

UCHWAŁA NR 251/2023
ZARZĄDU GÓRNOŚLĄSKO-ZAGŁĘBIOWSKIEJ METROPOLII

z dnia 5 września 2023 r.

w sprawie przyjęcia procedury przygotowania projektu budżetu na 2024 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. 2578)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się procedurę przygotowania projektu budżetu na 2024 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 2024 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 2024 r. oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej: WPF) zobowiązani są dysponenci środków tj.:

- 1) dyrektor Zarządu Transportu Metropolitalnego w Katowicach,
- 2) dyrektorzy komórek organizacyjnych Urzędu Metropolitalnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w Katowicach,

którzy:

- a) planują realizację dochodów i wydatków budżetu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii (dalej: GZM) w roku 2024;
- b) realizują i będą kontynuowali zadania ujęte w obowiązującej WPF lub planują realizację zadań wykraczających poza rok budżetowy 2024.

§ 3. 1. W ramach przygotowywania projektów do budżetu na rok 2024:

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, uwzględniając również zapisy Strategii Rozwoju Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na lata 2022-2027 z perspektywą do 2035 roku, przyjętej uchwałą Zgromadzenia GZM nr XLIX/367/2022 z dnia 16 grudnia 2022 r.;

2) należy mieć na uwadze celowość, gospodarność oraz racjonalność planowanych wydatków, ograniczając je do poziomu wydatków niezbędnych;

3) planowane wartości należy ustalić w oparciu o analizę aktualnego i przewidywanego poziomu wykonania dochodów i wydatków w roku 2023, które mogą być korygowane w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne szacowane na potrzeby sporządzenia projektu budżetu państwa na 2024 r. Wskaźniki te kształtują się następująco: PKB 3% i średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 6,6 %;

4) należy przyjąć stan zatrudnienia ustalony na dzień sporządzenia projektu lub zatwierdzony na rok budżetowy 2024. W przypadku wzrostu stanu zatrudnienia w stosunku do zaplanowanego w roku 2023 należy złożyć pisemne wyjaśnienie przyczyn wzrostu. Fundusz wynagrodzeń należy przyjąć na poziomie roku bieżącego, z uwzględnieniem zmian, na które otrzymano zgodę, a także obowiązującego od 1 stycznia 2024 r. wynagrodzenia minimalnego za pracę;

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 2024 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 2024;

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). W przypadku gdy dane zadanie finansowane jest z kilku źródeł, należy wskazać w jakim stopniu z poszczególnych źródeł;

9) dla projektów wyrażonych w walucie euro dla celów planowania przyjęć należy kurs złotego na poziomie 4,90 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, uwzględniając wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja czerwiec 2023);

2) należy mieć na uwadze celowość, gospodarność oraz racjonalność planowanych wydatków, ograniczając je do poziomu wydatków niezbędnych;

3) podstawą sporządzenia projektów są wartości ujęte w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej, w tym w wykazie przedsięwzięć;

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

a) zapisy Strategii Rozwoju Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii na lata 2022-2027 z perspektywą do 2035 roku, przyjętej uchwałą Zgromadzenia GZM nr XLIX/367/2022 z dnia 16 grudnia 2022 r.;

b) zawarte umowy o dofinansowanie ze środków zewnętrznych zadań wieloletnich;

c) złożone wnioski o dofinansowanie zadań wieloletnich ze środków zewnętrznych;

d) umowy, których zakres realizacji wykracza poza rok budżetowy 2024, 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;

e) inne zadania zaakceptowane przez Zarząd, których realizacja wykracza poza rok budżetowy 2024;

f) charakter wydatków: bieżące lub majątkowe poprzez wskazanie odpowiedniej grupy klasyfikacji wydatków.

5) wraz z częścią tabelaryczną dotyczącą przedsięwzięć należy przedłożyć w formie pisemnej opis zadań ujętych w wykazie, wskazując zakres rzeczowy zrealizowanych i planowanych wydatków. W przypadku kontynuowanych przedsięwzięć, w razie braku zrealizowanych wydatków w zadaniu do dnia złożenia projektu (od początku realizacji), należy opisać stopień merytorycznego zaangażowania;

6) wszelkie zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitów, nazw przedsięwzięć, opisów itd. wymagają odrębnego 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;

7) w przypadku nowych przedsięwzięć wraz z częścią tabelaryczną należy przedłożyć opis zadania wraz ze wskazaniem celu przeznaczenia planowanych 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 z budżetu GZM – 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 środkami pochodzącymi ze źródeł zewnętrznych przedsięwzięć/zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazanych w Tabeli nr 3a – Tabela nr 3b.

§ 4.1. Propozycje do projektu budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej dysponenti przedkładają skarbnikowi w wersji papierowej z pismem przewodnim, z akceptacją nadzorującego członka Zarządu, oraz w wersji elektronicznej (edytowalnej) na adres: fn@metropoliagzm.pl.

2. Dane liczbowe w zakresie złożonych projektów planów dochodów i wydatków na rok 2024, po wprowadzeniu przez Departament Finansowy zgłoszonych przez dysponentów zadań do realizacji, należy wprowadzić również do programu Plan B określając także źródło finansowania. O możliwości wprowadzania danych Departament Finansowy poinformuje dysponentów drogą elektroniczną.

§ 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:

1) złożenie propozycji przez dysponentów budżetowych do Departamentu Finansowego do dnia 29.09.2023 r.

2) opracowanie zbiorczych zestawień finansowych w Departamencie Finansowym do dnia 13.10.2023 r.

3) opracowanie części opisowych i informacyjnych projektów przez Departament Finansowy do dnia 14.11.2023 r.

4) prace Zarządu nad częścią finansową projektów od dnia 13.10.2023 r. do dnia 10.11.2023 r.

5) przygotowanie ostatecznej wersji projektów do dnia 15.11.2023 r.

Jednostka	
Departament/Biuro:*	

PROGNOZA DOCHODÓW PLANOWANYCH DO UZYSKANIA W ROKU 2024

w złotych

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Źródło dochodów (własne, dotacje z porozumień, środki pochodzące ze źródeł zewnętrznych/unijnych) **	Plan po zm. - na dzień 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2023 r.	Prognoza na 2024 r.		Sposób kalkulacji prognozowanych dochodów na 2024 r. (tekst informacyjny wskazujący na sposób oszacowania wysokości planowanych dochodów)
	Dział	Rozdział	§				Kwota brutto	Kwota netto***	
	1	2	3						
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	
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 2024 r.	Rodzaj dotacji (celowa/podmiotowa/przedmiotowa)
	Dział	Rozdział	§				
1	2	3	4	5	6	7	8
Suma kolumny							

* Wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny

Jednostka:		
Departament/Biuro:*		

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

Klasyfikacja budżetowa - dział rozdział

Lp.	Stanowiska	Liczba etatów planowana na 2023 r.	Liczba etatów przewidywana na 31.12.2023 r.	Planowana liczba etatów na 1.01.2024 r.**	Wykonanie wydatków na 31.12.2022 r.	Plan wydatków po zmianach na 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie wydatków na 31.12.2023 r.	Plan wydatków na 2024 r. - do projektu budżetu**	w złotych	
									Wskaźnik	w %
		3	4	5	6	7	8	9	9:6	9:8
1	Kierownicze									
2	Pozostali pracownicy merytoryczni									
3	Pomocnicze i obsługi									
I. Razem										
1	Premie i nagrody									
2	Dodatki specjalne									
3	Odprawy emerytalne									
4	Nagrody jubileuszowe									
II. Razem										
Ogółem (I+II)										

* Wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny

** W przypadku wzrostu bądź spadku w stosunku do roku 2023 należy dołączyć opis zmian

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2023 r.	Plan po zmianach na 31.08.2023 r.	Plan na rok 2024
1	2	3	4	5
	Wysokość wynagrodzeń osobowych bez wypłat jednorazowych, w tym:			
	zmniejszenia (-)/zwiększenia (+):	x	x	x
1	skutki podwyżki minimalnego wynagrodzenia w lipcu 2023 r.	x		

2	skutki wynikające z rozporządzenia z dnia 22 maja 2023 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych	x		
3	środki na dodatkowe etaty przyznane w roku 2023 (podać liczbę etatów	x	x	
4	dodatkowe etaty w 2024 r., na które uzyskano zgodę (podać liczbę etatów.....)	x	x	
5	skutki podwyżki minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2024 r.	x	x	
6	inne zmiany wynagrodzeń skutkujące na lata następne, na które uzyskano zgodę (wymienić jakie?	x		
Podsumowanie (1-6):		x		

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)

L.p.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Wykonanie do dnia 31.12.2022 r. od początku realizacji	Przewidywane wykonanie za okres 01.01.-31.12.2023 r.	Limit wydatków w 2024 r. (zgodny z projektem planu budżetu)	Limit wydatków w 2025 r.	Limit wydatków w 2026 r.	Limit wydatków w 20... r.	Limit wydatków w 20... r.	Limit wydatków w 20... r.	Limit wydatków w 20... r.	Limit zaciąganych zobowiązań **	Klasyfikacja budżetowa			Kategoria wydatku***
		Od	Do												Dział	Rozdział	Grupa §§	
1																		
	Nazwa:			Łącznie kwota (1+2+3):														
				w tym:														
	Cel przedsięwzięcia:			1. środki GZM														
				2. środki UE														
				3. inne środki (proszę podać jakie?)														
2				Łącznie kwota (1+2+3):														
	Nazwa:			w tym:														
	Cel przedsięwzięcia:			1. środki GZM														
				2. środki UE														
				3. inne środki (proszę podać jakie?)														
3				Łącznie kwota (1+2+3):														
	Nazwa:			w tym:														
	Cel przedsięwzięcia:			1. środki GZM														
				2. środki UE														
				3. inne środki (proszę podać jakie?)														

* wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny

** W kolumnie należy wpisać sumę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań od 01.01.2024 do końca realizacji zadania, proszę nie uwzględniać zobowiązań zaciągniętych w 2023 r. i w latach wcześniejszych, a skutkujących jedynie realizacją wydatków w roku 2024 i w latach następnych

*** 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, dotacje na podstawie porozumień z jst itp.)

w złotych

L.p.	Nazwa przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków zewnętrznych	Łącznie źródła finansowania (dochody)		Wykonanie dochodów do dnia 31.12.2022 r. od początku realizacji	Przewidywane wykonanie dochodów za okres 01.01.-31.12.2023 r.	Klasyfikacja budżetowa		Planowane dochody w 2024 r.	Planowane dochody w 2025 r.	Planowane dochody w 2026 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?):									
		Łącznie kwota (1+2):									
		w tym:									
2		1. środki UE									
		2. inne środki (proszę podać jakie?):									

* wiersz wypełnia tylko Urząd Metropolitalny