

ZARZĄDZENIE Nr 65/2018
Burmistrza Miasta i Gminy w Radzynie Chelmińskim
z dnia 25 września 2018r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do opracowania projektu budżetu Gminy Radzyna Chelmiński na 2019r oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r, poz. 994 z późn. zm.), art. 230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r, poz. 2077 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XLV/302/10 Rady Miejskiej Radzyna Chelmińskiego z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Radzyna Chelmiński oraz założeń rządu do projektu budżetu na 2019r **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zarządzenie określa podstawowe parametry przyjęte do prac nad projektem budżetu Gminy Radzyna Chelmiński na 2019r

§ 2. Przy ustaleniu wielkości dochodów należy przyjąć:

1. wpływy z podatku rolnego i leśnego według stawek obowiązujących w 2018 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować;
2. wpływy z podatków i opłat lokalnych według stawek obowiązujących w 2018r; a w przypadku stawek niższych, zgodnie z obwieszczeniami Ministra Finansów;
3. subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej powinny być ustalone zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów;
4. dotacje celowe z budżetu państwa winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa;
5. pozostałe dotacje – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień i umów;
6. udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa winny być planowane zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów;
7. dochody z najmu i dzierżawy oraz użytkowania wieczystego – planowane będą na podstawie zawartych umów oraz decyzji;
8. planując dochody majątkowe ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży z uwzględnieniem ich wyceny, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości szacunkowej;
9. wpływy z tytułu opłat za wodę:
 - za pierwsze 4 miesiące roku 2019 wg. stawek obowiązujących w 2018 roku;
 - za kolejne 8 miesięcy wzrost o **3,0 %** w stosunku do stawki obowiązującej w 2018r;
 - za kolejne 8 miesięcy opłata eksploatacyjna z tytułu użytkowania wodomierza przedpłatowego – za 1 kod wzrasta o **3,0%**
 - za kolejne 8 miesięcy opłata abonamentowa z tytułu użytkowania wodomierza – za 1 szt. miesięcznie wzrasta o **3,0%**;
10. wpływy z tytułu opłat za ścieki:
 - za pierwsze 4 miesiące roku 2019 wg. stawek obowiązujących w 2018 roku;
 - za kolejne 8 miesięcy wzrost o **3,0%** w stosunku do stawek obowiązujących w 2018r;
11. wpływy z tytułu usług komunalnych wzrost o **5,0%** w stosunku do stawek obowiązujących w 2018r;
12. wpływy za ciepło wzrost o **7,0%** w stosunku do stawek obowiązujących w 2018r;
13. wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wzrost o **2,00zł** w stosunku do każdej ze stawek obowiązujących w 2018r;

14. wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych oszacować na podstawie wydanych zezwoleń;
15. z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego na podstawie wydanych decyzji;
16. z tytułu opłat za wyżywienie, pobyt w przedszkolach na podstawie oszacowanej liczby dzieci oraz obowiązujących opłat w 2018 r. z uwzględnieniem planowanego wskaźnika inflacji (2,3%);
17. w zakresie planowanych dochodów na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków nie podlegających zwrotowi zaplanować na podstawie zawartych umów, porozumień bądź złożonych wniosków;
18. wyliczenia pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik Gminy w/g układu klasyfikacji budżetowej tj. dział, rozdział, paragraf na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2018 r.

§ 3. Wydatki budżetu należy ustalić na poziomie roku 2018, przy założeniu, że podstawą planowania wydatków budżetowych jest przewidywane wykonanie 2018r oraz na podstawie poniższych wytycznych:

1. podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej (pracownicy pedagogiczni) są zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2018/2019 oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2019/2020,
2. uwzględnić należy również odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe zgodnie z załączonym wykazem osób, wskazaniem podstawy i procentu wyliczenia;
3. fundusz płac ustalany jest w podziale na nauczycieli, wg. stopnia awansu, uwzględniając:
 - wynagrodzenie zasadnicze;
 - wysługę lat;
 - wzrost wynikający z planowanych awansów;
 - dodatków pozostałych wynikających z regulaminu, z wyszczególnieniem każdego rodzaju oraz dodatek z art. 54 Karty Nauczyciela
4. w oddzielnej kolumnie należy wskazać skutki planowanych podwyżek w wysokości **5,0%**;
5. fundusz nagród zaplanować należy zgodnie z obowiązującymi przepisami;
6. środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zaplanować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, a fundusz nagród zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami,
7. średnioroczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych nie może przekroczyć **5,0%**. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2019r jest miesięczna kwota wynagrodzenia pomnożona przez liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy oraz kwotę wzrostu.

Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2019 rok jest planowany stan zatrudnienia na 31.12.2018r według:

- aktualnych angaży z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia (rozbitcie: zasadnicza, wysługa lat, dodatek funkcyjny, specjalny itp.);
 - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy i procentu wyliczenia, oddzielnie należy ująć skutki podwyżek;
 - nagrody planowane są w wysokości **5,0%** planowanego funduszu płac, zgodnie z obowiązującymi przepisami;
8. wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości **8,5%** przewidywanego wykonania wydatków w 2018r na wynagrodzenia osobowe;
 9. składki na ubezpieczenie społeczne od zakładu pracy oraz Fundusz Pracy planuje się w wysokości zgodnej z przepisami ZUS;

10. wydatki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się na podstawie art.21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (tekst jednolity z 2018r, poz. 511 z późn. zm.);
11. odpis na ZFŚS dla nauczycieli w wysokości **2 879,91zł** na każdy etat nauczycielski obliczony jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy) dla pozostałych pracowników w wysokości **1 200,00zł** na 1 etat. Dla emerytów i rencistów **200,00zł** na osobę oraz emerytów i rencistów nauczycieli wg. wysokości obowiązującej w 2018 roku na osobę;
12. wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska należy przyjąć w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska;
13. wydatki na obsługę długu należy oszacować na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wskaźników makroekonomicznych;
14. wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć w kwocie **2 250,00zł.**;
15. dodatki mieszkaniowe będą realizowane w wysokości **50,0%** faktycznych wydatków ponoszonych za lokal mieszkalny, jeżeli powierzchnia tego lokalu jest mniejsza lub równa normatywnej powierzchni;
16. wydatki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych;
17. przy planowaniu zakupu towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe należy przyjąć przewidywane wykonanie za 2018r, pomniejszone o wydatki jednorazowe;
18. wydatki na dostarczanie żywności do przedszkola, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie;
19. wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia;
20. wydatki na media (energia elektryczna, ogrzewanie) zaplanować z uwzględnieniem wzrostu o wskaźnik inflacji (2,3%);
21. wydatki remontowe, które są finansowane w ramach wydatków bieżących należy zaplanować szacunkowo wraz z uzasadnieniem i zakresem prac;
22. wydatki inwestycyjne należy przedstawić w oddzielnym załączniku z podaniem:
 - a) nazwy zadania,
 - b) wartości zadania,
 - c) pozyskania dodatkowych źródeł finansowania,
 - d) okresu realizacji inwestycji,
 - e) zakresu rzeczowego inwestycji.
23. przy planowaniu projektów i programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych oraz kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przedstawią w formie opisowej informację zawierającą:
 - a) nazwę i cel zadania (projektu).
 - b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację projektu,
 - c) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - d) limity wydatków w okresie realizacji projektu w poszczególnych latach;
 - e) przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadań bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na planowane do realizacji zadania.

§ 4. Ustala się rezerwę budżetową do **1,0%** wydatków budżetu oraz rezerwę celową do **5,0%** wydatków budżetu zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych .

§ 5. Wskaźniki ustalone w § 2 i § 3 mają zastosowanie również do jednostek organizacyjnych gminy.

§ 6. 1. Zobowiązuje się pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta i Gminy, kierowników referatów oraz kierowników jednostek organizacyjnych do opracowania planów finansowych dochodów i wydatków oraz planów rzeczowo-finansowych na 2019 rok.

2. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie uchwały Nr XLV/302/10 Rady Miejskiej Radzyna Chełmińskiego z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Radzyna Chełmiński

§ 7. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2019r należy sporządzić do dnia **15 października 2018 r.**

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom na samodzielnych stanowiskach merytorycznych, kierownikom referatów oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 9. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Krzysztof Chodubski