

UCHWAŁA NR 224/2022
ZARZĄDU GÓRNOŚLĄSKO-ZAGŁĘBIOWSKIEJ METROPOLII

z dnia 5 września 2022 r.

w sprawie przyjęcia procedury przygotowania projektu budżetu na 2023 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

Na podstawie art. 33 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o związku metropolitalnym w województwie śląskim (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 1709)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się procedurę przygotowania projektu budżetu na 2023 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii oraz dysponentom środków budżetowych.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Górnośląsko-Zagłębiowskiej
Metropolii

Kazimierz Karolczak

Procedura przygotowania projektu budżetu na 2023 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii

§ 1. Niniejsza procedura określa:

- 1) podmioty zobowiązane do uczestnictwa w procesie przygotowania projektów i zobowiązane do dostarczenia danych i informacji niezbędnych do ich sporządzenia;
- 2) szczegółowy zakres danych i informacji niezbędnych do przygotowania projektów budżetu i wieloletniej prognozy finansowej;
- 3) sposób przekazywania oraz formę danych i informacji.

§ 2. Do złożenia propozycji do projektu budżetu na 2023 r. oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej: WPF) zobowiązani są dysponenti środków tj.:

- 1) dyrektor Zarządu Transportu Metropolitalnego w Katowicach;
- 2) dyrektorzy komórek organizacyjnych Urzędu Metropolitalnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w Katowicach, którzy:
 - planują realizację dochodów i wydatków budżetu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii (dalej: GZM) w roku 2023;
 - realizują i będą kontynuowali zadania ujęte w obowiązującej WPF lub planują realizację zadań wykraczających poza rok budżetowy 2023.

§ 3. 1 W ramach przygotowywania projektów do budżetu na rok 2023:

- 1) materiały należy opracować przy założeniu realizacji zadań GZM wynikających z przepisów ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o związku metropolitalnym w województwie śląskim lub innych ustaw regulujących zasady wydatkowania środków związku metropolitalnego;
- 2) należy mieć na uwadze celowość, gospodarność oraz racjonalność planowanych wydatków;
- 3) należy uwzględnić przewidywany poziom wykonania dochodów i wydatków w roku 2022, które mogą być korygowane w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne szacowane na potrzeby sporządzenia projektu budżetu państwa na 2023 r. Wskaźniki te kształtują się następująco:
 - wzrost PKB 3,2 %,
 - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 7,8 %;
- 4) należy przyjąć stan zatrudnienia ustalony na dzień sporządzenia projektu lub zatwierdzonego na rok budżetowy 2023;
- 5) w pierwszej kolejności należy zabezpieczać środki na realizację zobowiązań wynikających z podpisanych umów oraz środki na pokrycie kosztów stałych, w tym służących również utrzymaniu zrealizowanych projektów;
- 6) należy uwzględnić wydatki na zadania ujęte w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej przewidziane do realizacji w roku 2023 oraz wykonywane w oparciu o upoważnienie do zaciągania zobowiązań, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki;
- 7) dochody należy wiarygodnie oszacować w oparciu o obowiązujące przepisy, porozumienia, umowy lub inne dokumenty wskazujące na ich otrzymanie w roku 2023;
- 8) przy zadaniach ujmowanych w projekcie należy wskazać źródło ich finansowania (dotacja, środki lub dotacje z budżetu UE, inne środki zewnętrzne (wskazać jakie?), składka w części zmiennej, środki własne GZM);

9) dla projektów wyrażonych w walucie euro dla celów planowania przyjąć należy kurs złotego na poziomie 4,80 PLN/EUR.

2. W ramach przygotowywanych projektów WPF:

1) materiały należy opracować przy założeniu realizacji zadań wynikających z przepisów ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o związku metropolitalnym w województwie śląskim lub innych ustaw regulujących zasady wydatkowania środków związku metropolitalnego;

2) należy mieć na uwadze celowość, gospodarność oraz racjonalność planowanych wydatków;

3) podstawą sporządzenia projektów są wartości ujęte w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej, w tym w wykazie przedsięwzięć - wszelkie zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitów, nazw przedsięwzięć, opisów itd. wymagają pisemnego uzasadnienia. W przypadku zmian polegających na łączeniu lub rozdzielaniu zadań ujętych w obowiązującym wykazie przedsięwzięć należy wskazać w formie pisemnej stan obowiązujący i stan po zmianach wraz z uzasadnieniem zmian;

4) w zakresie przedsięwzięć, materiały przygotowuje się w oparciu o realizowane i planowane do realizacji zadania wieloletnie uwzględniając:

– zaakceptowane przez Zarząd dokumenty o charakterze strategicznym, z uwzględnieniem kontynuacji zadań „Programu działań strategicznych Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii do roku 2022” oraz założeń planowanej Strategii Rozwoju GZM na lata 2022-2027 z perspektywą do 2035 roku;

– zawarte umowy o dofinansowanie ze środków zewnętrznych zadań wieloletnich;

– złożone i zaakceptowane wnioski o dofinansowanie zadań wieloletnich ze środków zewnętrznych;

– umowy, których zakres realizacji wykracza poza rok budżetowy 2023, a których charakter uniemożliwia korzystanie z upoważnienia do zaciągania zobowiązań, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki;

– inne zadania zaakceptowane przez Zarząd, których realizacja wykracza poza rok budżetowy 2023;

5) w materiałach określić należy charakter wydatków: bieżące lub majątkowe poprzez wskazanie odpowiedniej grupy klasyfikacji wydatków.

3. Sporządzając projekty, o których mowa w ust. 1 i 2 uwzględnia się aktualne regulacje prawne określone w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

4. Propozycje do projektów składa się zgodnie ze wzorami określonymi w tabelach wymienionych poniżej:

1) prognoza dochodów – Tabela nr 1;

2) prognoza wydatków – Tabela nr 2, w tym:

a) dotacje planowane do udzielenia - Tabela nr 2a,

b) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – Tabela nr 2b;

3) przedsięwzięcia planowane do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w tym wydatki na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (wieloletnie) – Tabela nr 3a.

4) finansowanie przedsięwzięć/zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazanych w Tabeli nr 3a, w tym finansowanych środkami pochodzącymi ze źródeł zewnętrznych - Tabela nr 3b.

§ 4. Propozycje do projektu budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej dysponenci przedkładają skarbnikowi w wersji papierowej, z akceptacją nadzorującego członka Zarządu, oraz w wersji elektronicznej (edytowalnej) na adres: fn@metropoliagzm.pl. Dane liczbowe w zakresie projektu planu dochodów i wydatków na rok 2023 należy wprowadzić również do programu Plan B określając także źródło finansowania.

§ 5. Na podstawie przesłanych projektów pracownicy Departamentu Finansowego sporządzają zbiorcze zestawienia danych, w oparciu o które Zarząd przygotowuje projekt budżetu i projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii.

§ 6. Kalendarium działań podejmowanych w celu sporządzenia projektu budżetu i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii:

- złożenie propozycji przez dysponentów budżetowych do Departamentu Finansowego do dnia **30.09.2022 r.**

- opracowanie zbiorczych zestawień finansowych w Departamencie Finansowym do dnia **14.10.2022 r.**

- opracowanie części opisowych i informacyjnych projektów przez Departament Finansowy do dnia **14.11.2022 r.**

- prace Zarządu nad częścią finansową projektów **od 14.10.2022 r. do 4.11.2022 r.**

- przygotowanie ostatecznej wersji projektów do dnia **15.11.2022 r.**

Jednostka	
Departament/Biuro:*	

PROGNOZA DOCHODÓW PLANOWANYCH DO UZYSKANIA W ROKU 2023

w złotych

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Źródło dochodów (własne, dotacje z porozumień, środki pochodzące ze źródeł zewnętrznych/unijnych)**	Plan po zm. - na dzień 31.08.2022 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Prognoza na 2023 r.		Sposób kalkulacji prognozowanych dochodów na 2023 r. (tekst informacyjny wskazujący na sposób oszacowania wysokości planowanych dochodów)
	Dział	Rozdział	§				Kwota brutto	Kwota netto***	
1	2	3	4	5	6	7	8		9
Suma kolumny									

* wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny

** w przypadku dochodów pochodzących ze środków zewnętrznych/unijnych tj. finansujących realizację projektów należy wskazać program, z którego pochodzą środki

*** Kwotę netto wypełniają dysponenci, których dochody podlegają opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług (VAT), w przeciwnym wypadku należy wypełnić jedynie kolumnę "Kwota brutto"

Jednostka:	
Departamet/Biuro:*	

PROGNOZA WYDATKÓW NA ROK 2023

w złotych

L.p.	Nazwa zadania budżetowego	Nr zadania w budżecie GZM**/ symbol zadania w planie finansowym ZTM	Łączna kwota planowanego wydatku na zadanie w 2023 r.		Klasyfikacja budżetowa			Grupa paragrafów	Kwota przewidywanego wykonania wydatków na dzień 31.12.2022 r. wg paragrafów klasyfikacji	Kwota planowanego na 2023 rok wydatku wg paragrafów klasyfikacji		Źródło finansowania wydatków****	Przeznaczenie planowanych wydatków (opisowo) wg ujętych zadań:
			Kwota brutto	Kwota netto***	Dział	Rozdział	§			Kwota brutto	Kwota netto***		
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10		11	12
Suma kolumny													

* Wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny
 ** W przypadku nowych zadań, które nie były realizowane w 2022 r., pozycję wypełnia Departament Finansowy
 *** Kwotę brutto i kwotę netto należy wypełnić wyłącznie w przypadkach, w których podatek VAT podlegać będzie odliczeniu, w przeciwnym wypadku należy wypełnić jedynie kolumnę "Kwota brutto"
 **** Proszę o wskazanie źródła dochodów służących finansowaniu wydatków np. dotacja/pomoc z budżetu jst, dotacja/środki z budżetu UE, inne środki zewnętrzne (wskazać jakie? np. NFOŚiGW), składka cz. zmienna, pozostałe dochody GZM (własne)

Tabela nr 2a

Jednostka	
Departament/Biuro:*	

DOTACJE PLANOWANE DO UDZIELENIA Z BUDŻETU GÓRNOŚLĄSKO-ZAGŁĘBIOWSKIEJ METROPOLII

w złotych

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Przedmiot/cel dotacji (nazwa)	Podmiot dotacji (beneficjent)	Planowana kwota dotacji do udzielenia w 2023 r.	Rodzaj dotacji (celowa/podmiotowa/przedmiotowa)
	Dział	Rozdział	§				
1	2	3	4	5	6	7	8
Suma kolumny							

* Wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny

Jednostka:	
Departamet/Biurowa:*	

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ - § 4010 "Wynagrodzenia osobowe pracowników"

Klasyfikacja budżetowa - dział rozdział

w złotych

Lp.	Stanowiska	Liczba etatów na 31.08.2022 r.	Planowana liczba etatów na 1.01.2023 r.**	Plan po zmianach na 31.08.2022 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Prognoza na 2023 r.**
1	2	3	4	5	6	7
1	Kierownicze					
2	Pozostali pracownicy merytoryczni					
3	Pomocnicze i obsługi					
Suma kolumny						

* Wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny

** W przypadku wzrostu bądź spadku w stosunku do roku 2022 należy dołączyć opis zmian

Pozostale składniki funduszu wynagrodzeń planowane na 2023 r. :

- premie i nagrody	
- dodatki specjalne	
- odprawy emerytalne	
- nagrody jubileuszowe	

Jednostka	
Departament/Biuro:*	

PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE DO UJĘCIA W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ, W TYM WYDATKI NA PROGRAMY REALIZOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST.1 PKT 2 i 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH (WIELOLETNIE)

w złotych

L.p.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wykonanie do dnia 31.12.2021 r. od początku realizacji	Przewidywane wykonanie za okres 01.01.-31.12.2022 r.	Limit wydatków w 2023 r. (zgodny z projektem planu budżetu)	Limit wydatków w 2024 r.	Limit wydatków w 2025 r.	Limit wydatków w 20.... r.	Limit wydatków w 20.... r.	Limit wydatków w 20.... r.	Limit wydatków w 20.... r.	Limit zaciąganych zobowiązań (oznacza planowane do zawarcia umowy w okresie prognozy)	Klasyfikacja budżetowa			Kategoria wydatku**
		Od	Do												Dział	Rozdział	Grupa §§	
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			16
1	Nazwa:			Łącznie kwota (1+2+3):														
	Cel przedsięwzięcia:	w tym:																
		1. środki GZM																
		2. środki UE																
2	Nazwa:			Łącznie kwota (1+2+3):														
	Cel przedsięwzięcia:	w tym:																
		1. środki GZM																
		2. środki UE																
3	Nazwa:			Łącznie kwota (1+2+3):														
	Cel przedsięwzięcia:	w tym:																
		1. środki GZM																
		2. środki UE																
	Nazwa:			Łącznie kwota (1+2+3):														
	Cel przedsięwzięcia:	w tym:																
		1. środki GZM																
		3. inne środki (proszę podać jakie?)																

* wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny

** Przedsięwzięcia wskazane w tabeli obejmują następujące kategorie wydatków:

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego
3. Wydatki pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1 i 2)

Właściwą cyfrę (1,2,3) identyfikującą kategorię wydatku należy umieścić w kolumnie 16 tabeli

Jednostka	
Departament/Biuro:*	

FINANSOWANIE PRZEDSIĘWZIĘĆ/ZADAŃ (dotacje i środki pochodzące ze źródeł zewnętrznych np. budżet UE, NFOŚiGW itp.)

w złotych

L.p.	Nazwa przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków zewnętrznych	Łącznie źródła finansowania (dochody)	Wykonanie dochodów do dnia 31.12.2021 r. od początku realizacji	Przewidywane wykonanie dochodów za okres 01.01.-31.12.2022 r.	Klasyfikacja budżetowa		Planowane dochody w 2023 r.	Planowane dochody w 2024 r.	Planowane dochody w 2025 r.	Planowane dochody w r.	
					Dział	Rozdział					
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	
1		Łącznie kwota (1+2):									
		w tym:									
		1. środki UE									
2		2. inne środki (proszę podać jakie?):									
		w tym:									
		1. środki UE									
2		2. inne środki (proszę podać jakie?):									
		w tym:									
		1. środki UE									

* wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny