

ZARZĄDZENIE NR 524/FB/2023
PREZYDENTA MIASTA PIEKARY ŚLĄSKIE

z dnia 30 sierpnia 2023 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Miasta Piekary Śląskie na rok 2024

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 października 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 2 Zarządzenia Nr 498/FB/2023 Prezydenta Miasta Piekary Śląskie z dnia 16 sierpnia 2023 r. w sprawie harmonogramu realizacji prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej miasta Piekary Śląskie,

zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się założenia i wytyczne do projektu budżetu Miasta na 2024 r.:

1. W zakresie dochodów budżetu Miasta należy przyjąć:

- 1) dochody z tytułu podatków od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłaty targowej i od posiadania psów w wysokości określonej na podstawie stawek ustalonych przez Radę Miasta w granicach określonych w ustawie,
- 2) dochody z tytułu podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie dochodów z 2023 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
- 3) dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 4) inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe w wysokości przewidywanego ich wykonania w 2023 r. z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- 5) dochody z tytułu subwencji w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 6) dochody z tytułu dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na realizacją zadań własnych, zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także realizowanych na podstawie porozumień w wysokości wynikającej z informacji Wojewody Śląskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 7) dochody z tytułu środków bezzwrotnych w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach z uwzględnieniem zasad rozliczenia tych środków,
- 8) dochody z tytułu sprzedaży majątku w wysokości możliwej do uzyskania wraz z wykazem majątku przeznaczonego do sprzedaży,
- 9) dochody nie wymienione w pkt od 1) do 8) w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).

2. W zakresie wydatków budżetu Miasta:

- 1) limity wydatków bieżących komórki merytoryczne oraz jednostki organizacyjne winny ustalić na poziomie:
 - a) wydatki rzeczowe, z wyłączeniem wydatków na remonty oraz z wyłączeniem wydatków, o których mowa w lit od b) do g) na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023,
 - b) wydatki na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji, w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
 - c) wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków krajowych i zagranicznych w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień oraz złożonych wniosków o dofinansowanie,

- d) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
- e) wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, gminnym programie przeciwdziałania narkomanii oraz na inne działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat na sprzedaż napojów alkoholowych,
- f) wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz nadwyżki środków z roku poprzedniego, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi,
- g) wydatki na zakup środków żywności w stołówkach przedszkolnych i szkolnych oraz żłobku w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- h) wydatki z tytułu zwrotów stypendiów, zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej w wysokości prognozowanych dochodów z tych tytułów,
- i) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń na poziomie wynagrodzeń roku 2023 z uwzględnieniem zmian organizacyjnych. Nie planuje się wzrostu wynagrodzeń w budżecie miasta na 2024 r. za wyjątkiem zmian wynikających z przepisów prawa. Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na podstawie obowiązującego rozporządzenia Rady Ministrów w tym zakresie,
- j) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli, na podstawie wskaźnika przyjętego do kalkulacji części oświatowej subwencji ogólnej,
- k) środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, w przypadku nauczycieli zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela, wraz z przepisami wykonawczymi,
- l) wydatki na realizację zadań własnych współfinansowanych z dotacji celowych z budżetu państwa na poziomie kwot dotacji celowych powiększonych o wynikający z obowiązujących przepisów udział procentowy gminy/powiatu,
- m) wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na poziomie kwot dotacji celowych z budżetu państwa, przy czym zakłada się sfinansowanie tych zadań wyłącznie środkami pochodzącymi z tych dotacji,
- n) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023,
- o) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
- p) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany,
- q) pozostałe dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023,
- r) wydatki na przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Piekary Śląskie w wysokościach określonych w tej prognozie,
- s) rezerwy obligatoryjne w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów,
- t) w propozycjach wydatków remontowych należy określić kwoty oraz zakres i uzasadnienie merytoryczne konieczności przeprowadzenia remontu,

u) w zakresie realizacji zadań wynikających z Zarządzenia Nr 384/KP/2023 Prezydenta Miasta Piekary Śląskie z dnia 28 czerwca 2023 r. w sprawie ogłoszenia listy projektów do realizacji w roku 2024 w ramach Budżetu Obywatelskiego,

2) wydatki majątkowe należy zaplanować:

a) w wysokościach ujętych w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta,

b) w zakresie realizacji zadań wynikających z Zarządzenia Nr 384/KP/2023 Prezydenta Miasta Piekary Śląskie z dnia 28 czerwca 2023 r. w sprawie ogłoszenia listy projektów do realizacji w roku 2024 w ramach Budżetu Obywatelskiego,

c) podając propozycje nowych wydatków majątkowych należy określić kwotę, ich zakres rzeczowy oraz wstępne szacunki rocznych kosztów utrzymania.

3. W zakresie przychodów budżetu Miasta należy zaplanować w pierwszej kolejności przychody wynikające z podpisanych już umów.

4. W zakresie rozchodów budżetu Miasta należy zaplanować spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji w wysokościach wynikających z podpisanych umów i faktycznie zaciągniętych zobowiązań z tego tytułu.

§ 2. 1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i **ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych**, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń, zamówień).

2. Materiały planistyczne winny zawierać:

1) propozycje dochodów budżetu Miasta i odrębnie propozycje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i powierzonych Miastu, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacją budżetową, wraz z podaniem ich szczegółowej kalkulacji. Należy podać przewidywane wykonanie dochodów na koniec grudnia 2023 r., które ma stanowić wartość realną, tj. wielkość planu na 31 sierpnia 2023 r. należy skorygować o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu na 2023 r. lub zostaną wykonane w wyższej wysokości,

2) propozycje wydatków bieżących i inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2024 r. wraz z uzasadnieniem, zaplanowane zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację, również w ujęciu zadaniowym z określeniem sfer, zadań i działań. Jednocześnie należy podać przewidywane wykonanie wydatków na koniec grudnia 2023 r., które ma stanowić wartość realną, tj. wielkość planu na 31 sierpnia 2023 r. należy skorygować o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu na 2023 r.,

3) zestawienie etatów i wynagrodzeń z ewentualną kalkulacją.

3. Dochody i wydatki winny zostać zaplanowane oddzielnie dla każdego rodzaju zadania tj.:

1) zadanie własne gminy realizowane ze środków własnych miasta (GWW),

2) zadanie własne gminy realizowane z dotacji na zadania własne z budżetu państwa (GWD),

3) zadanie zlecone gminie realizowane z dotacji z budżetu państwa (GZRBR),

4) zadanie powierzone gminie realizowane z dotacji z budżetu państwa (GPRBR),

5) zadanie własne powiatu realizowane ze środków własnych miasta (PWW),

6) zadanie własne powiatu realizowane z dotacji na zadania własne z budżetu państwa (PWD),

7) zadanie zlecone powiatowi realizowane z dotacji z budżetu państwa (PZRBR),

8) zadanie powierzone powiatowi realizowane z dotacji z budżetu państwa (PPRBR),

9) zadanie wykonywane na podstawie umów i porozumień zawartych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego – zadania gminne (GPJ),

- 10) zadanie wykonywane na podstawie umów i porozumień zawartych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego – zadania powiatowe (PPJ),
- 11) zadania gminy związane z opłatami z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii a także wydatki na realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu (GWUA),
- 12) zadania gminy i powiatu związane z realizacją ustawy prawo ochrony środowiska (GWUO, PWUO),
- 13) zadania gminy związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (GWUS),
- 14) zadania gminy i powiatu związane z realizacją ustawy publicznym transporcie zbiorowym (GWUT, PWUT),
- 15) zadania własne gminy i powiatu finansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (GWURF, PWURF),
- 16) zadania własne gminy i powiatu finansowane z Funduszu COVID-19 (GWUCD, PWUCD),
- 17) zadania zlecone gminy i powiatu finansowane z Funduszu COVID-19 (GZUCD, PZUCD),
- 18) zadania zlecone i własne gminy i powiatu finansowane z Funduszu Pomocy (GWUPU, PWUPU, GZUPU, PZUPU).

4. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, należy powołać przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.

5. Wydatki bieżące z tytułu umów zleceń i o dzieło zawieranych w Urzędzie Miasta planują właściwe komórki merytoryczne w porozumieniu z Biurem Kadr i Płac w zakresie naliczenia składek np. na ubezpieczenia społeczne.

§ 3. Kierownicy komórek merytorycznych Urzędu Miasta oraz kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta w terminie do dnia 15 września 2023 r. przedkładają skarbnikowi Miasta informację o wysokości zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku 2023 i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania tych jednostek i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2023, zgodnie z zestawieniem stanowiącym **załącznik nr 1**.

§ 4. Materiały planistyczne na 2024 r. oraz informację, o której mowa w § 3, należy złożyć w wersji papierowej do Referatu Budżetu i Planowania Wydziału Finansowo-Budżetowego Urzędu Miasta oraz przesłać w wersji elektronicznej na adres: budzet@piekary.pl.

§ 5. Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom komórek merytorycznych Urzędu Miasta oraz kierownikom jednostek organizacyjnych miasta.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się I zastępcy Prezydenta Miasta, II zastępcy Prezydenta Miasta, skarbnikowi Miasta, sekretarzowi Miasta.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Piekary
Śląskie

Sława Umińska - Duraj

Rozdzielnik:

1. Wydział Organizacyjny,
2. Wydział Finansowo – Budżetowy,
3. Wydział Edukacji,
4. Wydział Gospodarki Przestrzennej,
5. Wydział Inwestycji i Gospodarki Komunalnej,
6. Wydział Ochrony Środowiska, Gospodarki Odpadami i Rolnictwa,
7. Wydział Strategii i Rozwoju,
8. Wydział Straży Miejskiej i Zarządzania Kryzysowego,
9. Biuro Funduszy Europejskich,
10. Biuro Gospodarki Mieszkaniowej,
11. Biuro Informatyki,
12. Wydział Kadr, Płac i Szkoleń,
13. Biuro Organizacji Pozarządowych, Kultury i Sportu,
14. Biuro Prawne,
15. Biuro Rady Miasta,
16. Biuro Zdrowia i Spraw Społecznych,
17. Ośrodek Dokumentacji Geodezyjno – Kartograficznej,
18. Kancelaria Prezydenta Miasta,
19. Urząd Stanu Cywilnego,
20. Powiatowy Urząd Pracy,
21. Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej,
22. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie,
23. Dom Pomocy Społecznej,
24. Zakład Ekonomiczno-Finansowej Obsługi Placówek Oświatowych,
25. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji,
26. Młodzieżowy Domu Kultury nr 2,
27. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna,
28. Zespół Szkół nr 1,
29. Zespół Szkół Specjalnych,
30. Miejskie Przedszkole nr 17,
31. Miejskie Przedszkole nr 15,
32. Miejskie Przedszkole nr 13,
33. Miejskie Przedszkole nr 11,
34. Miejskie Przedszkole nr 10 Pod Topolą im. Janusza Korczaka,
35. Miejskie Przedszkole nr 8,
36. Miejskie Przedszkole nr 7,
37. Miejskie Przedszkole nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi,
38. Miejskie Przedszkole nr 4 im. Jana Brzechwy,
39. Miejskie Przedszkole nr 3,
40. Miejskie Przedszkole nr 2,
41. Miejskie Przedszkole nr 1,
42. Miejska Szkoła Podstawowa nr 15 im. Powstańców Śląskich,
43. Miejska Szkoła Podstawowa nr 13 im. Powstańców Śląskich,
44. Miejska Szkoła Podstawowa nr 12 im. Jana Demarczyka,
45. Miejska Szkoła Podstawowa nr 11,
46. Miejska Szkoła Podstawowa nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Gustawa Morcinka,
47. Miejska Szkoła Podstawowa nr 5 im. Wawrzyńca Hajdy,
48. Miejska Szkoła Podstawowa nr 2 w Piekarach Śląskich,
49. Miejska Szkoła Podstawowa nr 1,
50. Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1,
51. Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 2,
52. Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 3,
53. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego,
54. Żłobek Miejski,
55. Akademicki Zespół Szkół w Piekarach Śląskich,
56. Zespół Szkół Techniczno-Zawodowych w Piekarach Śląskich;
57. Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Piekarach Śląskich,
58. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Piekarach Śląskich,
59. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2 w Piekarach Śląskich,

60. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3 w Piekarach Śląskich,
61. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 4 w Piekarach Śląskich,
62. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 5 w Piekarach Śląskich.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 524/FB/2023
 Prezydenta Miasta Piekary Śląskie
 z dnia 30 sierpnia 2023 r.

Wykaz zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku 2023 i latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2023

Lp.	NR UMOWY	TYTUŁ UMOWY	KONTRAHENT	DATA ROZPOCZĘCIA	DATA ZAKOŃCZENIA	OGÓLNA WARTOŚĆ UMOWY	KLASYFIKACJA BUDŻETOWA		Wydanki 2024	Wydanki 2025	Wydanki 2026
							ROZDZIAŁ	PARAGRAF, SPOSOB FINANSOWANIA			
1											
2											
3											
4											

UZASADNIENIE

W związku z § 1 ust. 2 Zarządzenia Nr 498/FB/2023 Prezydenta Miasta Piekary Śląskie z dnia 16 sierpnia 2023 r. w sprawie harmonogramu realizacji prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej miasta Piekary Śląskie opracowuje się wytyczne do projektu budżetu miasta na 2024 r.