

Zarządzenie Nr 0050. 142 .2019

Burmistrza Wąbrzeźna

z dnia 16 września 2019 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2020

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 i 1309), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869), § 3 ust. 1 pkt 1 i § 3 ust. 1 uchwały Nr L/316/10 Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie z dnia 13 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje

§ 1.1. Radni, Komisje stałe Rady, jednostki organizacyjne gminy, organizacje pozarządowe oraz inne podmioty przedłożą do poszczególnych wydziałów Urzędu Miasta materiały planistyczne na rok 2020 zgodnie z § 4 uchwały Nr L/316/10 Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie z dnia 13 września 2010 r. do dnia 05 października 2019 r.

2. Jednostki posiadające osobowość prawną dla których gmina jest organem założycielskim składają wnioski zgodnie z § 5 uchwały Nr L/316/10 Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie z dnia 13 września 2010 r. do dnia 15 października 2019 r.

3. Kierownicy wydziałów Urzędu Miasta zgodnie z § 6 uchwały Nr L/316/10 Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie z dnia 13 września 2010 r., zobowiązani są do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych w oparciu o otrzymane dane i przekazania ich Burmistrzowi Miasta do dnia 15 października 2019 r.

§ 2. Podmioty określone w § 1 przygotowują materiały przy wykorzystaniu założeń stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wąbrzeźna

Tomasz Zygnarowski

Założenia do projektu budżetu Miasta Wąbrzeźno na 2020 rok

W związku z przystąpieniem do prac nad projektem budżetu miasta na 2020 rok proszę o przygotowanie i przedłożenie następujących materiałów planistycznych:

1. Planowanych wielkości dochodów budżetowych z uwzględnieniem:

- Wpływów z podatków i opłat lokalnych przy maksymalnej dopuszczalnej stawce podatkowej obowiązującej na 2020 r.,
- Wpływów z podatku rolnego według średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2019 r.,
- Wpływów z podatku leśnego według średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r.,
- Wpływów z tytułu subwencji- według kwot poszczególnych części subwencji ustalonych w informacji Ministerstwa Finansów,
- Wpływów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa –według informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Krajowego Biura Wyborczego o wielkościach przyznanych dotacji,
- Wpływów z pozostałych dotacji- według kwot wynikających z zawartych umów, porozumień,
- Wpływów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa- w PIT według informacji Ministerstwa Finansów w wysokości 38,16% i o 0,08% więcej w stosunku do 2018 r., w CIT udział gminy pozostanie na niezmienionym poziomie 6,71%,
- Wpływów z najmu i dzierżawy oraz wieczystego użytkowania –według zawartych umów i wystawionych decyzji,
- Wpływów z dochodów majątkowych i sprzedaży mienia-według informacji wydziału merytorycznego sporządzającego wykaz składników mienia proponowanego do sprzedaży z uwzględnieniem wycen lub na podstawie wartości szacunkowej,
- Wpływów za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zgodnie ze złożonymi deklaracjami na dzień 30.09.2019 r.
- Wpływów z pozostałych dochodów wyszacowanych na podstawie dochodów roku 2019 w odpowiednim podziale klasyfikacji budżetowej.

2. Wykazu planowanych zamierzeń inwestycyjnych i remontowych przewidywanych jako niezbędnych do wykonania w roku 2020 ze szczegółową kalkulacją tych prac i z uwzględnieniem:

- Stanu przygotowania inwestycji,
- Dodatkowych źródeł finansowania,
- Okresu realizacji inwestycji,
- Zakresu rzeczowego inwestycji,
- Przy inwestycjach wieloletnich wskazania podziału wydatków dla danej inwestycji na poszczególne lata,
- Znaczenia inwestycji dla mieszkańców gminy,

3. Wielkości planowanych bieżących wydatków budżetowych, zawierających szczegółowe objaśnienia i uzasadnienia, sporządzonych według paragrafów klasyfikacji budżetowej, z uwzględnieniem:

- Kalkulacji wydatków na wynagrodzenia zawierającej:
 - ilość etatów niezbędnych do funkcjonowania jednostki wg stanu na 30 września 2019 r.,
 - kategorie wynagrodzeń,
 - podwyższenie minimalnego wynagrodzenia do poziomu 2.600,00 zł(dodatek stażowy zgodnie z obowiązującymi przepisami na dzień złożenia projektów),
 - składniki wynagrodzeń.

➤ *Podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej, dla nauczycieli są zatwierdzone plany organizacyjne roku szkolnego 2018/2019 oraz plany w zakresie arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2019/2020 z uwzględnieniem planowanych wzrostów wynagrodzenia , dla pracowników obsługi szkół i przedszkola są aktualne stany zatrudnienie z uwzględnieniem wzrostu w stosunku do 2019 roku o planowany poziom inflacji tj. 2,5 % powiększony o 7,5 pkt procentowego (10%). Dla pozostałych jednostek organizacyjnych i urzędu wzrost wynagrodzeń należy skalkulować na poziomie inflacji planowanej na 2019 r. tj 2,5% powiększony o 7,5 pkt procentowego w stosunku do wykonania wydatków na wynagrodzenia w bieżącym roku(10%). Należy też uwzględnić nagrody zgodnie z obowiązującym regulaminem nagradzania pracowników oraz nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Zakładane 10% podwyżek realizowane będzie z uwzględnieniem możliwości finansowych.*

- Kalkulacji wydatków z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowiącej 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzenia osobowego w 2019 r.
- Kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne płatnych przez pracodawcę wynikających z przemnożenia podstawy naliczenia przez stawkę łączną wynikającą z zsumowania następujących składek częściowych:

-ubezpieczenia emerytalnego 9,76%

-ubezpieczenia rentowego 6,5%

-ubezpieczenie wypadkowego indywidualnego dla każdej jednostki

- Kalkulacji wydatków z tytułu składek na Fundusz Pracy wyliczonych w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
- Kalkulacji wydatków na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wyliczonych na podstawie art.21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych(Dz.U. Nr 123, poz.776 z późn.zm.),
- Kalkulacji dodatków mieszkaniowych wyliczonych w oparciu o realizowane 50% faktycznych wydatków ponoszonych na lokal mieszkalny, którego powierzchnia jest mniejsza lub równa normatywnej powierzchni,
- Kalkulacji wydatków rzeczowych obejmujących:

-poszczególne zakupy usług i materiałów według rodzajów w cenach jednostkowych i w łącznym koszcie.

➤ *Planowany wzrost wydatków rzeczowych planuje się na poziomie 3%, mimo, iż planowany wskaźnik inflacji na 2020 rok wynosi 2,5%.*

- Kalkulacji wydatków na zakup żywności zawierającej:

-ilość osobodni, normę na 1 osobodzień i koszt łączny.

➤ *Planowany wzrost wydatków rzeczowych planuje się na poziomie 3%, mimo, iż planowany wskaźnik inflacji na 2020 rok wynosi 2,5%.*

- Kalkulacji środków na odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych
1. Przyjmując kwotę 1.300,00 złotych na jednego zatrudnionego,

2. Przyjmując dla nauczycieli kwotę 2.717,59 zł obowiązującą od 1 stycznia 2013 r., obliczoną jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) wg stanu na 30 września 2019 r. i 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej ustalonej corocznie w ustawie budżetowej i który stanowi: $2.717,59 \times 110\% = 2.989,35$,
3. Przyjmując kwotę 500,00 złotych na 1 osobę, dla nauczycieli emerytów w przypadku gdy dyrektorzy szkół nie przedłożą dokumentów stanowiących podstawę naliczenia odpisu na FŚS,
4. Przyjmuje się do naliczenia odpisu dla pozostałych emerytów w urzędzie i jednostkach budżetowych miasta 6,25% z podstawy 3.389,00 zł = 211,81 zł,
5. Przyjmuje się do naliczenia odpisu dla osób w stosunku do których orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności w urzędzie i jednostkach budżetowych miasta 6,25% z podstawy 3389,00 zł = 211,81 zł

4. Planowanych przedsięwzięć, projektów i programów współfinansowanych ze środków unijnych przedstawionych w formie opisowej informacji zawierającej:

- Nazwę i cel zadania (projektu),
- Jednostkę odpowiedzialną za realizację lub koordynację projektu,
- Okres realizacji i łączne nakłady finansowe i nakłady poniesione do 31.12.2019 r.,
- Limit wydatków w roku budżetowym (z podaniem źródeł finansowania) w latach 2020-2022,
- Przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadania, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadanie,

5. Planowanych wydatków na ochronę środowiska podlegających realizacji z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, co równa się z opracowaniem przez merytorycznie odpowiedzialny wydział danych szacunkowych dotyczących planowanych dochodów i wydatków w tym zakresie.

W projekcie budżetu państwa na 2020 roku Rząd założył iż:

-średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem wynosił będzie 102,5%, w stosunku do 2019 roku,

-nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosił będzie 106,00%, realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosił będzie 103,4%, w stosunku do 2019 roku,

-wzrost PKB wyniesie 103,7% w stosunku do 2019 roku wg założeń do projektu budżet na rok 2020.

➤ *Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być poparte*

-konkretnymi przepisami prawa materialnego,

-wyczerpującymi objaśnieniami.

➤ *Dane w Załącznikach niezbędne do sporządzenia planów finansowych sporządzone są według klasyfikacji budżetowej szczegółowości dział, rozdział paragraf.*

Burmistrz Wąbrzeźna

Tomasz Zygnarowski