



WO.0050.212.2019

ZARZĄDZENIE Nr 250/19**BURMISTRZA CZERSKA**

z dnia 26 sierpnia 2019 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu gminy Czersk na 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 2 w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. – Dz. U. z 2019 r. poz. 506), § 1 uchwały nr XLIV/432/10 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Czersk, procedury uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

zarządzam, co następuje:**§ 1.**

1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych gminy, naczelnicy wydziałów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Miejskiego, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w odrębnym zarządzeniu Burmistrza Czerska w sprawie wzorów formularzy do opracowania projektów planów finansowych do projektu budżetu. Projekty planów finansowych składa się w formie papierowej i elektronicznej na adres urząd_miejski@czersk.pl.
2. Przewodniczący jednostek pomocniczych przedkładają Burmistrzowi wykaz przedsięwzięć/zadań określonych przez zebranie mieszkańców z kwot im przypadających do realizacji w 2020 roku.

§ 2.

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2020 rok:

- 1) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych i pochodnych (z wyłączeniem nauczycieli) jest 5% wzrost od 1 stycznia 2020 r. liczone od wynagrodzeń i pochodnych obowiązujących na dzień 31 sierpnia 2019 r. z zastrzeżeniem pkt. 2,
- 2) wysokość minimalnego wynagrodzenia określona zostanie do 15 września br. w drodze obwieszczenia Prezesa Rady Ministrów, zgodnie z art. 1 pkt 2 lit. d. ustawy o zmianie ustaw o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz niektórych ustaw r. (projektowane minimalne wynagrodzenie to 2.450 zł – od 2020 r.) minimalne wynagrodzenie planuje się bez uwzględnienia dodatku stażowego,
- 3) wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o:
 - a) ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. tj z 2018 r. poz. 967, ze zm.),
 - b) rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 4 lipca 2016 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz.U. 2016 poz. 1029 ze zm.) oraz właściwych uchwał Rady Miejskiej w Czersku.
 - c) dla okresu styczeń - sierpień 2020 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2019/2020,

- d) dla okresu wrzesień - grudzień 2020 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2020/2021,
- 4) przy planowaniu wynagrodzeń nauczycieli należy stosować następujące zasady:
- a) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie - poza projektem planu wydatków,
 - b) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela ujęte zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej (75818 par 4810) – jednostki podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie – poza projektem planu wydatków,
 - c) wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego, zgodnie z założeniami rządowymi,
- 5) składki na ubezpieczenia społeczne należy planować w wysokości: emerytalne 9,76%, rentowe 6,5%, wypadkowe - w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności ustalone przez ZUS oraz składki na Fundusz Pracy 2,45%, z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych;
- 6) składki na Fundusz Emerytur Pomostowych należy planować w wysokości 1,5% podstawy jej wymiaru;
- 7) odpis na ZFŚS należy planować w wysokości: dla pracowników niepedagogicznych -1.550,26 zł (wg założeń rządowych – podstawą naliczenia ma być wynagrodzenie z II półrocza 2018 r.), dla emerytów i rencistów niepedagogicznych - 258,38 zł, dla nauczycieli – 110% kwoty bazowej,
- 8) zakup towarów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły - za bazę należy przyjąć rok bieżący bez uwzględniania wskaźnika wzrostu (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać **wydatków jednorazowych poniesionych w 2019r.**, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego.
- 9) wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1172).
- 10) wydatki na obsługę długu planuje się zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów.

§ 3.

Wskaźniki, o których mowa w § 3, mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2020 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji i dochodów własnych.

§ 4.

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów 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 (Dz.U.2014 poz.1053 ze zm.).

§ 5.

Wniosek do budżetu o dotację podmiotową i celową dla Gminnego Centrum Kultury składa Dyrektor Ośrodka Kultury w Łęgu w porozumieniu z Dyrektorami Ośrodków Kultury w Czersku i Rytlu. Wysokość dotacji należy szacować na poziomie roku bieżącego – na podstawie sumy dotacji trzech instytucji kultury funkcjonujących w 2019 r. (przyjmując plan ustalony na dzień 30 września 2019 r.). Założona kalkulacja winna zawierać szczegółową dokumentację w rozbiciu na działalność bieżącą i wydatki związane z organizacją imprez. Wniosek o dotację celową, musi posiadać szczegółowe odrębne uzasadnienie i obliczenia.

§ 6.

1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego przedkładają równolegle z wnioskami budżetowymi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2020 rok.

2. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego dokonują analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czersk na lata 2019 – 2033 i w przypadku konieczności wprowadzenia zmian, zaprezentować je wraz z uzasadnieniem. Planowane inwestycje do realizacji w okresie co najmniej dwuletnim należy wnioskować o ujęcie ich w WPF.

§ 7.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorom jednostek organizacyjnych, Naczelnikom oraz samodzielny stanowiskom pracy Urzędu Miejskiego w Czersku.

§ 8.

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń i Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

Przemysław Biesek-Talewski

UZASADNIENIE

Wypełniając postanowienia uchwały nr XLIV/432/10 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Czersk, procedury uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Burmistrz określa założenia do projektu budżetu na 2020 r.