatków bieżących. Limity te będą konsekwencją prognozowanych wielkości dochodów budżetu miasta na 2022 rok w ważniejszych grupach dochodów.

§ 5. 1. Dysponenci środków budżetowych przygotowują propozycje do projektu budżetu w zakresie uzyskanych limitów wydatków bieżących i przedkładają do akceptacji właściwym resortowo prezydentom, sekretarzowi lub skarbnikowi.

2. Przedkładane przez dysponentów propozycje do projektu budżetu w zakresie wydatków bieżących nie mogą przekroczyć wskazanej przez prezydenta miasta kwoty.

3. W ramach otrzymanych limitów środków finansowych na zadania bieżące, ustala się następującą kolejność dystrybucji środków finansowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadań wynikających z ciągłości działania jednostki;
- 2) zabezpieczenie środków finansowych na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na podstawie zawartych umów;
- 3) zabezpieczenie środków finansowych dotyczących odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;
- 4) zabezpieczenie środków finansowych na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
- 5) zabezpieczenie środków finansowych na pozostałe wydatki umożliwiające funkcjonowanie jednostki.

4. Po uzyskaniu akceptacji właściwych resortowo prezydentów, sekretarza lub skarbnika miasta propozycje do budżetu na 2022 rok dysponenci przedkładają w jednym egzemplarzu prezydentowi miasta, za pośrednictwem skarbnika miasta, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2021 r., w formie określonej w niniejszym zarządzeniu.

§ 6. Propozycje do projektu budżetu miasta na 2022 rok w zakresie zadań administracji rządowej zleconych ustawami (gminne i powiatowe) opracowywane będą w odrębnym trybie i terminach, po otrzymaniu decyzji Wojewody Śląskiego oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego ustalających wskaźniki dotacji celowych na 2022 r. na podstawie projektu ustawy budżetowej państwa na 2022 r.

§ 7. Propozycje do projektu budżetu dotyczące rachunku dochodów, o których mowa w uchwale nr LXX/981/10 Rady Miejskiej w Bytomiu z dnia 27 października 2010 r. z późn. zm. w sprawie wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych, Wydział Edukacji przedłoży w zestawieniu zbiorczym w łącznych kwotach dochodów i wydatków w podziale na jednostki oświatowe i rozdziały klasyfikacji budżetowej w terminie do dnia 15 października 2021 r.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się naczelnikowi Wydziału Finansowego.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Mariusz Wołosz

INSTRUKCJA PLANOWANIA ZADAŃ BUDŻETOWYCH ORAZ DOCHODÓW

1. Instrukcja jest dokumentem zawierającym szczegółowe zasady przygotowania projektu budżetu przez jednostki budżetowe miasta i komórki organizacyjne urzędu miejskiego tzn. wydziały, kancelarie, biura oraz samodzielne referaty i stanowiska.

2. Bieżące zadanie budżetowe posiada nazwę, cel, zakres rzeczowy oraz wskaźniki efektywności. Wyodrębnia się dwa rodzaje zadań:

- 1) bezpośrednie - związane z dostarczaniem usług na rzecz mieszkańców lub jednostek organizacyjnych miasta;
- 2) pośrednie - związane z utrzymaniem stanowisk pracy oraz infrastruktury jednostek i urzędu.

3. Podmioty wymienione w ust. 1 instrukcji propozycje do projektu budżetu sporządzają w formie elektronicznej, wprowadzając odpowiednie dane do programu LBPP oraz przedkładają wydruki 3 raportów dostępnych w programie (raporty/raporty finansowe-projekt), tj.:

- 1) charakterystyka zadań bieżących wydziału/jednostki;
- 2) wskaźniki zadań wydziału/jednostki;
- 3) wydatki wg klasyfikacji budżetowej.

4. Do programu LBPP należy wprowadzić dane dotyczące planowanych zadań inwestycyjnych zgodnie z załącznikiem nr 4. W zakładce „opis” należy wybrać odpowiedni rodzaj planowanego przedsięwzięcia inwestycyjnego, tj.:

- 1) INW Inwestycje objęte WPI dla zadań wieloletnich objętych wieloletnią prognozą finansową miasta;
- 2) PWP Inwestycje poza WPI dla zadań jednorocznych;
- 3) ZIN Zakupy inwestycyjne dla zakupów inwestycyjnych.

5. W przypadku planowania zadań realizowanych z udziałem niżej wskazanych środków finansowych nazwę zadania należy poprzedzić odpowiednim skrótem, tj.:

- 1) BO dla zadań wybranych w ramach budżetu obywatelskiego,
np. 01/FF/PWP22 - BO - Modernizacja placu zabaw przy ul. J. Nowaka w Bytomiu;
- 2) RFIL dla zadań finansowanych lub współfinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (tylko w zakresie środków RFIL),
np. 01/FF/PWP22 - RFIL - Modernizacja placu zabaw przy ul. J. Nowaka w Bytomiu;
- 3) EBI dla zadań finansowanych z kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego,
np. 01/FF/PWP22 - EBI - Modernizacja placu zabaw przy ul. J. Nowaka w Bytomiu.

6. Raporty zadaniowe winny być podpisane przez kierowników jednostek budżetowych i komórek organizacyjnych urzędu, osoby zajmujące samodzielne stanowiska oraz koordynatorów zadań.

7. Raporty, o których mowa w ust. 6 podlegają akceptacji przez osoby wymienione w § 5 zarządzenia. Dla potrzeb prac projektowych budżetu, zakres rzeczowy zadania wnioskodawca uzupełnia o dodatkowe szczegółowe informacje, istotne dla realizacji zadania z punktu widzenia dysponenta.

8. Do programu LBPP należy również wprowadzić dane dotyczące planowanych dochodów zgodnie z załącznikiem nr 5.

Prezydent Miasta

Mariusz Wołosz

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

ARKUSZ KALKULACYJNY ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2022 ROK *
§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników

Dział....., rozdz.

I.

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie według stanowisk	Etaty stan na 31.08.2021	Etaty stan na 01.01.2022	Płaca zasadnicza	Wysługa lat	Premia oraz inne składniki wynagrodzenia	Razem rocznie kol.(4+5+6) x 12 m-cy
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Dyrektor/ kierownik jednostki						
2	Zastępcy						
3	Główny księgowy/ z-ca						
4	...						
5	...						

II. Pozostałe składniki funduszu wynagrodzeń planowane na 2022 r. wg stawek wynagrodzeń z 2021 roku

- 1 Nagrody jubileuszowe (wykaz imienny w załączeniu) – kwota ogółem
- 2 Odprawy emerytalne (wykaz imienny w załączeniu) – kwota ogółem
- 3 Nagrody (.....%) podstawa prawna

Razem I + II	
--------------	--

.....
data

.....
gł. księgowy/ osoba
sporządzająca

.....
kierownik jednostki

* powyższe należy sporządzić w oparciu o obecny stan zaszeregowania z uwzględnieniem wyłącznie podwyżki płacy minimalnej

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W LATACH 2022-2046

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia lub je koordynująca	Okres realizacji i w latach	Łączne nakłady finansowe w całym okresie realizacji przedsięwzięcia		Limit wydatków w poszczególnych latach										Limit zobowiązań (do wykorzystania)
	2022					2023		2024		2025						
	Ogółem:			Ogółem:		Ogółem:		Ogółem:		Ogółem:						
	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne			w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr.zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr.zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr.zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr.zewnętrzne								
CZĘŚĆ A PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA ZWIĄZANE Z PROGRAMAMI FINANSOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT. 2 I 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH																
1.				0		0		0		0		0				
				w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)							
2.				0		0		0		0		0				
				w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)							
Razem wartość przedsięwzięć ujętych w części A tabeli				0		0		0		0		0		0		
				w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)							
				0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0							
CZĘŚĆ B POZOSTAŁE PROGRAMY PROJEKTY I ZADANIA																
1.				0		0		0		0		0				
				w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)							
2.				0		0		0		0		0				
				w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)	w tym: a) b) c)							

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W LATACH 2022-2046

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia lub je koordynująca	Okres realizacji i w latach	Łączne nakłady finansowe w całym okresie realizacji przedsięwzięcia	Limit wydatków w poszczególnych latach								Limit zobowiązań (do wykorzystania)					
					2022		2023		2024		2025							
	Ogółem:			Ogółem:		Ogółem:		Ogółem:		Ogółem:								
	w tym:			a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne		w tym:	a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr.zewnętrzne		w tym:	a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr.zewnętrzne		w tym:		a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr.zewnętrzne				
Razem wartość przedsięwzięć ujętych w części B tabeli				0		0		0		0		0		0		0		
			w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	
				b)	0		w tym:	b)		0	w tym:		b)	0		w tym:	b)	0
				c)	0			w tym:		c)			0	w tym:			c)	0
RAZEM A + B:				0		0			0		0		0			0		0
			w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	
				b)	0		w tym:	b)		0	w tym:		b)	0		w tym:	b)	0
				c)	0			w tym:		c)			0	w tym:			c)	0

Bytom, dnia 2021 r.

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W LATACH 2022-2046

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia lub je koordynująca	Okres realizacji i w latach	Łączne nakłady finansowe w całym okresie realizacji przedsięwzięcia	Limit wydatków w poszczególnych latach								Limit zobowiązań (do wykorzystania)
	2022			2023	2024	2025							
	Ogółem:			Ogółem:	Ogółem:	Ogółem:	Ogółem:						
	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz. śr. zewnętrzne			w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz. śr. zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr.zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne						
CZĘŚĆ A PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA ZWIĄZANE Z PROGRAMAMI FINANSOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT. 2 I 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH													
1.				0	0	0	0	0	0				
				w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)					
				b)	b)	b)	b)	b)					
				c)	c)	c)	c)	c)					
2.				0	0	0	0	0	0				
				w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)					
				b)	b)	b)	b)	b)					
				c)	c)	c)	c)	c)					
Razem wartość przedsięwzięć ujętych w części A tabeli				0	0	0	0	0	0	0			
				w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)					
				b)	b)	b)	b)	b)					
				c)	c)	c)	c)	c)					
CZĘŚĆ B POZOSTAŁE PROGRAMY PROJEKTY I ZADANIA													
1.				0	0	0	0	0	0				
				w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)					
				b)	b)	b)	b)	b)					
				c)	c)	c)	c)	c)					
2.				0	0	0	0	0	0				
				w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)	w tym: a)					
				b)	b)	b)	b)	b)					
				c)	c)	c)	c)	c)					

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W LATACH 2022-2046

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia lub je koordynująca	Okres realizacji i w latach	Łączne nakłady finansowe w całym okresie realizacji przedsięwzięcia	Limit wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań (do wykorzystania)
					2022	2023	2024	2025	
					Ogółem:	Ogółem:	Ogółem:	Ogółem:	
	Cel przedsięwzięcia				w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz. śr. zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz. śr. zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne	w tym: a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne	
Razem wartość przedsięwzięć ujętych w części B tabeli					0	0	0	0	0
					w tym: a) 0	w tym: a) 0	w tym: a) 0	w tym: a) 0	
					w tym: b) 0	w tym: b) 0	w tym: b) 0	w tym: b) 0	
					w tym: c) 0	w tym: c) 0	w tym: c) 0	w tym: c) 0	
CZĘŚĆ C PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA ZWIĄZANE Z UMOWAMI O PARTNERSTWIE PUBLICZNO - PRYWATNYM									
1.				0	0	0	0	0	
				w tym: a)					
				w tym: b)					
2.				0	0	0	0	0	
				w tym: a)					
				w tym: b)					
Razem wartość przedsięwzięć ujętych w części C tabeli					0	0	0	0	0
					w tym: a) 0	w tym: a) 0	w tym: a) 0	w tym: a) 0	
					w tym: b) 0	w tym: b) 0	w tym: b) 0	w tym: b) 0	
					w tym: c) 0	w tym: c) 0	w tym: c) 0	w tym: c) 0	
RAZEM A + B + C:					0	0	0	0	0
					w tym: a) 0	w tym: a) 0	w tym: a) 0	w tym: a) 0	
					w tym: b) 0	w tym: b) 0	w tym: b) 0	w tym: b) 0	
					w tym: c) 0	w tym: c) 0	w tym: c) 0	w tym: c) 0	

Bytom, dnia 2021 r.

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 341/21
Prezydenta Bytomia
z dnia 8 września 2021 r.

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

KALKULACJA PROGNOZOWANYCH DOCHODÓW do projektu budżetu miasta Bytomia na 2022 rok

Dział....., rozdz.

Rodzaj zadania.....

w złotych

Lp.	Źródła dochodów z określeniem § klasyfikacji budżetowej	Plan po zmianach na 31.08.21 r.	Przewidywane wykonanie za rok 2021	Prognoza na rok 2022	Wskaźnik 5:4	Uzasadnienie i kalkulacja (podstawa prawna)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
OGÓŁEM						

```
.....
data
```

.....
gł. księgowy/ osoba
sporządzająca

.....
kierownik jednostki