

**ZARZĄDZENIE NR 186/2019
BURMISTRZA ŻNINA**

z dnia 6 września 2019 r.

w sprawie szczegółowych wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Żnin na rok 2020

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r., poz.506), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj .Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz § 1 pkt 1 Uchwały Nr VIII/66/2015 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządza się, co następuje:

§ 1. 1 Ustala się szczegółowe wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Żnin na rok 2020, składanych przez Dyrektorów jednostek organizacyjnych, Dyrektorów samorządowych instytucji kultury oraz przez dyrektorów wydziałów Urzędu Miejskiego w Żninie.

2. Wprowadza się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu gminy Żnin na 2020 rok:

1) W zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:

- a) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Miejską w granicach określonych w ustawie przyjmując wzrost średnio o 4,0%,
- b) dzienną stawkę opłaty targowej za jedno stanowisko handlowe na targowisku zlokalizowanym na Placu Zamkowym w Żninie oraz we wszystkich innych miejscach na terenie gminy Żnin, gdzie prowadzony jest handel w wysokości:· dla handlu obnośnego – 10,00 zł,· dla pozostałego handlu, w tym handlu obwoźnego:
 - w dniach od 1 stycznia o 31 marca – 12,50 zł,
 - w dniach od 1 kwietnia do 31 grudnia – 25,00 zł, tj. na poziomie stawek z 2019 roku,
- c) stawki podatku rolnego i podatku leśnego na poziomie 2019 r., które po ogłoszeniu średnich cen skupu drewna i żyta w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego należy skorygować, jeżeli podana w komunikacie stawka będzie inna od obowiązującej na 2019 r.,
- d) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów,
- e) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2019 r. z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- f) subwencję ogólną oraz poszczególne jej części w wysokości wynikającej z informacji przekazanej przez Ministra Finansów,
- g) dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na dofinansowanie zadań własnych 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 przekazanej informacji przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze,
- h) dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie gruntów- na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,

- sprzedaży majątku – przy zastosowaniu właściwego trybu określonego obowiązującymi przepisami prawa należy przedstawić w następujący sposób: 1/ struktura majątku planowanego do sprzedaży w 2020 roku, która powinna zawierać wykaz nieruchomości wraz z ich opisem oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania w przypadku braku operatów szacunkowych, w przypadku posiadania aktualnych w myśl przepisów prawa operatów szacunkowych wskazanie wartości możliwych do uzyskania, 2/ zaktualizowana struktura wieloletniego planu sprzedaży majątku gminy Żnin na lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową tj. 2020-2029, która powinna zawierać wykaz nieruchomości wraz z ich opisem oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania w przypadku braku operatów szacunkowych, w przypadku posiadania aktualnych w myśl przepisów prawa operatów szacunkowych wskazanie wartości możliwych do uzyskania,

- i) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
 - j) dochody nie wymienione w pkt 1 litery a-i w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie),
- 2) Dochody realizowane przez gminne jednostki organizacyjne oraz samorządowe instytucje kultury planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2019 rok z uwzględnieniem zmian wynikających z zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz kalkulacją.
- 3) W zakresie wydatków budżetu przyjmuje się:
- a) wydatki bieżące na poziomie pierwotnego planu roku 2019. Z planowanego wykonania roku 2019 należy wyłączyć wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w 2019 r. i nie wymagające kontynuacji w roku 2020,
 - b) wynagrodzenia wg stanu zatrudnienia na dzień 1 września 2019 r. z uwzględnieniem pracowników sezonowych oraz zatrudnionych w ramach prac publicznych i interwencyjnych,
 - c) stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 1 września 2019 r., przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane. Środki na ewentualny wzrost wynagrodzeń osobowych na 2020 r. zostaną zaproponowane w projekcie budżetu na 2020 rok przez Burmistrza Żnina. W projektach należy uwzględnić minimalne wynagrodzenie w 2020 roku w wysokości 2 450,00 zł (słownie: dwa tysiące czterysta pięćdziesiąt złotych 00/100) oraz minimalną stawkę godzinową w wysokości 16,00 zł (słownie: szesnaście złotych 00/100) zgodnie z projektem rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r oraz zgodnie z ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (tj. Dz.U. z 2018 poz. 2177 ze zm.)
 - a) wynagrodzenia dla nauczycieli – należy przedstawić według stawek obowiązujących na 1 września 2019 r., z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych, dodatków za wychowawstwo i innych. Do przedstawienia zbiorczego zestawienia wynagrodzeń dla nauczycieli z uwzględnieniem założeń, o których mowa w zdaniu poprzedzającym oraz dla pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w jednostkach oświatowych z podziałem na poszczególne jednostki oświatowe oraz składniki wynagrodzenia i wypłaty świadczeń jednorazowych zobowiązany jest Dyrektor Samorządowego Centrum Usług Wspólnych w Żninie.
 - b) z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2019 rok uwzględniając osoby uprawnione do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tj. Dz.U. z 2018 r. poz.1872).
 - c) z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy oraz na solidarnościowy fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa,
 - d) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanować:

- dla pracowników samorządowych zgodnie z zapisami wynikającymi z art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych – tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1352 (37,50% na jednego zatrudnionego, 6,25% na każdego emeryta i rencistę, z zastrzeżeniem, iż wysokość odpisu podstawowego może być zwiększona o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego na każdą zatrudnioną osobę do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności) przyjmując podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych obowiązującą w okresie roku 2019 tj. 3 278,14 zł, z zastrzeżeniem, iż kwota podstawy naliczenia funduszu może ulec zmianie po przyjęciu przez Radę Ministrów projektu ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020 tzw. „ustawy o budżecie”

- dla nauczycieli zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (tj. Dz.U. z 2018 r., poz.967 ze zm.) przyjmując kwotę bazową, o której mowa w art. 30 ust. 3 naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych obowiązującą w roku 2019 tj. 2 717,59 zł *110% co stanowi 2 989,35 zł, dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć – kwota bazowa zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2019, z zastrzeżeniem, iż kwota podstawy naliczenia funduszu może ulec zmianie po przyjęciu przez Radę Ministrów projektu ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020 tzw. „ustawy o budżecie”. dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami zgodnie z art. 53 ust.2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela w wysokości 5% pobieranych przez nich w ciągu roku emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych,

e) diety dla radnych zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Żninie, przyjmując kwotę bazową w wysokości obowiązującej w 2019 roku i zgodnej z art. 9 ust.1 pkt 2 lit. a) projektu ustawy budżetowej na 2020 rok z dnia 26 sierpnia 2019 r., z zastrzeżeniem, iż kwota bazowa może ulec zmianie po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2020.

f) diety dla przewodniczących organów wykonawczych jednostek pomocniczych Gminy Żnin przyjmując wysokość diet ustaloną uchwałą Rady Miejskiej w Żninie Nr XXXI/361/2017 z dnia 24 marca 2017 r. zmienionej uchwałą Rady Miejskiej w Żninie nr XXXIII/381/2017 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 26 maja 2017 r.

4) Wydatki majątkowe, w tym na inwestycje i zakupy inwestycyjne należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł brutto (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100 brutto) i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok. W przypadku inwestycyjnych przedsięwzięć wieloletnich wydatki należy zaplanować w rozbięciu na poszczególne lata realizacji przedsięwzięcia. Nowe przedsięwzięcia i zadania inwestycyjne zostaną wprowadzone do budżetu gminy w miarę posiadanych środków oraz z uwzględnieniem możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego.

§ 2. Do projektów planów finansowych na rok 2020, które należy sporządzić wg wzoru określonego w załączniku do uchwały Nr VIII/66/2015 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, należy dołączyć szczegółową część opisową w podziale na działy, rozdziały, paragrafy zadania oraz dodatkowe tabele stanowiące załączniki od nr 1 do nr 7 do niniejszego zarządzenia:

1) karta kalkulacji wynagrodzeń na 2020 rok,

2) plan zatrudnienia i wynagrodzeń,

3) zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania w roku 2020,

4) projekt planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2020 rok

5) projekt planu finansowego przychodów i kosztów samorządowych instytucji kultury na 2020 rok,

6) zestawienie przedsięwzięć i zadań inwestycyjnych wnioskowanych do projektu uchwały budżetowej na rok 2020,

7) planowane projekty współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu UE oraz budżetu krajowego na rok 2020.

§ 3. Projekty planów finansowych należy sporządzać w zakresie dochodów i wydatków w szczególności: dział, rozdział, paragraf w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz.U. z 2014 roku, poz. 1053 ze zm.)

§ 4. Wykonanie Zarządzenia powierza się dyrektorom wydziałów Urzędu Miejskiego w Żninie, dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy Żnin, dyrektorom samorządowych instytucji kultury. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Projekty planów finansowych wraz z opracowanymi materiałami planistycznymi należy złożyć w Biurze Burmistrza Żnina w formie papierowej oraz przesłać w formie elektronicznej na adres skarbnik@gminaznin.pl oraz r.wichrowska@gminaznin.pl w terminie do 30 września 2019 roku.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Robert Luchowski

Załącznik do zarządzenia Nr 186/2019

Burmistrza Żnina

z dnia 6 września 2019 r.

Karta kalkulacyjna wynagrodzeń na 2020 rok

Jednostka realizująca:

Dział Rozdział

wyszczególnienie	Rodzaj wydatku	przewidywane wykonanie w 2019 roku		kwota wnioskowana do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok	
		1	2	3	4
Wynagrodzenie osobowe (§ 4010)	Podział:	Nauczyciele	Pozostali	nauczyciele	pozostali
	1.wynagr.osobowe				
	2.nadgodziny				
	3.godziny ponadwymiarowe				
	4.nagrody jubileuszowe				
	5.odprawy emerytalne				
	6.fundusz nagród				
	7.zasiłki na zagospodarowanie				
	Razem				
Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)					
Składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)	1.od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych				
	2.od dodatkowego wynagrodzenia rocznego				
Składki na Fundusz Pracy (§ 4120)	1.od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych				
	2.od dodatkowego wynagrodzenia rocznego				
Wynagrodzenia bezosobowe we (§ 4170)					
Inne § np.4100					

.....

data i podpis

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 186/2019
Burmistrza Żnina
z dnia 6 września 2019 r.

Plan zatrudnienia i wynagrodzeń na 2020 rok

Jednostka realizująca:

Dział Rozdział

L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Etaty	Wyплаты jednorazowe	Wynagrodzenie miesięczne według stanu na 01.09.2019	Wynagrodzenie roczne bez wypłat jednorazowych	Wynagrodzenie roczne ogółem

.....

data i podpis

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 186/2019

Burmistrza Żnina

z dnia 6 września 2019 r.

**Zestawienie zadań remontowych
proponowanych do wykonania
w roku 2020**

Jednostka realizująca:

Dział

Rozdział

nazwa zadania	termin rozpoczęcia (miesiąc, rok)	koszt remontu		Uwagi <i>(np. zalecenia Sanepid, ppoż.)</i>
	Termin zakończenia (miesiąc, rok)	wg kosztorysu ogółem	planowany na rok 2020	
1	2	3		4
OGÓLEM				

.....

data i podpis

**Projekt planu dochodów
tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony
środowiska i gospodarki wodnej na 2020 rok**

Dział 900 rozdział 90019 Jednostka realizująca

DOCHODY

Lp.	N A Z W A	przewidywane wykonanie w 2019 r.	projekt na 2020 rok	% wskaźnik 4:3
1	2	3	4	5
1.	§ 0690 Naliczenia funduszu otrzymane z Funduszu Ochrony Środowiska w Toruniu			
2.	§ 0970 – pozostałe wpłaty			
3.				

WYDATKI

Lp.	N A Z W A	przewidywane wykonanie w 2019 r.	projekt na 2020 rok	% wskaźnik 4:3
1	2	3	4	5
1.	Likwidacja dzikich wysypisk śmieci § 4300 zakup pozostałych usług			
2.	Propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju wraz z edukacją ekologiczną § 4210 zakup materiałów i wyposażenia, a)akcja sprzątanie świata § 4210 b)święto ziemi § 4210 c)organizacja i zakup nagród w konkursach ekologicznych dla dzieci i młodzieży organizowanych w szkołach oraz w innych placówkach § 4210 d)zakup pomocy naukowych służących edukacji ekologicznej, § 4210 e)wspieranie innych inicjatyw ekologicznych podejmowanych na terenie gminy i miasta Żnin § 4210 f)inne § 4300 zakup pozostałych usług			
3.	Analiza bakteriologiczna i fizykochemiczna wody jezior żnińskich pod kątem tworzenia zorganizowanych kąpielisk § 4300 zakup pozostałych usług			

4.	Partycypacja w kosztach utrzymania i konserwacji odbiorników deszczowych na warunkach uzgodnionych z administratorem odbiornika - § 4300 zakup pozostałych usług			
5.	Nasadzenia drzew i krzewów ozdobnych na terenie miasta Żnina - § 4300			
6.	Zadrzewienia i zakrzewienia na terenie miasta i gminy a) Zakup materiałów szkółkarskich i utrzymanie zieleni § 4210, § 4300			
7.	Organizacja ochrony nad bezdomnymi zwierzętami - § 4300			
8.	Zadania inwestycyjne służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej - §6050 1).			
9.	Dotacje na dofinansowanie z budżetu zadań ekologicznych; <i>(proszę wymienić jakie)</i>			
10.	Inne			
11.	Ogółem wydatki			

Data i podpis

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 186/2019

Burmistrza Żnina

z dnia 6 września 2019 r.

**Projekt planu finansowego przychodów i kosztów
samorządowej instytucji kultury na 2020 rok**

Nazwa Instytucji.....

Wyszczególnienie	Wykonanie 2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2019 roku	Projekt na 2020 rok	% (4: 3)	% (3: 2)
1	2	3	4	5	6
Zestawienie przychodów z tego:					
przychody ze sprzedaży usług					
darowizny					
dotacje od organizatora					
dotacje od pozostałych jednostek					
inne – przychody (wymienić jakie)					
Koszty wg rodzajów z tego:					
Amortyzacja: - środki umarzone stopniowo - wartości niematerialne i prawne - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo					
Zużycie materiałów					
Zużycie energii					
Usługi obce z tego: - usługi remontowe - usługi telefoniczne i pocztowe - pozostałe usługi obce					
Wynagrodzenia z tego: -osobowe -bezosobowe - inne (wymienić jakie)					
Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników z tego: -pozostałe świadczenie nie zaliczane do wynagrodzeń - składki ZUS - składki na Fundusz Pracy -odpisy na fundusz świadczeń socjalnych					
Podatki i opłaty administracyjne					
Podróże służbowe					
Pozostałe koszty (wskazać)					

strukturę)					
Wynik finansowy (Przychody minus koszty)					
Wydatki majątkowe					
Liczba etatów średnioroczna					
Liczba etatów zatrudnionych na koniec roku					

.....

data i podpis

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 186/2019

Burmistrza Żnina

z dnia 6 września 2019 r.

Zestawienie przedsięwzięć i zadań inwestycyjnych wnioskowanych do projektu uchwały budżetowej na rok 2020

Jednostka realizująca

Dział.....

Rozdział

nazwa zadania	okres realizacji	nakłady poniesione w latach poprzednich	łącznie nakłady finansowe	planowana wysokość wydatków w latach (do zakończenia przedsięwzięcia lub zadania)				
				2020	2021	2022	2023	20....
1.								
Źródła finansowania w tym:								
budżet – środki własne								
Kredyt								
pożyczka								
Dotacja z budżetu państwa								
Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego								
środki z funduszy UE								
Inne								
2								
Źródła finansowania w tym:								
budżet – środki własne								
Kredyt								
pożyczka								
Dotacja z budżetu państwa								
Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego								
środki z funduszy UE								
Inne								

data i podpis

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 186/2019

Burmistrza Żnina

z dnia 6 września 2019 r.

Projekty współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu UE na rok 2020

Jednostka realizująca

Dział Rozdział

Nazwa projektu	Termin rozpoczęcia/ zakończenia	Łączne nakłady finansowe (razem 5÷9)	Źródła finansowania	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Nakłady w roku 2020	Nakłady w roku 2021	Nakłady w roku 2022	Nakłady w kolejnym roku ...
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Zadanie 1			Ogółem: -nazwa źródła 1 -nazwa źródła 2					
Zadanie 2			Ogółem: -nazwa źródła 1 -nazwa źródła 2					
Zadanie 3			Ogółem: -nazwa źródła 1 -nazwa źródła 2					
Razem			Ogółem: -nazwa źródła 1 -nazwa źródła 2					

.....

data i podpis

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 poz. 506), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz § 1 pkt 1 Uchwały Nr VIII/66/2015 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, w terminie do dnia 6 września 2019 roku przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy Żnin na rok 2020.

BURMISTRZ

Robert Luchowski