

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Brodnica na 2019 r.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349 i 1432) oraz Uchwały Nr XLVIII/209/2010 Rady Gminy Brodnica z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej Gminy Brodnica, zarządza się, co następuje:

W celu opracowania projektu uchwały budżetowej na 2019 r. ustala się następujący sposób opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy w Brodnicy.

§ 1. Przy opracowania projektu budżetu na 2019 rok obowiązują następujące zasady:

1. Kalkulację dochodów dokonuje się według następujących zasad:
 - 1) podatki i opłaty lokalne stawki na podstawie uchwał rady gminy z uwzględnieniem przewidywanych zmian przedmiotów opodatkowania, z uwzględnieniem stawek maksymalnych bądź minimalnych,
 - 2) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych należy planować z uwzględnieniem informacji Ministra Finansów oraz zmian w zakresie przepisów prawa w tym zakresie,
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie planu określonego w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) z uwzględnieniem zmian organizacyjnych przedsiębiorstw oraz innych znanych okoliczności,
 - c) dochody jednostek budżetowych planuje się z uwzględnieniem zmian organizacyjnych oraz liczby dzieci, uczniów, podopiecznych,
 - d) dochody z majątku gminy szacuje się według wykazów mienia komunalnego oraz zawartych umów najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego oraz przedmiotowych uchwał rady gminy,
 - e) subwencje i dotacje przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy oraz własnych wyliczeń w zakresie dotacji przedszkolnej i funduszu sołeckiego.
2. Kalkulację dochodów pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy w uzgodnieniu z pracownikami księgowości Urzędu Gminy sporządzają na druku określonym w załączniku do zarządzenia w szczególności działy, rozdziały i paragrafu klasyfikacji budżetowej.
3. Przy kalkulacji wydatków bierze się pod uwagę następujące zasady:
 - 1) w pierwszej kolejności należy zabezpieczyć realizację podstawowych zadań bieżących gminy, wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego i planu wydatków jednostek pomocniczych oraz inwestycyjnych kontynuowanych lub ujętych w WPF,
 - 2) plan wydatków do dyspozycji jednostek pomocniczych ustala się w wysokości planu na 2018 r.,
 - 3) przy planowaniu należy przyjąć za podstawę przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz obowiązujące przepisy prawa,
 - 4) środki na nowe zadania inwestycyjne przeznaczone mogą być tylko na inwestycje przygotowane (dokumentacja techniczna, kosztorys, uzgodnienia, itp.),
 - 5) wysokość planu wydatków jednostek budżetowych w zakresie zadań statutowych nie może przekraczać planu na 31.08.2018 r.
 - 6) wynagrodzenia w sferze budżetowej:
 - a) nauczyciele – 5% wzrost od 1 stycznia 2019 r.,
 - b) pozostali pracownicy 2,3%,

- c) minimalne wynagrodzenie w 2019 r. 2.250,00 zł, umowy zlecenia minimalna stawka za 1 godzinę 14,70 zł,
- d) nie uwzględnia się 0,5% odpisu na zastępstwa za nieobecnych nauczycieli,
- e) środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
- f) fundusz nagród dla nauczycieli i pozostałych pracowników oświaty ustala się w wysokości do 1% planowanych wynagrodzeń osobowych pracowników (20% do dyspozycji organu prowadzącego),
- g) w projektach należy przedstawić stan zatrudnienia w roku 2018 r. oraz planowane zmiany na rok 2019,
- h) planowane odprawy, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz środki potrzebne na wzrost wynagrodzeń w związku z planowanym awansem zawodowym nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami określającymi terminy wzrostu wynagrodzeń, należy wykazać oddzielnie i uzasadnić,
- 7) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – do wyliczenia za podstawę przyjąć kwoty z 2018 r.,
- 8) wydatki na funkcjonowanie stołówek szkolnych zaplanować w wysokości 3,60 zł/ucznia z podaniem planowanej liczby dzieci objętych dożywianiem (w tym z Ośrodka Pomocy Społecznej), pozostałych osób oraz stawkę dzienną i liczbę dni objętych dożywianiem – przyjąć 175 dni.
- 4. Kalkulacje wydatków pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy w uzgodnieniu z pracownikami księgowości budżetowej Urzędu Gminy w zakresie klasyfikacji budżetowej sporządzają na druku zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. Wskaźniki, o których mowa w § 1 mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2019 r.

§ 3. Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

- 1) Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględniać obowiązujące strategie, plany, programy zgodnie z odpowiednimi uchwałami rady gminy.
- 2) Plany przedsięwzięć wieloletnich należy przedstawić w etapach z przedstawieniem kosztów i wydatków do poniesienia w poszczególnych latach.
- 3) Termin składania wniosków do projektu budżetu gminy na 2019 r. upływa 20 października 2018 r.
- 4) Wszyscy pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy odpowiedzialni za realizację zadań gminy przygotowują propozycje do budżetu uwzględniając wytyczne zawarte w niniejszym zarządzeniu oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców.
- 5) Wszystkie wpływające wnioski do projektu budżetu zarejestrowane zostaną w sekretariacie Urzędu Gminy w Brodnicy i skierowane do odpowiednich pracowników, gdzie po dokonaniu ich zestawień zostaną przekazane skarbnikowi gminy w terminie do 25 października 2018 r.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Gminy oraz Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

RADCA PRAWNY
[Podpis]
mgr Zygunt Kmiecik

WÓJT
[Podpis]
mgr inż. Marek Pakowski