

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.156.2019
BURMISTRZA SZUBINA

z dnia 2 września 2019 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania projektu budżetu gminy Szubin na 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 oraz 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r., poz. 506) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869) w związku § 2 uchwały nr LI/405/10 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szubin, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorzy instytucji kultury, dyrektorzy wydziałów i kierownicy referatów, zespoły, a także pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracowują projekty planów finansowych, jak również plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Komórki organizacyjne Urzędu przekazują do Sekretarza Gminy umotywowane wnioski do planu zatrudnienia i wynagrodzeń, z uwzględnieniem zapisów w § 7 zarządzenia Burmistrza Szubina nr 120.6.2019 z dnia 20 marca 2019r. w sprawie „Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Szubinie”, w terminie do 15 września 2019 roku. Wnioski te są opiniowane przez Burmistrza. Na podstawie decyzji Burmistrza komórka organizacyjna w porozumieniu z osobami ds. kadr realizuje wnioski.

3. Osoby zajmujące stanowiska d/s kadrowych Urzędu Miejskiego w Szubinie opracowują dla wszystkich komórek organizacyjnych po uzgodnieniu z daną komórką, projekty planów finansowych w zakresie wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych, „usług zdrowotnych, szkoleń, podróży służbowych krajowych i zagranicznych, odpisów na ZFSS, składek na PFRON, wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń, w tym ekwiwalentów opłat na rzecz budżetu państwa, w tym informacja z KRK.

4. Dane dotyczące projektu budżetu na 2020 rok należy wypełnić zgodnie z zarządzeniem nr 0050.1.157.2019 Burmistrza Szubina z dnia 2 września 2019 roku w sprawie określenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzorów wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2020 rok i złożyć Burmistrzowi Szubina w terminie do 30 września 2019 roku.

§ 2. W zakresie dochodów budżetu należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) z tytułu podatków i opłat lokalnych zwiększa się średnio o 2% prognozowane dochody z uwzględnieniem ogłoszonych górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2020 roku;
- 2) z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na finansowanie zadań własnych i na podstawie porozumień w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2020 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego;
- 3) z tytułu subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów;
- 4) z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów;
- 5) z tytułu dochodów majątkowych w wysokości planowanego do sprzedaży majątku na podstawie posiadanych wycen bądź szacunkowych wartości możliwych do uzyskania (wykaz nieruchomości);
- 6) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
- 7) z tytułu pozostałych dochodów w wysokości przewidywanego ich wykonania w 2019 roku z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu (zawarte umowy, porozumienia, podjęte uchwały) podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 3. W zakresie wydatków budżetu należy przyjąć następujące wskaźniki:

1) z tytułu wydatków bieżących:

a) na zakup towarów i usług tzn. na wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 rok, z uwzględnieniem już zawartych umów, porozumień; z planowanego wykonania 2019 roku należy wyłączyć wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w 2019 roku nie wymagające kontynuacji w 2020 roku; jednorazowe wydatki należy szczególnie umotywić,

b) na zakup energii elektrycznej, c. o., gazu, wody, nieczystości stałych i płynnych w zakresie realizowanych zadań, należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 rok, z uwzględnieniem już zawartych umów;

c) na fundusz płac:

- dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Rozwoju i Finansów z uwzględnieniem zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych, awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych obligatoryjnych składników wynagrodzenia,

- dla pracowników samorządowych wynikających z wycieńczeń etatowych planowanego zatrudnienia zwiększyć średnio o 10 %, z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia zasadniczego tj. 2.450 zł brutto oraz z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych obligatoryjnych składników wynagrodzenia,

— powyższe wskaźniki uzależnione są od informacji o dochodach z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej oraz od wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, przekazanej przez Ministra Rozwoju i Finansów;

d) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2019 rok uwzględniając osoby uprawnione,

e) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS,

f) na odpis z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zaplanować:

- dla pracowników samorządowych w oparciu o art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018r. poz. 1316 z późn. zm.)

- dla nauczycieli w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018r. poz. 967),

g) na fundusz nagród z obowiązujących regulaminów wynagradzania,

h) na wynagrodzenia bezosobowe uwzględnić minimalną stawkę kwotową za 1 godzinę pracy w wysokości 16 zł brutto.

2) z tytułu wydatków majątkowych:

a) należy zaplanować inwestycje o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł, przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok wg wartości kosztorysowych,

b) w planach wydatków inwestycyjnych na 2020 rok należy ująć do sfinansowania inwestycje, które nie zostały jeszcze rozliczone finansowo w 2019 roku, mimo oddania do użytkowania w 2019 roku,

c) zadanie przewidziane do realizacji powyżej roku należy ująć w planach finansowych od roku rozpoczęcia do roku zakończenia,

d) propozycje realizacji nowych zadań inwestycyjnych będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków oraz możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych,

§ 4. Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014r., poz. 1053 z późn.zm.).

§ 5. Opracowane materiały planistyczne wraz z objaśnieniami i kalkulacjami należy złożyć w Biurze Obsługi Klienta w formie papierowej oraz przesłać w formie elektronicznej na adres wioletta.martek@szubin.pl w terminie do 30 września 2019 roku.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869) oraz w związku z § 2 uchwały nr LI/405/10 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szubin, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy Szubin na 2020 rok.