

**ZARZĄDZENIE Nr 0050.1529.2022.VIII**  
**PREZYDENTA MIASTA JELENIEJ GÓRY**  
**z dnia 26 sierpnia 2022 r.**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej na rok 2023 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jelenia Góra**

Na podstawie art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634 z późn. zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zobowiązuję dyrektorów departamentów oraz naczelników wydziałów Urzędu Miasta, kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu i samorządowych instytucji kultury do opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Jelenia Góra na rok 2023.

§ 2.

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Jelenia Góra na rok 2023 w zakresie dochodów:
  - 1) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych wyszacowane zostaną z uwzględnieniem prognoz Ministra Finansów wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2023, przy czym należy przyjąć kwoty zbliżone do dochodów z roku 2022.  
Ostateczna wielkość dochodów w tym zakresie zostanie określona na podstawie informacji Ministra Finansów i będzie podstawą do korekty projektu budżetu na 2023 rok;
  - 2) subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2023, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu miasta po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2022.  
Ostateczna wielkość dochodów w tym zakresie zostanie określona na podstawie informacji Ministra Finansów i będzie podstawą do korekty projektu budżetu na 2023 rok;
  - 3) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej, do czasu określenia przez Wojewodę Dolnośląskiego kwot wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2023 rok, przyjmuje się na poziomie planu na 30.06.2022 r. Kwoty z projektu ustawy budżetowej na 2023 rok zostaną określone przez Wojewodę Dolnośląskiego do 25.10.2022 r.;
  - 4) dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, zgodnie z art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634 z późn. zm.);

- 5) wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:
    - a) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
    - b) wykaz proponowanych do sprzedaży w 2023 roku składników mienia (budynki, lokale, grunty), wraz z ich wstępną wyceną,
    - c) planowane wpływy na poczet zaległości. Należy przyjąć, że w roku 2023 będzie można egzekwować w pełnym zakresie,
    - d) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
  - 6) dochody z podatków i opłat lokalnych, do których stosuje się przepisy ustawy Ordynacja podatkowa, szacuje się na podstawie:
    - a) prognozowanej wielkości powierzchni budynków i gruntów stanowiących podstawę opodatkowania,
    - b) prognozowanej wartości budowli stanowiącej podstawę opodatkowania,
    - c) przewidywanych skutków wprowadzenia ulg i zwolnień wynikających z decyzji organu podatkowego oraz uchwał Rady Miejskiej,
    - d) wpływów na poczet zaległości podatkowych.
2. Wyszacowane dochody należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta, za pośrednictwem Wydziału Budżetu, **w terminie do 19.09.2022 r.**

### § 3.

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Jelenia Góra na rok 2023 w zakresie wydatków:
  - 1) zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od dnia 1 stycznia 2022 roku planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

W związku z powyższym zobowiązuję dyrektorów departamentów i naczelników wydziałów Urzędu Miasta oraz kierowników jednostek organizacyjnych miasta do:

    - a) ograniczenia wydatków bieżących do niezbędnego minimum,
    - b) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
    - c) zlecenia realizacji niektórych zadań innym podmiotom,
    - d) monitorowania zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia,
    - e) zaplanowania wydatków przy założeniu braku możliwości przesunięcia środków z 2022 na 2023 rok jako wolnych środków z wykorzystaniem do realizacji wydatków bieżących, co ograniczają przepisy prawne,
    - f) poszukiwania innych źródeł finansowania działalności bieżącej, poprzez składanie wniosków do funduszy celowych, unijnych oraz innych dysponentów środków.

Informacje o podjętych działaniach oraz kalkulacje środków wraz z uzasadnieniem należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta za pośrednictwem Wydziału Budżetu w nieprzekraczalnym terminie do **19.09.2022 r.**;

- 2) wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi na 2023 rok z uwzględnieniem zmian związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych należy zaplanować zgodnie z pismem Skarbnika Miasta znak FB.3021.53.2022 z dnia 26.07.2022 r.;
- 3) wynagrodzenia dla nauczycieli określa się na poziomie wynagrodzeń obowiązujących w 2022 r.;
- 4) wydatki związane z realizacją statutowych zadań przyjmuje się na poziomie 100% planu na 30.06.2022 r. Pozostałe zadania będą planowane w ramach posiadanych środków w budżecie;
- 5) dotacje udzielone z budżetu Miasta przyjmuje się na poziomie 96% planu na 30.06.2022 r.;
- 6) świadczenia na rzecz osób fizycznych przyjmuje się na poziomie 100% planu na 30.06.2022 r., świadczenia finansowane z dotacji z budżetu państwa na poziomie dotacji z 30.06.2022 r.;
- 7) tworzy się rezerwę celową z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych przy udziale środków budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zewnętrznych – wielkość rezerwy uzależniona od możliwości budżetu;
- 8) rezerwy celowe inne zostaną utworzone w zależności od potrzeb i możliwości budżetu;
- 9) propozycje zadań remontowych winny obejmować w pierwszej kolejności zadania, których realizacja jest konieczna z uwagi na zalecenia pokontrolne służb i inspekcji, z przedstawieniem jakich służb i inspekcji dotyczą. Wykaz zadań remontowych należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta i Dyrektorowi Departamentu Rozwoju **w terminie do 19.09.2022 r.**;
- 10) planuje się środki na kolejną edycję Jeleniogórskiego Budżetu Obywatelskiego w kwocie 2 800 000 zł;
- 11) wydatki na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, planuje się na poziomie planowanych wpływów z opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na rok 2023. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wielkość środków planowanych na realizację poszczególnych zadań. Uchwała Nr 442.XLVI.2022 w sprawie Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na lata 2022-2025 została podjęta 23.02.2022 r.;
- 12) przy planowaniu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za podstawę przyjmuje się przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej

w drugim półroczu 2019 r. w kwocie 4 434,58 zł, stanowiące podstawę do naliczania ZFŚS w roku 2022, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.

2. Zobowiązuję Biuro Prawne do wskazania jakie sprawy sądowe są w toku w momencie opracowywania projektu budżetu wraz z wyliczeniem ewentualnych negatywnych skutków finansowych z budżetu Miasta.  
Powyższą informację należy przedłożyć Prezydentowi Miasta, za pośrednictwem Skarbnika Miasta, **w terminie do 09.09.2022 r.**
3. Materiały planistyczne w zakresie wydatków bieżących oraz inne opracowania i propozycje, o których mowa wyżej, należy przedłożyć Prezydentowi Miasta, za pośrednictwem Skarbnika Miasta, **w terminie do 19.09.2022 r.**
4. Poziom wydatków przyjęty w projekcie budżetu na 2023 r. stanowi nieprzekraczalny limit, w ramach którego należy zabezpieczyć realizację zadań obligatoryjnych wynikających z obowiązujących przepisów (ustaw).
5. Plan wydatków jest nieprzekraczalny i niedotrzymanie tej zasady skutkuje naruszeniem dyscypliny finansów publicznych.
6. Materiały planistyczne w zakresie dochodów i wydatków bieżących sporządzone przez jednostki oświatowo-wychowawcze należy przedłożyć Prezydentowi Miasta za pośrednictwem Departamentu Edukacji w terminie wyznaczonym przez Dyrektora Departamentu Edukacji. Departament Edukacji przedkłada Skarbnikowi Miasta zbiorcze materiały planistyczne na bieżące zadania w zakresie zadań jednostek oświatowo-wychowawczych **w terminie do 26.09.2022 r.**

#### § 4.

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej Miasta Jelenia Góra na rok 2023 w zakresie planowania zadań inwestycyjnych:
  - 1) projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:
    - a) zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania, a w odniesieniu do zadań współfinansowanych środkami ze źródeł zewnętrznych, aktualny stan prac,
    - b) zadania, które są przewidziane do realizacji m.in. przy udziale środków Unii Europejskiej, środków finansowych budżetu państwa, funduszy celowych lub innych środków pomocowych, z wyszczególnieniem środków z Funduszy Norweskich w ramach programu „Rozwój lokalny” oraz zadań w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład,
    - c) środki finansowe na pozyskiwanie gruntów do zasobu gminnego oraz na zwroty nakładów poniesionych na gruntach i w obiektach komunalnych.
2. Informacje w zakresie zadań inwestycyjnych kontynuowanych i nowych należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta i Dyrektorowi Departamentu Rozwoju **w terminie do 19.09.2022 r.**  
Departament Rozwoju przedkłada Skarbnikowi Miasta zbiorczą informację w zakresie zadań inwestycyjnych **w terminie do 26.09.2022 r.**

3. Zobowiązuję Dyrektora Departamentu Rozwoju, przy współpracy z dyrektorami departamentów oraz kierownikami jednostek organizacyjnych miasta, do stałego monitorowania prawidłowości realizacji zadań współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi środkami pomocowymi.

§ 5.

W materiałach planistycznych do projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej należy wyróżnić zadania realizowane ze Strategii Rozwoju Miasta.

§ 6.

1. Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634 z późn. zm.), równoległe z projektem Uchwały Budżetowej na rok 2023, winien być opracowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jelenia Góra, zwany dalej WPF.
2. Zobowiązuję dyrektorów departamentów i naczelników wydziałów Urzędu Miasta oraz kierowników jednostek organizacyjnych miasta do przygotowania materiałów planistycznych umożliwiających opracowanie WPF, tj. w szczególności do przedstawienia wykazu przedsięwzięć przewidzianych do realizacji, zgodnie z podpisanymi umowami, z podaniem informacji, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych.  
Każde przedsięwzięcie winno być ujęte w:
  - 1) Tabeli 11 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w zakresie wydatków bieżących;
  - 2) Tabeli 12 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w zakresie wydatków majątkowych;oraz zawierać objaśnienia do przyjętych wartości.
3. Materiały planistyczne do WPF należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta i Dyrektorowi Departamentu Rozwoju **w terminie do 19.09.2022 r.**  
Departament Rozwoju opracowuje zbiorczy wykaz przedsięwzięć do WPF w zakresie wydatków bieżących i majątkowych i przedkłada Skarbnikowi Miasta **w terminie do 26.09.2022 r.**

§ 7.

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych miasta przedkładają materiały planistyczne do odpowiednich wydziałów merytorycznych w terminach uzgodnionych z naczelnikami tych wydziałów.
2. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych Skarbnik Miasta i Dyrektor Departamentu Rozwoju opracowują i przedstawiają Prezydentowi Miasta:
  - 1) zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do projektu Uchwały Budżetowej;
  - 2) projekt WPF wraz z prognozą długu miasta i jego spłaty;  
– celem dokonania ich weryfikacji i ustalenia ostatecznych wersji.

## § 8.

1. Materiały planistyczne obejmują dane niezbędne do opracowania projektu Uchwały Budżetowej na rok 2023 oraz WPF, tj.:

- 1) prognozowane dochody w szczególności: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej, w podziale na bieżące i majątkowe, według źródeł ich powstawania, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp;
- 2) planowane wydatki, z wyodrębnieniem zadań własnych, zleconych i realizowanych na podstawie porozumień, w układzie: dział, rozdział, paragraf, z podziałem na:

a) **wydatki bieżące** wraz ze szczegółową kalkulacją i objaśnieniami z podziałem na obligatoryjne i pozostałe, w tym w szczególności na:

- wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
  - ✓ *wynagrodzenia,*
  - ✓ *Pracownicze Plany Kapitałowe,*
  - ✓ *składki od wynagrodzeń,*
  - ✓ *odpisy na ZFŚS,*
  - ✓ *wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych obligatoryjnych ze szczególnym uwzględnieniem zabezpieczenia bieżącego funkcjonowania, tj. media,*
  - ✓ *zadania remontowe,*
  - ✓ *pozostałe zadania*
- dotacje na zadania bieżące, w podziale na jednostki sektora finansów publicznych i jednostki spoza sektora finansów publicznych oraz na dotacje przedmiotowe, podmiotowe i celowe,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, z podziałem na:
  - ✓ *budżet Unii Europejskiej,*
  - ✓ *budżet krajowy, z tego:*
    - *środki własne Miasta,*
    - *środki z budżetu państwa (dochody),*
    - *inne (np. fundusze celowe),*
  - ✓ *wyprzedzające finansowanie,*
- wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego,

b) **wydatki majątkowe** wraz z objaśnieniami, z podziałem na:

- dotacje,
- inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, z podziałem na:
  - ✓ *budżet Unii Europejskiej,*
  - ✓ *budżet krajowy, z tego:*
    - *środki własne Miasta,*
    - *środki z budżetu państwa (dochody),*

- *inne (np. fundusze celowe),*
  - ✓ *wyprzedzające finansowanie,*
  - zakup i objęcie akcji i udziałów,
  - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego;
- 3) plany wydatków Miejskiego Zarządu Dróg i Mostów należy uzupełnić o kwoty wydatków na:
    - bieżące naprawy ulic i mostów oraz czyszczenie spustów kanalizacji,
    - oznakowanie poziome i pionowe dróg oraz sygnalizację uliczną,
    - przeglądy podstawowe obiektów mostowych,
    - utrzymanie Strefy Płatnego Parkowania,
    - eksploatację i konserwację urządzeń oświetlenia drogowego, remonty punktów świetlnych;
  - 4) plany wydatków Departamentu Gospodarki Komunalnej należy uzupełnić o kwoty wydatków na:
    - rekompensatę kosztów transportu lokalnego wykonywanego przez Miejski Zakład Komunikacyjny,
    - funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi,
    - realizację przez Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Umowy wykonawczej o świadczenie usług publicznych na terenie miasta Jelenia Góra z podziałem na zadania;
  - 5) plany przychodów i wydatków samorządowego zakładu budżetowego, ze wskazaniem:
    - a) wielkości dotacji z budżetu miasta;
    - b) wydatków na wynagrodzenia osobowe;
  - 6) plany dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów jednostek budżetowych, prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe, o których mowa w art. 223 ust. 1 uofp, oraz wydatków nimi finansowanych;
  - 7) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ze szczegółowością: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej;
  - 8) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, w podziale na dochody, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa oraz na dochody jednostki samorządu terytorialnego;
  - 9) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w Miejskim Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskim Programie Przeciwdziałania Narkomanii;
  - 10) wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, z podziałem na dochody i wydatki gminy i powiatu;

- 11) wpływy i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi;
  - 12) wykaz przedsięwzięć do WPF;
  - 13) prognozę długu miasta w 2023 r. i jego spłaty w latach następnych.
2. Dane liczbowe zawarte w tabelach od nr 1 do nr 14 prezentowane są w zaokrągleniu do 100 zł, za wyjątkiem kwot dotacji celowych z budżetu państwa, środków Unii Europejskiej itp.
  3. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych należy wykorzystać tabele 1 – 14, załączone do zarządzenia. Tabele należy sporządzić odrębnie na zadania własne, na zadania własne finansowane dotacjami z budżetu państwa, na zadania zlecone finansowane dotacjami z budżetu państwa i na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego.
  4. Przed złożeniem materiałów planistycznych na 2023 r. przez poszczególne wydziały Urzędu Miasta, materiały te podlegają opiniowaniu przez dyrektorów departamentów, zgodnie z zakresem nadzorowanych spraw określonych zarządzeniem Prezydenta Miasta w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Jelenia Góra.

#### § 9.

Radni Rady Miejskiej, Rada Dzielnicy Uzdrawiskowej Cieplice, Komisje Rady Miejskiej oraz Kluby Radnych składają wnioski do projektu budżetu na 2023 rok za pośrednictwem Biura Rady Miejskiej **w terminie do 19.09.2022 r.**, zgodnie z załączonym wzorem wniosku. Przedstawione przez Państwa Radnych wnioski zostaną poddane analizie, a następnie w zależności od możliwości finansowych i prawnych zostaną ujęte w budżecie. Sposób załatwienia wniosku budżetowego nie wymaga udzielenia odpowiedzi pisemnej. Biuro Rady Miejskiej przekazuje wnioski do Skarbnika Miasta oraz kopie wniosków do wydziałów merytorycznych.

#### § 10.

Przy opracowywaniu materiałów planistycznych na rok 2023 należy ponadto uwzględnić:

- 1) założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na rok 2023;
- 2) zmiany dochodów budżetu Miasta Jelenia Góra wynikające ze zmian przepisów ustawy o podatku od osób fizycznych oraz ustawy o podatku od osób prawnych;
- 3) obowiązujące akty prawne, w tym m.in.:
  - a) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),
  - b) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.),
  - c) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.),
  - d) ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r. poz. 1327 z późn. zm.),
  - e) inne opublikowane akty prawne, które wywierają skutki finansowe dla budżetu miasta na 2023 rok,

- f) oraz projekty aktów prawnych, które mogą wywierać skutki finansowe dla budżetu miasta na 2023 rok.

§ 11.

Zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej na rok 2023 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jelenia Góra sporządzono na podstawie przepisów obowiązujących na dzień wydania zarządzenia. Zmiany w aktach prawnych mogą skutkować korektą w przyjętych założeniach do projektu budżetu i Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok.

§ 12.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Prezydent Miasta  
Jeleniej Góry  
Jerzy Łuźniak