

Zarządzenie Nr 69 /2020
BURMISTRZA MIASTA OBRZYCKO
z dnia 18 września 2020 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Obrzycko na rok 2021.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Nr XXXV/157/2010 Rady Miasta Obrzycko z dnia 28 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Obrzycko

Zarządzam, co następuje:

§1

Wprowadzić założenia do opracowania projektu budżetu Miasta Obrzycko na 2021 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikowi instytucji kultury oraz kierownikom referatów Urzędu Miasta w Obrzycku.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Kołoszuk
Igor Kołoszuk

ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA BUDŻETU MIASTA NA 2021 ROK.

Wskaźniki makroekonomiczne w 2021 roku wg informacji Ministerstwa Finansów.

- produkt krajowy brutto – wzrost o 4,0 %
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem - 1,8 %
- przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – 5 259,00 zł
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 3,4 %
- realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 1,5%
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw - 3,5%
- minimalne wynagrodzenie - 2.800,00 zł.
- minimalna stawka za godzinę pracy - 18,30 zł.

1. W zakresie dochodów budżetu:

Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych wraz z uzasadnieniem.

Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

Dochody należy prognozować w następujący sposób:

- 1) planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,
- 2) wpływy z tytułu zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na podstawie obowiązujących cen i stawek abonamentowych zgodnie z decyzją wydaną przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie.
- 3) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 4) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek zgodnie z Uchwałą nr IX/81/2020 z dnia 16 stycznia 2020 r. oraz uwzględniając wskaźnik ściągłości,

- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie wysokości wskazanej przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 6) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku, z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- 7) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministra Rozwoju Finansów,
- 8) 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 dysponenta wyższego stopnia,
- 9) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie liczby zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej liczby zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 10) dochody niewymienione w ppkt 1-8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).

2. W zakresie wydatków budżetu:

Najistotniejszym dla opracowania planu wydatków budżetu miasta na rok 2021 jest dyscyplina reguły wydatkowej wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. z której wynika, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

- 1) bazą wyjściową do sporządzenia projektu planu wydatków na rok 2021 jest ich przewidywane wykonanie za 2020 rok,
- 2) wydatki na media oraz pozostałe wydatki bieżące (zakup materiałów, usług pozostałych, połączenia telefoniczne, szkolenia, remonty) wg potrzeb i zawartych umów, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mającym miejsce w 2020 roku – wskaźnik wzrostu wydatków – 1,8% (*przewidywana inflacja na rok 2021 przyjęta w założeniach do projektu budżetu Państwa – 1,8% w skali roku*),
- 3) wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń wg zawartych i planowanych umów, przy uwzględnieniu minimalnej stawki za godzinę pracy - 18,30 zł.
- 4) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2020r., pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych.

Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 102,0 % (w ujęciu nominalnym, co oznacza że płace wzrosną o 2,0 %). Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2021 roku należy założyć co najmniej na kwotę - 2.800,00 zł.

Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami: fundusz nagród należy planować w oparciu o możliwości finansowe budżetu miasta.

Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.

- 5) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872 ze zm.)
- 6) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j; Dz. U. z 2020 r. poz. 266, ze zm.).
- 7) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
- 8) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planuje się zgodnie z:
 - 1) ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1070. ze zm.)
 - 2) rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2009r. Nr 43 poz. 349)
 - 3) w odniesieniu do placówek oświaty zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2215).
- 9) wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniają pracodawcy zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, o ile nie osiągną wymaganego ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. 2020 poz. 426 ze zm.), wskaźnika osób niepełnosprawnych. W przypadku nieuwzględnienia wpłat na fundusz w objaśnieniach podaje się wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych.
- 10) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałaniu Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,

- 11) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów,
- 12) wydatki na gospodarkę odpadami planuje się w wysokości nie mniejszej niż dochody z tego tytułu,
- 13) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury - wydatki na media – wskaźnik wzrostu wydatków 2,5%, wskaźnik wzrostu wynagrodzeń osobowych – 2,0%, powiększonych o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, nagrody). Fundusz nagród planować w oparciu o możliwości finansowe budżetu miasta.
- 14) wydatki na obsługę długu w związku z zaciągniętymi i planowanymi do zaciągnięcia długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
- 15) wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego oraz w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu – wg potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie w 2020 roku,
- 16) planowane wydatki majątkowe określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2021 roku, przede wszystkim zadania kontynuowane i ujęte w wykazie przedsięwzięć w wieloletniej prognozie finansowej,
- 17) wydatki na realizację zadań dofinansowywanych ze środków zagranicznych planuje się w wysokości wynikającej z zawartych umów przy uwzględnieniu planowanych kosztów przedsięwzięcia,
- 18) w budżecie tworzy się rezerwy obligatoryjne wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych, mogą być również utworzone rezerwy o charakterze fakultatywnym.

3. Materiały planistyczne:

- 1) należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. 2020 poz. 1340).
- 2) materiały opracować mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń), zadań rozpoczętych w latach poprzednich, wymagających kontynuowania, zadań których zakończenie spowoduje poprawę warunków życia jak największej liczby mieszkańców miasta.

- 3) projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2021 roku dochodów i wydatków w porównaniu z 2020 rokiem.
- 4) zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych, kierowników referatów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach urzędu do terminowego przygotowania niezbędnych materiałów.
- 5) jednostki organizacyjne miasta opracowują materiały planistyczne na formularzach stanowiących załączniki od nr 1 – 4 do niniejszego zarządzenia.
- 6) instytucja kultury składa materiały planistyczne na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 i 5 do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniami.
- 7) materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Miasta Obrzycko i wersji elektronicznej na adres: skarbnik@obrzycko.com

4. Terminy poszczególnych prac nad projektem budżetu Miasta Obrzycko na 2021 rok.

1. Termin składania wniosku o dotację w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu – do dnia 30 września 2020r.
2. Terminy składania wniosków radnych, mieszkańców, organizacji pozarządowych i innych podmiotów realizujących zadania samorządu – do dnia 15 października 2020 roku.
3. Termin składania materiałów planistycznych wraz z objaśnieniami do planowanych dochodów i wydatków oraz materiałów kalkulacyjnych niezbędnych na etapie przygotowania projektu uchwały budżetowej przez kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach urzędu jednostki organizacyjne, instytucję kultury – do dnia 15 października 2020 roku.
4. W terminie do dnia 04 listopada 2020 roku Skarbnik Miasta przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i przedstawi Burmistrzowi Miasta ostateczną wielkość planowanych dochodów, wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz przychodów i rozchodów celem dokonania ich weryfikacji.

BURMISTRZ
Kołoszuk
Igor Kołoszuk

UZASADNIENIE
do zarządzenia nr 69/2020
Burmistrza Miasta Obrzycko
z dnia 18 września 2020r.

Stosownie do § 1 uchwały Nr XXXV/157/2010 Rady Miasta Obrzycko z dnia 28 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Miasta w terminie do 30 września każdego roku wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych. Zarządzenie Burmistrza w sprawie opracowania projektu budżetu na 2021 rok obliuguje podległe jednostki organizacyjne, instytucję kultury i kierowników referatów urzędu oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych. Opracowane materiały planistyczne będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu Miasta Obrzycko na 2021 rok.

BURMISTRZ
Kołoszuk
Igor Kołoszuk

Zarządzenie nr 69/2020 Burmistrza Miasta Obrzycko z dnia 18 września 2020r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Obrzycko na rok 2021.

Otrzymują:

1. Sekretarz
2. Kierownik Samodzielnego Referatu Finansowo-Księgowego
3. Kierownik Samodzielnego Referatu Komunalnego
4. Kierownik USC
5. Pracownik do spraw gospodarki komunalnej i mieszkaniowej oraz dodatków mieszkaniowych, do spraw funduszu alimentacyjnego oraz do spraw świadczeń wychowawczych i rodzinnych
6. Dyrektor Zespołu Szkół w Mieście Obrzycko
7. Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
8. Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 3
do zarządzenia nr 69/2020
Burmistrza Miasta Obrzycko
z dnia 18 września 2020 r.

**TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH
NA 2021 ROK**

..... nazwa i adres jednostki	Dział Rozdział.....	
Wyszczególnienie grup pracowników	Wynagrodzenie w złotych	
	miesięcznie	rocznie
- wynagrodzenie zasadnicze		
- dodatek stażowy		
- dodatek funkcyjny		
- dodatek specjalny		
- zmiana dodatku stażowego		
Pracownicy obsługi		
- wynagrodzenie zasadnicze		
- dodatek stażowy		
- dodatki i inne		
- zmiana dodatku stażowego		
Razem:		
Skutki podwyżek		
Razem:		
Nagrody jubileuszowe		
Odprawy emerytalne i rentowe		
Fundusz nagród		
OGÓLEM:		

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 5
do zarządzenia Nr 69/2020
Burmistrza Miasta Obrzycko
z dnia 18 września 2020r.

Dział.....
Rozdział.....

**PRZYCHODY I KOSZTY INSTYTUCJI KULTURY:
- MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 30.09.2020r.	Wykonanie na dzień 30.09.2020r.	Przewidywane wykonanie w 2020r.	Plan na 2021r.
1.	PRZYCHODY WŁASNE: z tego:				
	A Wpływy z prowadzonej działalności				
	B Inne źródła				
2.	DOTACJE Z BUDŻETU GMINY				
	A Dotacja podmiotowa				
	B Dotacja celowa				
	C Dotacja na inwestycje				
3.	KOSZTY OGÓLEM: z tego:				
	A Koszty osobowe, w tym:				
	wynagrodzenia osobowe				
	nagroda roczna				
	składki na ubezpieczenie społeczne -.....%				
	Fundusz Pracy - 2,45%				
	B Koszty bezosobowe, w tym:				
	umowa zlecenie				
	umowa o dzieło				
	C Materiały, w tym:				
	materiały gospodarcze, wyposażenie				
	materiały biurowe, czasopisma, akcesoria komputerowe,				
	zakup książek				
	D Usługi obce, w tym:				
	remonty, konserwacje				

		usługi /pocztowe, bankowe, informatyczne, itp./				
		szkolenia				
	E	Pozostałe koszty, w tym:				
		podróże krajowe służbowe				
		odpis na ZFSS				
		świadczenia na rzecz pracownika				
	F	inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	G	Koszty (amortyzacja)				
4.		WYNIK FINANSOWY				
5.		ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW				

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)