

ZARZĄDZENIE NR 138/2019
BURMISTRZA MIASTA SEJNY

z dnia 12 września 2019 r.

w sprawie założeń i wytycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny na 2020 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 446, poz. 506, poz. 1309) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869.) oraz Uchwały Nr XLIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się założenia i wytyczne do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny na 2020 rok, zgodnie z załącznikami nr 1, 2, 3, 4,5 do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Sejny, kierownikom referatów Urzędu Miasta Sejny oraz osobom na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miasta.

§ 3. Projekty planów rzeczowo-finansowych w wersji papierowej należy złożyć w sekretariacie Urzędu Miasta, a wersję elektroniczną należy przesłać na adres email Skarbnika Miasta : skarbnik@um.sejny.pl z zachowaniem terminów wskazanych w Uchwale Nr XLIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

§ 4. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Sejny


Arkadiusz Adam Nowalski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 138/2019
Burmistrza Miasta Sejny
z dnia 12 września 2019 r.

Założenia i wytyczne do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny na 2020 rok

Rozdział 1.

Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2020 rok

1. Zobowiązuję kierowników referatów, samodzielne stanowiska Urzędu Miasta Sejny i dyrektorów jednostek budżetowych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok w terminach określonych w Uchwale Nr XLIII/233/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy opracować zgodnie z :

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych;
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych
- 5) obowiązującymi Uchwałami Rady Miasta Sejny mającymi wpływ na budżet Miasta;
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Miasto Sejny z innymi podmiotami.

3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować biorąc pod uwagę Uchwałę Nr XVIII/91/12 Rady Miasta Sejny z dnia 12 czerwca 2012 r. w sprawie przyjęcia programu naprawczego finansów Miasta Sejny.

4. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2020 rok :

- 1) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2020 roku będzie wynosiło 2.600,00 zł- (w 2019 -2.250,00 zł), wzrost o 15,55 % czyli 350 zł;
- 2) minimalna stawka godzinowa w 2020 roku będzie wynosiła 16,00 zł – (w 2019 roku -14,50 zł);
- 3) dynamika realna PKB o 3,7 %;
- 4) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,5%;
- 5) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 3,4 %;

Rozdział 2.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych

5. 1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W zakresie dochodów przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok:

- a) stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych - na poziomie roku 2019, korekta zostanie dokonana po uchwaleniu stawek przez Radę Miasta Sejny;
- b) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego - na poziomie roku 2019, korekta zostanie dokonana po uchwaleniu stawek przez Radę Miasta Sejny .

Kierownicy referatów Urzędu Miasta i podległych jednostek przedstawiają Burmistrzowi propozycje ewentualnych zmian cen świadczonych usług, uwzględniając rodzaj świadczonych usług i potencjalnych ich odbiorców.

2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2020 rok, tj. do 15.10.2018 r., prognozuje się na poziomie 100 % wielkości przyjętych w budżecie Miasta Sejny na rok 2019.

3. Subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2020 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot ujętych w budżecie Miasta Sejny na 2019 rok.

4. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej, do czasu określenia przez Wojewodę Podlaskiego, przyjmuje się na poziomie roku 2019.

5. Planowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:

- roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów
- wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z proponowaną do uzyskania kwotą (na podstawie wyceny, a w przypadku braku wyceny - na podstawie wartości przewidywanych).

6. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe i instytucje kultury winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

Rozdział 3.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych

6.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok w zakresie wydatków:

- ograniczenie wydatków bieżących,
- uzyskiwanie optymalnych efektów z poniesionych nakładów.

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2019 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2019 roku. Wysokość wydatków bieżących na 2020 r. (bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2019 r., które nie może zostać określone na poziomie wyższym niż plan na 30.09.2018 r. Ograniczenie to nie dotyczy zadań wynikających z programów przyjętych przez Radę Miasta, z przedstawionych programów do zatwierdzenia do końca roku budżetowego lub podpisanych umów. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom, muszą mieć racjonalne uzasadnienie i mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną/komórkę Urzędu.

3. Planowane na 2020 rok wydatki na wynagrodzenia należy kalkulować na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych w placówkach oświatowych odrębnie dla kadry pedagogicznej i pracowników administracji i obsługi oraz wykazaniem w odrębnych pozycjach skutków podwyższenia dodatku za wychowawstwo, skutki dodatku na start dla nauczycieli stażystów, a w pozostałych jednostkach budżetowych - plan etatów na dzień 30 września 2019 roku, z uwzględnieniem zmian planowanych do wprowadzenia w roku 2020. Wysokość wynagrodzeń należy planować na poziomie roku 2019 wraz z uwzględnieniem zmian tj. wyłączenia stażowego z pensji minimalnej wraz z wzrostem jej wartości.

4. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

5. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

6. Wydatki należy obowiązkowo uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2019 roku,
- 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2020 roku..

7. Wydatki na zakup środków żywności w stołówkach szkolnej i przedszkolnej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.

8. Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu kosztów obsługi zaciągniętego długu.

9. Wydatki majątkowe należy określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu, w tym:

a) dla inwestycji, których cykl inwestycyjny wykracza poza rok budżetowy, program (projekt, zadanie) winien zawierać:

- nazwę zadania (programu, projektu) i jego cel;
- jednostkę organizacyjną realizującą inwestycję;
- okres realizacji inwestycji, dotychczasowe przewidywane nakłady, planowane nakłady finansowe na poszczególne lata;
- źródło finansowania;

b) dla inwestycji nowych, których cykl realizacji zamyka się w roku budżetowym należy podać:

- nazwę zadania inwestycyjnego;
- planowany koszt inwestycji;
- źródło finansowania.

Rozdział 4. Postanowienia końcowe

10. W projekcie budżetu tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów. Ponadto tworzy się rezerwę celową na wydatki realizowane w ramach inicjatywy lokalnej.

11. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2020 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Część tabelaryczną należy opracować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania: własne, zlecone, realizowane na podstawie porozumień. W uzasadnieniu do planowanych dochodów i wydatków należy szczegółowo opisać planowane wielkości.

12. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych Miasta Sejny i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu.

13. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2020 r., stanowiące załączniki od 2 do 5 niniejszego zarządzenia.

