

ZARZĄDZENIE NR 364/22 PREZYDENTA BYTOMIA

z dnia 7 września 2022 r.

w sprawie wytycznych dla miejskich jednostek budżetowych oraz komórek organizacyjnych urzędu miejskiego do projektu budżetu miasta Bytomia na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, z późn. zm.), art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) 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 § 51 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 2023 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 projektu 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 2022, zmian organizacyjnych wprowadzonych w 2022 roku, z uwzględnieniem decyzji o utworzeniu bądź likwidacji jednostek w 2023 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 2022 wraz z 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 2022 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 w załącznikach nr 3 i 4 do wieloletniej prognozy finansowej według stanu na dzień 26 września 2022 r. będzie dostępny w systemie Mdok: Forum/Finanse/WPF.

2. Propozycje do projektu budżetu miasta na 2023 rok w zakresie dochodów należy opracować na druku stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia. Wszystkie pozycje dochodów wykazanych w załączniku nr 5 muszą zawierać uzasadnienie i kalkulację (kolumna 7 załącznika nr 5). Poleca się wnikliwą analizę przepisów pod względem pozyskiwania nowych źródeł dochodów.

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 dysponentów 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 20 września 2022 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 2023 rok w ważniejszych grupach dochodów. W toku prac nad projektem budżetu miasta, po otrzymaniu wszystkich informacji o wysokości planowanych dochodów na 2023 r. prezydent miasta może zmienić wysokości podanego wstępnie limitu wydatków, informując o tym dysponentów drogą elektroniczną za pośrednictwem skarbnika miasta.

§ 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. W przypadku uznania limitów za niewystarczające, należy podjąć działania ograniczające wydatki celem zapewnienia wykonywania nałożonych zadań przy wysokości przyznanych środków. Zaplanowanie wydatków bieżących w kwotach wyższych od wskazanego limitu będzie uznane za niezłożenie wniosku przez dysponenta.

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 2023 rok dysponenti przedkładają w jednym egzemplarzu prezydentowi miasta, za pośrednictwem skarbnika miasta, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2022 r., w formie określonej w niniejszym zarządzeniu.

§ 6. Propozycje do projektu budżetu miasta na 2023 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 2023 r. na podstawie projektu ustawy budżetowej państwa na 2023 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 14 października 2022 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 dysponentów.

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 2023 ROK *
§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników

Dział.....,

I.

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie według stanowisk *	Etaty stan na 31.08.2022	Płaca zasadnicza za m-c (za okres 01.08-31.08)	Wysługa lat (za okres 01.08-31.08)	Premia oraz inne składniki wynagrodzenia (za okres 01.08-31.08)	Razem kol.(3+4+5)	Planowane etaty stan na 01.01.2023 **	Płaca zasadnicza za m-c	Wysługa lat za m-c	Premia oraz inne składniki wynagrodzenia za m-c	Razem kol.(8+9+10) x 12 m-cy
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1	Dyrektor/ kierownik jednostki										
2	Zastępcy										
3	Główny księgowy/ z-ca										
4	...										
5	...										
					RAZEM						

II. Pozostałe składniki funduszu wynagrodzeń planowane na 2023 r. wg stawek wynagrodzeń z 2022 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

.....
kierownik jednostki

- * należy wyszczególnić wszystkich pracowników wg stanowisk, nie w ujęciu syntetycznym
* * ewentualne zwiększenie wyłącznie za zgodą prezydenta (zgodnie z §3 ust. 1, pkt. 2 zarządzenia należy dołączyć kopię zgody).

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W LATACH 2023-2046

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)
	2023			2024		2025		2026								
	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	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)			
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)			
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)			
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)			
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)			

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W LATACH 2023-2046

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)	
	2023				2024			2025			2026					
	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
				w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	
					b)	0		b)	0		b)	0		b)	0	
					c)	0		c)	0		c)	0		c)	0	
RAZEM A + B:				0			0			0			0			0
				w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	w tym:	a)	0	
					b)	0		b)	0		b)	0		b)	0	
					c)	0		c)	0		c)	0		c)	0	

Bytom, dnia 2022 r.

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W LATACH 2023-2046

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)
					2023	2024	2025	2026	
					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	
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)	a)	a)	a)	
				b)	b)	b)	b)	b)	
				c)	c)	c)	c)	c)	
2.				0	0	0	0	0	
				w tym:	a)	a)	a)	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
				w tym:	a)	a)	a)	a)	
				b)	b)	b)	b)	b)	
				c)	c)	c)	c)	c)	
CZĘŚĆ B POZOSTAŁE PROGRAMY PROJEKTY I ZADANIA									
1.				0	0	0	0	0	
				w tym:	a)	a)	a)	a)	
				b)	b)	b)	b)	b)	
				c)	c)	c)	c)	c)	
2.				0	0	0	0	0	
				w tym:	a)	a)	a)	a)	
				b)	b)	b)	b)	b)	
				c)	c)	c)	c)	c)	

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W LATACH 2023-2046

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)
					2023	2024	2025	2026	
	Cel przedsięwzięcia			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	
				0	0	0	0	0	0
				a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	
				b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	
				c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	
CZĘŚĆ C PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA ZWIĄZANE Z UMOWAMI O PARTNERSTWIE PUBLICZNO - PRYWATNYM									
1.				0	0	0	0	0	
				a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	
				b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	
				c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	
2.				0	0	0	0	0	
				a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	
				b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	
				c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	
				0	0	0	0	0	0
				a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	
				b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	
				c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	
				0	0	0	0	0	0
				a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	
				b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	
				c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	
				0	0	0	0	0	0
				a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	a) 0	
				b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	b) 0	
				c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	c) 0	

Bytom, dnia 2022 r.

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 364/22
Prezydenta Bytomia
z dnia 7 września 2022 r.

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

KALKULACJA PROGNOZOWANYCH DOCHODÓW do projektu budżetu miasta Bytomia na 2023 rok

Dział....., rozdz.

Rodzaj zadania.....

w złotych

Lp.	Źródła dochodów z określeniem § klasyfikacji budżetowej	Plan po zmianach na 31.08.22 r.	Przewidywane wykonanie za rok 2022	Prognoza na rok 2023	Wskaźnik 5:4	Uzasadnienie i kalkulacja (podstawa prawna)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
OGÓŁEM						

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

.....
gł. księgowy/ osoba
sporządzająca

.....
kierownik jednostki