

ZARZĄDZENIE NR 369/23 PREZYDENTA BYTOMIA

z dnia 6 września 2023 r.

w sprawie wytycznych dla miejskich jednostek budżetowych oraz komórek organizacyjnych urzędu miejskiego do projektu budżetu miasta Bytomia na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, z późn. zm.), art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, 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 § 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. (tekst jedn.: zarządzenie nr 578/22 Prezydenta Bytomia z dnia 28 grudnia 2022 r.), 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 2024 r. w zakresie zadań własnych w szczególności, terminach i na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Propozycje do projektu budżetu miasta dysponentami 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 dysponentami opracowują na podstawie:

- 1) zakresu zadań realizowanych przez poszczególnych dysponentów w roku 2023, zmian organizacyjnych wprowadzonych w 2023 roku, z uwzględnieniem decyzji o utworzeniu bądź likwidacji jednostek w 2024 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 2023 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 2023 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 25 września 2023 r. będzie dostępny w systemie Mdok: Forum/Finanse/WPF.

2. Propozycje do projektu budżetu miasta na 2024 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 na poziomie zapewniającym nieprzerwane funkcjonowanie, w tym na zabezpieczenie środków w ramach wspólnych postępowań w zakresie zakupu energii elektrycznej, gazu i paliw w latach 2024-2025 po uzgodnieniu kwot z Wydziałem Inżynierii Środowiska;
- 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 2023 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 2024 rok w ważniejszych grupach dochodów. W toku prac nad projektem budżetu miasta, po otrzymaniu wszystkich informacji o wysokości planowanych dochodów na 2024 r. prezydent miasta może zmienić wysokości podanego wstępnie limitu wydatków, informując o tym dysponentów drogą elektroniczną za pośrednictwem skarbnika miasta.

§ 5. 1. Dysponenti 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.

2. Przedkładane przez dysponentów propozycje do projektu budżetu w zakresie wydatków bieżących nie mogą przekroczyć wskazanej przez prezydenta miasta kwoty. Zaplanowanie wydatków bieżących w kwotach wyższych od wskazanego limitu będzie uznane za niezłożenie wniosku przez dysponenta.

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 2024 rok dysponenti przedkładają w jednym egzemplarzu prezydentowi miasta, za pośrednictwem skarbnika miasta, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 29 września 2023 r., w formie określonej w niniejszym zarządzeniu.

§ 6. Propozycje do projektu budżetu miasta na 2024 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 2024 r. na podstawie projektu ustawy budżetowej państwa na 2024 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 13 października 2023 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/PWP24 - 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/PWP24 - RFIL - Modernizacja placu zabaw przy ul. J. Nowaka w Bytomiu;
- 3) EBI dla zadań finansowanych z kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego,
np. 01/FF/PWP24 - 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

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W LATACH 2024-2046

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia lub je koordynująca	Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe w całym okresie realizacji przedsięwzięcia		Limit wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań (do wykorzystania)			
				2024	2025	2026	2027							
	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	
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)		a)		
				b)		b)		b)		b)		b)		
				c)		c)		c)		c)		c)		
2.				0		0		0		0		0		
	w tym:			a)		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)	0	a)	0	a)	0	a)	0	a)	0	a)	0		
	b)	0	b)	0	b)	0	b)	0	b)	0	b)	0		
	c)	0	c)	0	c)	0	c)	0	c)	0	c)	0		
CZĘŚĆ B POZOSTAŁE PROGRAMY PROJEKTY I ZADANIA														
1.				0		0		0		0		0		
	w tym:			a)		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)		a)		
				b)		b)		b)		b)		b)		
				c)		c)		c)		c)		c)		

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W LATACH 2024-2046

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia lub je koordynująca	Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe w całym okresie realizacji przedsięwzięcia	Limit wydatków w poszczególnych latach										Limit zobowiązań (do wykorzystania)	
					2024		2025		2026		2027					
	Ogółem:			Ogółem:		Ogółem:		Ogółem:		Ogółem:						
	a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne			a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne	a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne	a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne	a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne	a) budżet miasta b) środki UE c) poz.śr. zewnętrzne								
Razem wartość przedsięwzięć ujętych w części B tabeli				0		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		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 2023 r.

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

PROGRAMY, PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W LATACH 2024-2046

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia lub je koordynująca	Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe w całym okresie realizacji przedsięwzięcia	Limit wydatków w poszczególnych latach								Limit zobowiązań (do wykorzystania)
				2024	2025	2026	2027						
	Ogółem:			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)	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					
				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				
				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					
				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					
				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 2024-2046

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia lub je koordynująca	Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe w całym okresie realizacji przedsięwzięcia	Limit wydatków w poszczególnych latach										Limit zobowiązań (do wykorzystania)
					2024		2025		2026		2027				
	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								
Razem wartość przedsięwzięć ujętych w części B tabeli				0		0		0		0		0		0	
				w tym:	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			
	w tym:			a)		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)		a)			
				b)		b)		b)		b)		b)			
				c)		c)		c)		c)		c)			
Razem wartość przedsięwzięć ujętych w części C tabeli				0		0		0		0		0		0	
				w tym:	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	
RAZEM A + B + C:				0		0		0		0		0		0	
				w tym:	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 2023 r.

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

Nazwa jednostki/ pieczęć firmowa

**KALKULACJA PROGNOZOWANYCH DOCHODÓW
do projektu budżetu miasta Bytomia na 2024 rok**

Dział....., rozdz.

Rodzaj zadania.....

w złotych						
Lp.	Źródła dochodów z określeniem § klasyfikacji budżetowej	Plan po zmianach na 31.08.23 r.	Przewidywane wykonanie za rok 2023	Prognoza na rok 2024	Wskaźnik 5:4	Uzasadnienie i kalkulacja (podstawa prawna)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
OGÓŁEM						

.....
data

.....
gł. księgowy/ osoba
sporządzająca

.....
kierownik jednostki