

ZARZĄDZENIE NR 0050.183.2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MROCZA
z dnia 10 września 2019 roku

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania projektu budżetu
Gminy Mrocza na 2020 rok**

Na podstawie art. 233 pkt 1 i art. 234 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 869) oraz uchwały Nr XXIII/218/2016 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 26 sierpnia 2016r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządza się co następuje :

§ 1.1. Dyrektorzy gminnych jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów, a także pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracowują projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Referat Organizacyjny i Spraw Obywatelskich Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy, stanowisko ds. kadr, opracowuje dla wszystkich komórek organizacyjnych, po uzgodnieniu z daną komórką, projekty planów finansowych w zakresie: usług zdrowotnych, refundacji za zakup okularów, ryczałtów za używanie pojazdów do celów służbowych, podróży służbowych krajowych i zagranicznych oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

3. Referat Finansowo-Budżetowy Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy, stanowisko ds. płac, opracowuje dla wszystkich komórek organizacyjnych, po uzgodnieniu z daną komórką, projekty planów finansowych w zakresie: wynagrodzeń i pochodnych, ekwiwalentów za używanie i pranie odzieży roboczej, odpisów na ZFŚS oraz składek PFRON.

§ 2. Do sporządzenia projektu planu finansowego prognozowanych dochodów na 2020 rok należy przyjąć następujące wskaźniki :

- 1) dla podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych – średnio o 3% wzrostu;
- 2) dla podatku rolnego – cenę 1 kwintala żyta przyjętej do wymiaru podatku rolnego na 2019 rok,
- 3) dla podatku leśnego - na poziomie 2019 roku, stawkę należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS średnia cena sprzedaży drewna będzie inna od obowiązującej na 2020 rok;
- 4) stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalone przez Radę Miejską w Mroczy;
- 5) opłata od posiadania psa w wysokości 30,00 zł;
- 6) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony, oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową;
- 7) dla dochodów majątkowych z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów;

- 8) dochody ze sprzedaży mienia gminnego – na podstawie planowanego do sprzedaży majątku w 2020 roku z uwzględnieniem wykazu załączonego do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2031, w przypadku różnic należy uaktualnić wykaz majątku przeznaczonego do sprzedaży;
- 9) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w umowach i porozumieniach; zaliczki i refundacje, w tym ze środków Unii Europejskiej, ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność;
- 10) pozostałe dochody - w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2019 rok, z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu (zawarte umowy, porozumienia, podjęte uchwały) podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją;
- 11) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa - na podstawie informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego;
- 12) subwencja ogólna oraz poszczególne jej części w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 13) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 14) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku, z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych.

§ 3. Do sporządzenia projektu planu finansowego wydatków budżetowych na 2020 rok należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) na zakup towarów i usług tzn. na wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 rok, bez dodatkowych środków przyznanych w ciągu roku, z uwzględnieniem prognozowanego na 2020 rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 2,5% dla umotywowanych wydatków jednorazowych;
- 2) na zakup energii elektrycznej, c.o. i wod-kan z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 2,5%;
- 3) na fundusz płac:
 - dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Rozwoju i Finansów z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych obligatoryjnych składników wynagrodzenia,
 - dla pracowników samorządowych wynikających z wyliczeń etatowych planowanego zatrudnienia przyjąć średnioroczny wskaźnik wzrostu do 5%, z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, dodatków stażowych, odpraw emerytalnych i innych obligatoryjnych składników wynagrodzenia,
 - przyjąć wzrost minimalnego wynagrodzenia zasadniczego w wysokości 2.600,00 zł;
- 4) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2019 rok, uwzględniając osoby uprawnione;

- 5) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS;
- 6) na odpis z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zaplanować:
 - dla nauczycieli w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela – kwota 2.989,35 zł,
 - dla pracowników samorządowych w oparciu o art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych – jako podstawę naliczenia odpisu przyjąć kwotę 3.389,90 zł;
- 7) na fundusz nagród w wysokości do 5% planowanych środków na wynagrodzenia;
- 8) na wynagrodzenia bezosobowe uwzględnić minimalną stawkę kwotową za 1 godzinę pracy w kwocie 17,00 zł;
- 9) środki finansowe z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli naliczyć w wysokości 0,2% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
- 10) środki finansowe z przeznaczeniem na dodatki motywacyjne dla nauczycieli naliczyć w wysokości 3% wynagrodzenia zasadniczego nauczyciela stażysty z wyższym wykształceniem magisterskim i przygotowaniem pedagogicznym obowiązującego na dzień 1 września 2019r. w stosunku do wszystkich zatrudnionych nauczycieli przyjmując:
 - na okres od stycznia do sierpnia 2020r. planowane etaty kalkulacyjne wg stanu na dzień 1 stycznia 2020r.,
 - na okres od września do grudnia 2020r. planowane etaty kalkulacyjne na dzień 30 września 2020r.;
- 11) w planach wydatków inwestycyjnych na 2020 rok w pierwszej kolejności należy ująć do sfinansowania inwestycje, które nie zostały jeszcze rozliczone finansowo w 2019 roku (w tym: spłaty wykupów wierzytelności), oraz ujęte w aktualnym wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, natomiast nowe zadania inwestycyjne będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków, jak również możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych;
- 12) wydatki na zakupy inwestycyjne, należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok.

§ 4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych.

§ 5. Zapotrzebowanie na środki finansowe mogą składać jednostki organizacyjne, podmioty działające na terenie Miasta i Gminy Mrocza, które we wniosku wskażą zadanie własne gminy, jego celowość, przeznaczenie wraz z uzasadnieniem oraz udział środków własnych co najmniej 10% wysokości środków gminy.

§ 6. Projekty planów finansowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział i paragraf, w pełnych złotych, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. z 2014r. poz. 1053 z późn.zm.)

§ 7. Opracowane materiały planistyczne wraz z objaśnieniami i kalkulacjami należy złożyć w sekretariacie Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy w formie papierowej oraz przesłać w formie elektronicznej na adres skarbnik@mrocza.pl w terminie do dnia 30 września 2019r.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów i pracownikom stanowisk samodzielnych Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy, oraz dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mroczy

Leszek Klesinski