

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 156/2019
Burmistrza Miasta Ostróda
z dnia 10 września 2019 r.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Miejskiej Ostróda na 2020 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019.

2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W związku z powyższym zobowiązuję dyrektorów jednostek organizacyjnych miasta oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach do:

- ograniczania wydatków bieżących,
- uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- monitorowanie zużycia mediów i ograniczenie ich zużycia.

3. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych miasta na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,

b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,

c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.

4. Wydatki bieżące własne planuje się na poziomie nie większym niż początkowy plan uchwalony na 2019r.

5. Wydatki bieżące finansowane dotacjami z budżetu państwa przyjmuje się w wielkościach wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2020r. Kwoty te zostaną określone przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego.

6. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku.

7. Dotacje na działalność gminnych instytucji kultury finansowane z dochodów własnych gminy planuje się na poziomie początkowego planu uchwalonego na 2019 rok.

8. Wydatki na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii planuje się na poziomie przewidywanych wpływów z opłat za udzielenie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na 2020r.
9. Środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 688 z późn. zm.), które planuje się powierzyć w roku 2020 na realizację podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego ustala się na poziomie środków zaplanowanych na realizację tych zadań w 2019 roku. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wielkość środków planowanych na realizację poszczególnych zadań.
10. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2019 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 roku oraz w roku 2020.
11. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
12. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1872).
13. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z późn. zm.).
14. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
15. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1316). W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 1352).
16. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2020 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
17. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m. in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego

pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

18. Planowane wydatki przedłożyć w niżej wymienionej formie:

.....

Nazwa komórki (jednostki) organizacyjnej

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na 2020 r.	% 2020/2019	Objaśnienia
Razem:							

Sporządził:

Zatwierdził:

19. Dostępna jest możliwość dołączenia dodatkowo innych zestawień, które zdaniem kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.