

ZARZĄDZENIE NR 86.2019
WÓJTA GMINY SADKI

z dnia 13 września 2019 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Sadki na 2020 rok

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr XXXIX/34/2010 Rady Gminy Sadki z dnia 9 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej w związku z art. 233 pkt.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o **finansach publicznych** (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Do sporządzenia projektu budżetu gminy na 2020 rok należy przyjąć następujące wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków:

1. Dochody:

- 1) z tytułu podatków i opłat lokalnych zwiększyć średnio o 3 % prognozowane dochody z uwzględnieniem ogłoszonych górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2020 rok;
- 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 r. oraz informacje przekazane 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 Finansów;
- 4) z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 5) z tytułu dochodów majątkowych w wysokości planowanego do sprzedaży majątku na podstawie posiadanych wycen bądź szacunkowych wartości możliwych do uzyskania;
- 6) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
- 7) z tytułu pozostałych dochodów w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2019 rok z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu, podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją.

2. Wydatki bieżące:

- 1) na zakup towarów i usług w tym energii elektrycznej, c. o., gazu, wody, nieczystości stałych i płynnych w zakresie realizowanych zadań, na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 rok lub na podstawie już zawartych umów, porozumień (należy wyłączyć wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w 2019 roku), jednorazowe wydatki należy szczególnie umotywić;
- 2) na fundusz płac:
 - a) dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Finansów z uwzględnieniem zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych, awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych,
 - b) dla pracowników samorządowych wielkość wynikającą z wyliczeń planowanego etatowego zatrudnienia i aktualnych wysokości wynagrodzeń, zwiększyć średniorocznie o 2 % , uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 roku (zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów), również z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych;
- 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 Finansów;
- 3) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2019 rok uwzględniając osoby uprawnione;
- 4) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, PEFRON należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustawy ;
- 5) na odpis z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zaplanować :

- a) wydatki na odpis na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2014 r. ogłoszone przez Prezesa GUS (tj. kwotę 3.389,90 zł) przez 37,5 %;
- b) wydatki na odpis na ZFŚS dla nauczycieli należy naliczyć według obowiązujących przepisów prawnych, tj. art.53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, mnożąc 110 % kwoty bazowej, obowiązującej w dniu 1 stycznia 2013 roku, która wyniosła – 2.717,59 zł (odpis na 1 etat wyniesie 2.989,35 zł); dla emerytów i rencistów byłych nauczycieli dokonuje się odpisu w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur, rent, i świadczeń kompensacyjnych (art. 53 ust. 2 ustawy KN);
- 6) na fundusz nagród z obowiązujących regulaminów wynagradzania;
- 7) na wynagrodzenia bezosobowe uwzględnić minimalną stawkę kwotową za 1 godzinę pracy (zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów);
- 8) pozostałe wydatki - na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 rok lub na podstawie już zawartych umów, porozumień (należy wyłączyć wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w 2019 roku), jednorazowe wydatki należy szczególnie umotywować;

3. Wydatki majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, należy zaplanować przyjmując wartość początkową wyższą niż 10.000,00 zł i przewidywany okres użytkowania dłuższy niż jeden rok, uwzględniając inwestycje ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Nowe zadania inwestycyjne będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków własnych, jak również możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych;

4. Utworzyć rezerwę ogólną w wysokości nie wyższej niż 1% planowanych wydatków oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego oraz otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych.

§ 2. Kierownicy referatów Urzędu Gminy w terminie do 30 września 2019 roku przedłożą w układzie zadaniowym w rozbiciu na klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf) następujące materiały do projektu budżetu na 2020 rok:

1. Kierownik Referatu Finansów i Budżetu:

- 1) wymiar podatków,
- 2) wydatki na wynagrodzenia osobowe w rozbiciu na poszczególne składniki wynagrodzeń.

2. Kierownik Referatu Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Mieszkaniowej:

- 1) wykaz zadań inwestycyjnych (zadanie-wartość),
- 2) remonty dróg (zadanie-wartość),
- 3) wydatki związane z przygotowaniem wniosków o dofinansowanie z udziałem środków zewnętrznych,
- 4) remonty budynków mienia gminnego (gdzie, kiedy): kwota wydatków,
- 5) inne wydatki związane z pracą pracowników referatu,
- 6) szczegółowe wydatki związane z utrzymaniem boisk sportowych na terenie gminy,
- 7) szczegółowe dochody z tytułu wynajmu lokali.

3. Kierownik Referatu Promocji i Rozwoju Gminy :

- 1) szczegółowe wydatki związane z funkcjonowaniem komisji rozwiązywania problemów alkoholowych,
- 2) ustalenie wysokości środków przeznaczonych na otwarte konkursy ofert, tryb pozakonkursowy oraz inicjatywa lokalna,
- 3) promocja gminy,
- 4) programy zdrowotne.

4. Komendant Straży Gminnej:

- 1) szczegółowe wydatki związane z funkcjonowaniem Straży Gminnej,
- 2) szczegółowe wydatki związane z funkcjonowaniem OSP.

5. Kierownik Referatu Rolnictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska:

- 1) szczegółowe dochody z tytułu:
 - a) dzierżawy gruntów gminnych i SPZOZ w likwidacji,
 - b) wieczystego użytkowania gruntów gminnych,
 - c) z tytułu wynajmu lokali,
 - d) z tytułu sprzedaży mienia komunalnego z wyspecyfikowaniem rodzaju sprzedawanego mienia,
 - e) z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich,
 - f) wpływy za zdeponowane odpady na wysypisku,
 - g) zwrot opłaty środowiskowej,
 - h) dochody z opłaty śmieciowej,
 - i) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
- 2) szczegółowe wydatki związane z:
 - a) kupnem i sprzedażą mienia gminnego,
 - b) dotacją dla Gminnej Spółki Wodnej,
 - c) utrzymaniem Gminnego Wysypiska Odpadów,
 - d) ochroną środowiska i utrzymaniem czystości na terenie gminy,
 - e) z zakupem i transportem drzewek,
 - f) z odbiorem, transportem i zagospodarowaniem odpadów,
 - g) obsługą administracyjną systemu gospodarowania odpadami,
 - h) realizacją Gminnego Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnym,
 - i) dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków,
 - j) fundusz rekultywacyjny.

6. Sekretarz Gminy, Kierownik Referatu Organizacyjnego:

- 1) wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy,
- 2) wartość wydatków związanych z pracą Rady, komisji, dodatki mieszkaniowe.

§ 3. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy i kierownicy gminnych instytucji kultury w terminie do 30 września 2019 roku przedłożą w rozbiciu na klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf) wraz z częścią opisową następujące materiały do projektu budżetu na 2020 rok:

1. Kierownik Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty wraz z Dyrektorami publicznych placówek oświatowych dla każdej placówki osobno:

- 1) szczegółowe wydatki związane ze szkołami podstawowymi, dowożeniem dzieci do szkół, przedszkolem, utrzymaniem GZOO,
- 2) wykaz zadań realizowanych z udziałem środków zewnętrznych,
- 3) szczegółowy plan dochodów min. : z tytułu opłat za wyżywienie personelu, dzieci szkolnych i przedszkolnych, wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i inne.

2. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej:

- 1) szczegółowy plan wydatków na zadania własne i zlecone,
- 2) szczegółowe wydatki w rozbiciu na paragrafy związane z Terenowym Ośrodkiem Pomocy Społecznej,
- 3) wykaz zadań realizowanych z udziałem środków zewnętrznych.
- 4) szczegółowe wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic profilaktyczno-wychowawczych,
- 5) szczegółowy plan dochodów realizowanych przez GOPS.

3. Kierownicy Gminnych Instytucji Kultury

1) plany rzeczowo –finansowe wraz z częścią opisową, które będą stanowiły podstawę do skalkulowania dotacji podmiotowej.

§ 4. Do projektu budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 5. 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 (Dz. U. z 2014r., poz. 1053 ze zm.) w zaokrągleniu do pełnych złotych.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wójt Gminy Sadki

Dariusz Gryniewicz