

Zarządzenie Nr 283/2018
Burmistrza Miasta Radziejów
z dnia 21 września 2018 roku

w sprawie: określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Miasta Radziejów na 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, ze zmianami¹), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, ze zmianami²) oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr XXXI/210/2010 Rady Miasta Radziejów z dnia 15 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuję kierowników i dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, kierowników referatów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok z uwzględnieniem wskaźników określonych w niniejszym zarządzeniu.

2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

3. Zestawienie dochodów sporządzają:

1) dochody z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych planuje Skarbnik Miasta,

2) dochody z majątku Miasta planuje Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej,

3) dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujęte we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach planują kierownicy i dyrektorzy tych jednostek.

4. Zestawienie dochodów i wydatków sporządza się w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, ze zmianami). Dane należy wykazać w pełnych złotych i powinny być poparte stosownymi kalkulacjami i szczegółowym uzasadnieniem.

§ 2. 1. Materiały planistyczne wydatków majątkowych powinny uwzględniać:

a) stan przygotowania inwestycji do realizacji,

b) kontynuowanie zadań wieloletnich,

c) cel i okres realizacji,

d) znaczenie inwestycji dla mieszkańców,

e) źródła finansowania, z uwzględnieniem możliwości pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy Unii Europejskiej.

§ 3. 1. Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem dochodów budżetu na 2019 rok:

1) dochody z tytułu podatków lokalnych i opłat lokalnych – przyjmuje się stawki podatkowe obowiązujące na terenie Miasta w 2018 roku przy założeniu 2% wskaźnika wzrostu oraz poziom przewidywanego wykonania w 2018 roku, z uwzględnieniem skutków udzielonych ulg i zwolnień oraz stopnia ściągalności,

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały opublikowane w Dz. U. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały opublikowane w Dz.U. z 2018 r. poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432.

- 2) subwencje i dotacje - przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2019 rok prognozuje się na poziomie 100% wielkości przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2018,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania w 2018 r. z uwzględnieniem wykonania w dwóch poprzednich latach,
- 5) dochody z majątku Miasta winny wynikać z zawartych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości,
- 6) planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej sporządza wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży,
- 7) pozostałe dochody należy przyjąć według przewidywanego wykonania w 2018 roku.

2. Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem wydatków bieżących budżetu na 2019 rok:

1) wynagrodzenia pracowników samorządowych należy ustalić na poziomie zaszeregowania wg stanu na dzień 30 września 2018 roku, przy założeniu wzrostu o kwotę 150 zł od płacy zasadniczej do każdego etatu, uwzględniając wzrost z tytułu dodatków stażowych, minimalnego wynagrodzenia, które w 2019 roku wynosić będzie 2.250,00 zł oraz wakatów, odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Wzrost płac będzie uzależniony od wygospodarowania środków na ten cel.

2) wynagrodzenia dla pracowników na czas określony, sezonowych, zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych z uwzględnieniem kwoty refundowanej przez Powiatowy Urząd Pracy i skutków wynikających z zatrudnienia w celu wywiązania się z zawartej umowy,

3) jednostki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym oraz osobistym zaszeregowaniem na dzień 30 września 2018 roku odrębnie dla:

a) kadry pedagogicznej uwzględniając zapisy ustawy budżetowej na 2019 rok,

b) pracowników administracji i obsługi uwzględniając wzrost wynagrodzeń jak w punkcie 1,

4) planowane kwoty nagród dla nauczycieli, przeznaczone do wypłaty w roku 2019 nie mogą przekroczyć 1% zaplanowanej kwoty na wynagrodzenia w paragrafie 4010,

5) środki na odprawy emerytalne dla nauczycieli ujęte zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostka poda w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,

6) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2018 r. osób uprawnionych, pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. z 2016 r. poz. 2217, ze zmianami),

8) wydatki z tytułu obowiązku opłacenia składek na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778, ze zmianami),

9) wydatki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 28 ustawy budżetowej na rok 2018 (Dz. U. z 2018 r. poz. 291),

10) odpis na fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1316), do planowania przyjmuje się następujące kwoty;

a) 3.161,77 zł jako podstawę naliczenia odpisu dla pracowników samorządowych, emerytów i rencistów niebędących nauczycielami,

b) 2.879,91 zł (110% kwoty bazowej tj. 2.618,10 zł) jako odpis dla nauczycieli,

c) dla nauczycieli emerytów i rencistów na poziomie wykonania w 2018 roku z uwzględnieniem wzrostu wynikającego z liczby osób uprawnionych,

11) pozostałe wydatki bieżące powtarzalne, winny być zaplanowane w sposób celowy, oszczędny i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, nie mogą przekroczyć 100% planu wydatków bieżących obowiązującego na dzień 30 września 2018 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki wprowadzone w tym roku, w przypadku zaplanowania na wyższym poziomie należy podać uzasadnienie ich wzrostu,

12) wydatki na remonty, które są finansowane w ramach wydatków bieżących należy przedstawić w oddzielnym załączniku wraz z wartością kosztorysową i uzasadnieniem.

3. Wydatki na realizację zadań Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych.

4. Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu.

5. Wydatki na zadania zlecone należy wprowadzić do projektu budżetu po określeniu wysokości dotacji celowej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

6. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień należy szacować w wysokości kwot wynikających z tych dokumentów.

7. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące. W związku z powyższym zobowiązuję dyrektorów jednostek oświatowych i instytucji kultury oraz kierowników jednostek budżetowych i referatów Urzędu Miasta do:

1) ograniczenia wydatków bieżących;

2) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów;

3) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.

8. Zabezpiecza się środki na kontynuację inwestycji realizowanych w 2018 roku w kwotach wynikających z umów oraz zaplanowanych projektów realizowanych z udziałem środków zewnętrznych.

9. W projekcie budżetu należy uwzględnić projekty wybrane do realizacji w ramach Budżetu Obywatelskiego do kwoty 150.000 zł.

10. Zaplanowanie nowych zadań inwestycyjnych winno zawierać uzasadnienie ujęcia ich w projekcie z podaniem wielkości kosztów ich realizacji.

§ 4. W projekcie budżetu należy wyodrębnić rezerwy (zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych):

1) ogólną w wysokości nie niższej niż 0,1% wydatków budżetu (obligatoryjnie),

2) celową w wysokości nie wyższej niż 5% wydatków budżetu w tym;

- na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% planowanych wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz na obsługę długu publicznego (obligatoryjnie).

§ 5. Podstawą do przyznania dotacji dla instytucji kultury są środki na pokrycie kosztów wynagrodzeń i pochodnych oraz kosztów bieżącej działalności. Instytucje kultury przedstawiają specyfikację zaplanowanych imprez kulturalnych, rekreacyjnych oraz działalności statutowej.

§ 6. Materiały planistyczne do opracowania projektu budżetu składające się z części opisowej i tabelarycznej należy złożyć do Skarbnika Miasta w terminie do dnia 25 października 2018 r. w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: finanse@umradziejow.pl.

§ 7. Przyjęte wielkości stanowią podstawę do opracowania propozycji planów finansowych jednostek organizacyjnych Miasta i mogą ulec zmianie w trakcie prac na projektem budżetu na 2019 rok.

§ 8. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz Miasta Radziejów
Sławomir Bykowski

**Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 283/2018
Burmistrza Miasta Radziejów
z dnia 21 września 2018 roku**

Niniejsze zarządzenie jest realizacją postanowienia § 1 ust. 1 Uchwały Nr XXXI/210/2010 Rady Miasta Radziejów z dnia 15 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, która stanowi, iż przystępując do prac nad projektem budżetu Miasta Radziejów na rok następny należy określić podstawowe parametry niezbędne do jego opracowania przez podległe i nadzorowane jednostki.

Przyjęte w zarządzeniu wskaźniki wynikają z przeprowadzonych analiz dotychczasowych wzrostów dochodów i wydatków jak i oceny bieżącej sytuacji budżetu Miasta.