

**ZARZĄDZENIE NR WOM.0050.1.100.2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SWARZĘDZ**

z dnia 26 sierpnia 2019 r.

**w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Miasta i Gminy Swarzędz na rok 2020**

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt. 1 oraz art. 33 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 506 ze zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miasta i Gminy w Swarzędzu, koordynatora Biura Radców Prawnych, kierownika Urzędu Stanu Cywilnego, kierownika Biura Rady Miejskiej, komendanta Straży Miejskiej, dyrektorów jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy, samorządowych zakładów budżetowych i instytucji kultury, sołectwa Gminy Swarzędz do opracowania materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków budżetowych do projektu budżetu na rok 2020, zgodnie z założeniami wskazanymi w niniejszym zarządzeniu w terminie do dnia 30 września 2019r.

§ 2.

Materiały planistyczne należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, aktami wewnętrznymi oraz umowami i porozumieniami zawieranymi przez Gminę Swarzędz oraz inne jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Swarzędz z innymi podmiotami, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 869),
- 2) ustawą z dnia 21 lutego 2014r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014r. poz. 301 ze zmianami),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U. z 2015r. poz. 1542 ze zmianami),
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014r. poz. 1053 ze zmianami),
- 5) uchwałą Nr IX/135/2019 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 25 czerwca 2019r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 3.

1. Szacowanie dochodów winno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy uzasadnić każdy składnik, podając jego szczegółową kalkulację.

3. Dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

4. Planując dochody należy uwzględnić przede wszystkim następujące założenia:

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z roku 2019,

- 2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych do czasu określenia wstępnych wielkości przez Ministra Rozwoju i Finansów prognozuje się w wysokości przyjętej w budżecie Gminy na rok 2019,
- 3) subwencje do czasu określenia wstępnych wielkości przez Ministra Rozwoju i Finansów przyjmuje się na poziomie subwencji na rok 2019,
- 4) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przyjmuje się na poziomie roku 2019,
- 5) planując dochody z mienia komunalnego należy wskazać precyzyjnie tytuł z jakiego dochody są należne, a także uwzględnić w szczególności:
 - a) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, gruntów i budynków,
 - b) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
 - c) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia wraz z ich wstępną wyceną,
 - d) planowane wpływy na poczet zaległości.

§ 4.

1. Wydatki należy planować racjonalnie i oszczędnie.

2. W trakcie planowania wydatków w pierwszej kolejności należy uwzględniać zadania obligatoryjne i kontynuowane - wynikające w szczególności z zawartych umów, ugód, porozumień.

3. Planując wydatki należy uwzględnić nowe zadania, w szczególności te, których realizacja może rozpocząć się dopiero od 2020r.

4. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo ich zasadność. Kalkulację wysokości wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny przyjmując następujące założenia w zakresie ich planowania:

- 1) uwzględnić wydatki na zadania nowe, nierealizowane w roku poprzednim;
- 2) kalkulując wydatki w roku 2020 jako podstawę należy przyjąć przewidywane ich wykonanie w roku 2019;
- 3) zadania remontowe uwzględnić należy tylko w zakresie niezbędnym dla prawidłowego funkcjonowania uwzględniając w szczególności remonty związane z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 5.

Sporządzając plan zatrudnienia i fundusz płac należy przyjąć wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o 5%.

§ 6.

Wnioski sołectw o przyznanie środków z funduszu sołeckiego zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim winny zawierać:

- 1) szczegółowe (opisowe) wskazanie zadania przewidzianego do realizacji,
- 2) kalkulację kosztów realizacji zadania wraz z przewidywaną datą jego realizacji,
- 3) uzasadnienie zawierające w szczególności ustosunkowanie się do ustawowych przesłanek zawartych w art. 2 ust. 6 ustawy o funduszu sołeckim.

§ 7.

1. Przy planowaniu przychodów Skarbnik Gminy uwzględni w szczególności wpływy pochodzące:

- 1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
- 2) z innych operacji finansowych.

2. Przy planowaniu rozchodów Skarbnik Gminy uwzględni w szczególności:

- 1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
- 2) wykup papierów wartościowych
- 3) inne operacje finansowe.

§ 8.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2020 należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy przygotować ze szczególnym uwzględnieniem zasad zawartych w § 4 pkt 4 niniejszego zarządzenia, w podziale na zadania (zgodnie z numeracją aplikacji LOTUS NOTES), działy i rozdziały. Ponadto, materiały należy sporządzić w formie tabelarycznej zgodnie z udostępnionym przez Skarbnika Gminy wzorem w formie elektronicznej, którego wydruk stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia (ze szczególnym uwzględnieniem harmonogramu dochodów i wydatków w poszczególnych miesiącach 2020r.).

2. Przygotowane materiały należy w formie papierowej oraz elektronicznej za pośrednictwem aplikacji LOTUS NOTES przedłożyć Skarbnikowi Gminy (dotyczy wydziałów i biur Urzędu Miasta i Gminy w Swarzędzu, pozostałe jednostki materiały składają na adres poczty elektronicznej: skarbnik@swarzedz.pl oraz papierowo w Kancelarii Urzędu).

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Swarzędz

Marian Szkudlarek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

Sylwia Schulze
Radca Prawny

WYDATKI

[illegible]

ДОСХОДУ

[illegible]

UZASADNIENIE

W związku z koniecznością rozpoczęcia prac nad konstruowaniem projektu budżetu Gminy na rok 2020 zaistniał obowiązek wskazania założeń i zasad którymi należy kierować się opracowując materiały mające stanowić podstawę opracowania projektu uchwały.

Niniejsze zarządzenie ma na celu ustalenie jednolitych zasad, którymi należy kierować się planując w szczególności wydatki i dochody. Akt ten także wskazuje podstawowe założenia dotyczące wysokości wydatków i dochodów w roku 2020.

Zarządzenie niezbędne jest w celu usprawnienia pracy nad projektem uchwały budżetowej na rok 2020 zgodnie z zasadami racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.

SKARBNIK⁽¹⁾
GMINY SWARZĘDZ

Karolina Dziekan