

ZARZĄDZENIE NR 287/2019
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC
z dnia 10 września 2019 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok

Na podstawie Uchwały Nr XXXVII/226/17 Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach z dnia 29 maja 2017 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1

Zobowiązuję wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Boguszków-Gorce oraz kierowników wszystkich wydziałów Urzędu Miejskiego w Boguszkowie-Gorcach do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

§ 2

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy opracować zgodnie z:
 - 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XXXVII/226/17 Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach z dnia 29 maja 2017 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
 - 2) ustawą z dnia 4 kwietnia 2019 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późniejszymi zmianami),
 - 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 września 2019 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 1718 z późniejszymi zmianami),
 - 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późniejszymi zmianami),
 - 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach mającymi wpływ na budżet Miasta Boguszkowa-Gorc,
 - 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Boguszków – Gorce.
2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok opracowuje się w oparciu:
 - 1) o istniejącą sieć jednostek na dzień 1 września 2019 roku finansowanych z budżetu Gminy Boguszków – Gorce z uwzględnieniem jednostek przewidywanych do

- uruchomienia czy likwidacji w 2019 roku oraz jednostek, które od 1 stycznia 2020 roku będą funkcjonować w innej formie organizacyjnej,
- 2) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez Gminę Boguszków – Gorze w 2020 roku.,

§ 3

1. Przy opracowaniu materiałów planistycznych w zakresie dochodów należy w szczególności sporządzić:
 - a) kalkulację (prognozę) poszczególnych źródeł dochodów na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2019 r. oraz zmian i zdarzeń, które wystąpią w 2020 r.,
 - b) plan dochodów związanych z realizowanymi zadaniami bieżącymi i inwestycyjnymi uwzględniającymi dotychczas złożone wnioski o dofinansowanie oraz planowane do złożenia. Ponadto należy zaplanować dochody z wniosków o wypłatę dotacji, które nie zostaną wypłacone w 2019 roku,
 - c) plan dochodów z podatków i opłat lokalnych na poziomie przewidywanego wykonania z 2019 r., z uwzględnieniem zmian w wysokościach stawek podatków i opłat, wzrostu bądź zmniejszenia liczby osób zobowiązanych do ich zapłacenia, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych,
 - d) wykaz mienia komunalnego proponowanego do sprzedaży oraz wstępną jego wycenę.
2. Przy opracowaniu materiałów planistycznych w zakresie wydatków należy przyjąć w szczególności:
 - a) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń od 1 stycznia 2020 r w wysokości 6,0 %,
 - b) minimalną stawkę godzinową w wysokości 17,00 zł.,
 - c) minimalne wynagrodzenie w wysokości 2.600,00 zł.,
 - d) do wydatków rzeczowych poziom wydatków przewidywanych do wykonania w roku 2019 z uwzględnieniem średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w roku 2020 wyniesie 2,5%,
 - e) wydatki na remonty bieżące według niezbędnych potrzeb oraz związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru, ze wskazaniem zakresu planowanych remontów,
 - f) wydatki majątkowe – zgodnie z przyjętą przez gminę strategią rozwoju,
 - g) przy kalkulacji wydatków zasadę racjonalności i celowości, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zadań zleconych rządowych, zadań kontynuowanych oraz wynikających z zawartych umów i porozumień.
3. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy szczegółowo uzasadnić, uwzględniając m.in.:
 - a) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wydatki jednorazowe lub nowe nie występujące w 2019 r.
4. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych czy innych operacji finansowych natomiast przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić spłaty otrzymanych pożyczek, kredytów, wykup papierów wartościowych czy inne operacje finansowe.

§ 4

Instytucja kultury składa projekt budżetu w formie tabelarycznej i opisowej. Projekt budżetu musi zawierać szczegółowe informacje na temat planowanych przychodów własnych, dotacji z budżetu Miasta Boguszowa – Gorce oraz kosztów.

§ 5

1. Materiały planistyczne winny być opracowane według szczegółowości określonej w załącznikach nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 do niniejszego zarządzenia.
2. Załącznik nr 5 przekładać winny jedynie oświatowe jednostki budżetowe.
3. Załącznik nr 6 przedkładać winny pozostałe jednostki budżetowe natomiast załącznik nr 7 wyłącznie Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Kultury.

§ 6

1. Wycinkowe materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Miasta Boguszowa – Gorce do dnia 05 października 2019 r. na załącznikach określonych w § 5.
2. Ponadto komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Boguszowie – Gorcach oraz jednostki budżetowe Gminy Boguszów – Gorce zobowiązane są również w terminie o którym mowa w ust. 1 do wprowadzenia materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków do systemu Budżet 24.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguszów-Gorce oraz kierownikom wydziałów Urzędu Miejskiego w Boguszowie-Gorcach, natomiast nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Boguszowa - Gorce.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

*Z-ca Burmistrza Miasta
Boguszowa-Gorc
Sebastian Drapala*

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 233 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Burmistrz posiada inicjatywę w sprawie opracowania projektu uchwały budżetowej. Niniejsze Zarządzenie początkuje proces przygotowania powyższego projektu, a uczestniczyć w tym będą wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Boguszków-Gorce. Zarządzenie uszczegóławia zakres i formę materiałów planistycznych, wskazuje osoby odpowiedzialne za ich przygotowanie i przyjmowanie. Działania takie mają na celu umożliwienie Burmistrzowi Gminy Boguszków-Gorce przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2020 i przedłożenia go do dnia 15 listopada 2019 roku Radzie Miejskiej w Boguszowie-Gorcach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.