

**ZARZĄDZENIE NR 148.0050.2019  
BURMISTRZA MIASTA KŁODZKA**

z dnia 7 sierpnia 2019 roku

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz uchwały nr LIV/545/2010 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Kłodzko z późniejszymi zmianami **zarządza się, co następuje:**

§ 1

1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kłodzko, kierowników wydziałów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta w Kłodzku do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2020 oraz wieloletniej prognozy finansowej.
2. Materiały planistyczne przygotować należy w ramach realizowanych zadań, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia wg poniższego:
  - 1) **Załącznik nr 1** - Projekt planu dochodów - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 2) **Załącznik nr 2** - Projekt planu wydatków - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 3) **Załącznik nr 3** - Wykaz remontów planowanych w 2020 r. (§ 4270) – sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 4) **Załącznik nr 3a** - Zbiorczy wykaz remontów w oświatowych jednostkach budżetowych planowanych na 2020 rok (§ 4270) - sporządza Wydział Edukacji i Spraw Społecznych na podstawie otrzymanych informacji (załączników nr 3) od kierowników jednostek po dokonaniu weryfikacji pod względem zasadności i celowości zadań,
  - 5) **Załącznik nr 4** - Wykaz wydatków majątkowych planowanych na 2020 rok kontynuowanych lub przewidzianych do realizacji w obowiązującej na dzień wydania niniejszego zarządzenia wieloletniej prognozie finansowej - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 6) **Załącznik nr 4a** - Wykaz wydatków majątkowych planowanych do rozpoczęcia w 2020 roku (nowe zadania majątkowe) - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 7) **Załącznik nr 5** - Wykaz dotacji planowanych do udzielenia z budżetu w 2020 roku - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta,
  - 8) **Załącznik nr 6** - Wykaz imprez organizowanych w 2020 roku – sporządzają wszystkie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta,
  - 9) **Załącznik nr 7** - Plany finansowe projektów realizowanych z dofinansowaniem zewnętrznym - sporządzają jednostki i komórki organizacyjne, które realizują projekty,
  - 10) **Załącznik nr 8** – Projekt budżetu Ośrodka Pomocy Społecznej na rok 2020 sporządza Ośrodek Pomocy Społecznej,
  - 11) **Załącznik nr 9** - Projekt planu finansowego na rok 2020 - sporządzają instytucje kultury
  - 12) **Załącznik nr 10** - Projekt wydatków gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych - sporządza pełnomocnik ds. rozwiązywania problemów uzależnień,
  - 13) **Załącznik nr 11** - Realizacja dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - sporządza Wydział Inżynierii Miejskiej i Ochrony Środowiska,
  - 14) **Załącznik nr 12** - Zatrudnienie i wynagrodzenia planowane na 2020 rok - sporządza pracownik na samodzielnym stanowisku ds. zarządzania zasobami ludzkimi Urzędu Miasta,



- 15) **Załącznik nr 13** - Kalkulacja wynagrodzeń - sporządza Główny Księgowy,
  - 16) **Załącznik nr 14** - Zestawienie planowanych do sprzedaży nieruchomości w 2020 - sporządza Wydział Gospodarowania Mieniem Gminnym i Planowania Przestrzennego,
  - 17) **Załącznik nr 15** - Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2020 - 2029 – sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 18) **Załącznik nr 16** - Kalkulacja wynagrodzeń - sporządzają oświatowe jednostki budżetowe,
  - 19) **Załącznik nr 17** - Projekt planu wydatków jednostek oświatowych na 2020 rok,
  - 20) **Załącznik nr 18** - Wykaz umów (porozumień) zawartych w roku 2019 lub w latach poprzednich, których realizacja bądź płatność przypada w roku 2020 lub w latach późniejszych ze wskazaniem kwot wydatków w poszczególnych latach,
  - 21) **Załącznik nr 19** - Realizacja dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami - koszty obsługi administracyjnej opracowuje Główny Księgowy, pozostałe informacje sporządza Wydział Inżynierii Miejskiej i Ochrony Środowiska.
3. Kwoty wpisane do formularzy, o których mowa w ust. 2 należy uzasadnić w formie pisemnej, wymieniając poszczególne planowane zadania wraz z ich kosztami.

## § 2

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2020 rok należy uwzględnić:

1. Zasadę optymalizacji dochodów tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów niezbędnych do finansowania swej działalności, zwiększenia ściągalności należności budżetowych, prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży majątku, rzeczy, praw oraz świadczonych usług.
2. Szacując dochody z tytułu podatków należy uwzględnić w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych, przewidywane zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikające z ustaw oraz uchwał Rady Miejskiej.
3. Szacując dochody z tytułu opłat i pozostałych różnych opłat - na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2019, uwzględniając lata ubiegłe i odpowiednie przepisy prawa np.: ustawy, rozporządzenia uchwały, zarządzenia, decyzje, umowy, porozumienia.
4. Kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku z uwzględnieniem lat ubiegłych i szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych.
5. Kwoty subwencji ogólnej oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalone zgodnie z informacją Ministra Finansów.
6. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2020, zawartych umów najmu i dzierżawy, planowanych umów do zawarcia oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
7. Kwoty dotacji celowych – ustalone zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego.
8. Środki bezzwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą i przewidywanym terminem ich otrzymania.

## § 3

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2020 rok należy uwzględnić:

1. Zasadę racjonalizacji wydatków tj. planowanie wydatków w sposób oszczędny i celowy, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, finansowanie w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, których realizacja wynika z obowiązujących przepisów prawa oraz zadań kontynuowanych, będących w fazie realizacji, podejmowaniu działań



w celu wykonywania zadań przy współudziale i finansowaniu ich przez inne podmioty zewnętrzne.

2. Przewidywane wykonanie za rok 2019 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzenia planu za rok 2020.
3. Wydatki na wynagrodzenia z wyjątkiem pracowników wynagradzanych w oparciu o Kartę Nauczyciela, których wynagrodzenia kalkuluje się zgodnie ze szczególnymi przepisami, planuje się uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia.
4. W roku 2020 w każdej szkole (w tym w przedszkolu) tworzy się fundusz przeznaczony na dodatki motywacyjne dla nauczycieli w wysokości 7% wynagrodzenia zasadniczego nauczyciela mianowanego z wykształceniem wyższym magisterskim i z przygotowaniem pedagogicznym w przeliczeniu na każdy etat kalkulacyjny wynikający z zatwierdzonych przez organ prowadzący do końca maja arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2019/2020.
5. Bieżące wydatki dotyczące zakupów rzeczowych usług planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2019 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki występujące w roku bieżącym, zwaloryzowane o wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęty do założeń projektu ustawy budżetowej na 2020 rok, który wynosi 2,5 %.
6. Wydatki rzeczowe wprowadzane po raz pierwszy planuje się na podstawie: kosztorysów, lub szczegółowej kalkulacji uwzględniającej ceny z 2019 roku.
7. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, jak również na zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na poziomie przyznanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa.
8. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych; w roku 2020 podtrzymywane są zadania z lat ubiegłych, kontynuowane i ujęte w wieloletniej prognozie finansowej.
9. Przy planowaniu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności i innych bezzwrotnych środków zagranicznych, należy określić program, priorytet lub oś, działanie, nazwę projektu z wyszczególnieniem wydatków na poszczególne lata i źródła finansowania.
10. Materiały planistyczne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej należy opracować z wyodrębnieniem przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych,

#### § 4

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Kłodzko na 2020 rok, zaakceptowane przez zastępcę Burmistrza lub Sekretarza Gminy Miejskiej Kłodzko należy składać do Skarbnika w nieprzekraczalnym terminie do 13 września 2019 roku z wyłączeniem ust. 2, 3 i 4.
2. Załącznik nr 12 zaakceptowany przez Burmistrza Miasta Kłodzka należy złożyć do Skarbnika w terminie do 9 września 2019 roku.
3. Załącznik nr 3 kierownicy oświatowych jednostek budżetowych składają w Wydziale Edukacji i Spraw Społecznych w terminie do 9 września 2019 roku.
4. Załączniki dotyczące oświatowych jednostek budżetowych za wyjątkiem załącznika nr 3, kierownicy składają do Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych w terminie do 13 września 2019. Wydział Edukacji i Spraw Społecznych weryfikuje materiały planistyczne, przekazuje zweryfikowane, zaopiniowane oraz zaakceptowane przez zastępcę Burmistrza materiały Skarbnikowi w terminie do 30 września 2019 roku.
5. Skarbnik przedkłada materiały planistyczne składane przez jednostki organizacyjne do zweryfikowania i zaopiniowania właściwej komórce organizacyjnej Urzędu Miasta odpowiadającej pod względem merytorycznym za realizowane przez nie zadania.
6. Kierownicy komórek organizacyjnych, o których mowa w ust. 5 zweryfikowane i zaopiniowane materiały przedkładają Skarbnikowi w terminie 7 dni od ich otrzymania.

7. Skarbnik Gminy Miejskiej Kłodzko na podstawie zebranych materiałów informacyjnych i planistycznych, o których mowa w § 1 oraz przedstawionych przez właściwe organy informacjach o wysokości planowanych kwot subwencji, dotacji oraz udziałów w podatkach opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu w terminie do 25 października 2019 roku.
8. Zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków o którym mowa w ust. 7 Skarbnik przedkłada Burmistrzowi Miasta Kłodzka.

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom wydziałów Urzędu Miasta w Kłodzku, pracownikom na samodzielnych stanowiskach oraz Skarbnikowi Gminy Miejskiej Kłodzko.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
Miasta Kłodzka  
Michał Piszko

Mateusz Cyma


Adwokat

## UZASADNIENIE

Określenie rodzajów materiałów planistycznych oraz terminów prac nad przygotowaniem projektu budżetu należy do Burmistrza. W związku z powyższym w celu ułatwienia prac zasadne jest wydanie powyższego zarządzenia.

  
BURMISTRZ  
Miasta Kłodzka  
Michał Piszko

SKARBNIK  
GMINY MIEJSKIEJ

  
Wioletta Srokowska-Chmiel

