

ZARZĄDZENIE NR²³⁹
PREZYDENTA MIASTA TORUNIA
z dnia 31.07.2019 r.

w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta Torunia na rok 2020 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2020-2047 wraz z „Instrukcją planowania budżetu miasta Torunia na rok 2020 oraz aktualizacji WPF na lata 2020-2047”

Na podstawie art. 30 ust.1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz. 506) oraz ust. 1 załącznika nr 3 „Tryb i terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej” do uchwały nr 857/10 Rady Miasta Torunia z dnia 2 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz § 18 pkt 8 załącznika nr 1 „Regulamin Organizacyjny Urzędu Miasta Torunia” do zarządzenia nr 378 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 30 października 2013 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędowi Miasta Torunia (z późn. zm¹) zarządza się, co następuje:

§1. Zobowiązuje się Wydział Budżetu i Planowania Finansowego do stosowania w pracach planistycznych nad budżetem na rok 2020 i WPF na lata 2020-2047 „Wytucznych dotyczących jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, wydanych przez Ministra Finansów dnia 28 maja 2019 roku.

§2. W związku z wprowadzonymi i zapowiadanyimi przez rząd RP kolejnymi zmianami w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych skutkującymi zmniejszeniem dochodów własnych miasta, zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, osoby zarządzające miejskimi instytucjami kultury oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia **do bezwzględnego, szczegółowego przeglądu realizowanych zadań i podejmowania działań na rzecz maksymalnego wykorzystania możliwości pozyskiwania dochodów i racjonalizacji wydatków, tj.:**

- 1) wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów w celu pozyskania środków finansowych na realizację zadań miasta – w tym z budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych, funduszy Unii Europejskiej;
- 2) tworzenia odpowiedniego systemu zachęt do rozwoju lokalnej przedsiębiorczości poprzez stosowanie przewidzianych prawem ulg i zwolnień w podatkach i opłatach lokalnych;
- 3) podejmowania działań na rzecz poprawy ściągalności dochodów z tytułu należnych danin publicznych, opłat oraz dochodów z mienia;
- 4) prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży, dzierżawy i wynajmu majątku, rzeczy i praw oraz świadczenia usług;
- 5) oszczędnego i efektywnego gospodarowania środkami publicznymi;
- 6) poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania;
- 7) podejmowania działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych;
- 8) przeglądu dokumentacji dla zadań inwestycyjnych i remontowych pod kątem możliwości wprowadzenia zmian skutkujących obniżeniem kosztów realizacji rzeczowej (typu zmiana technologii, materiałów, okresu realizacji, możliwości etapowania, itp.);
- 9) oceny wszystkich planowanych przedsięwzięć (bieżących i inwestycyjnych) pod kątem konieczności ich realizacji i ewentualnych skutków społecznych i ekonomicznych w przypadku rezygnacji z wykonania lub etapowania;

¹ Zmiany wymienionego zarządzenia wprowadzono zarządzeniem PMT nr 312/2014, nr 380/2014, nr 149/2015, nr 273/2015, nr 391/2015, nr 379/2016, nr 40/2017, nr 130/2017, nr 254/2017, nr 319/2017, nr 353/2017, nr 293/2018, nr 124/2019.

- 10) wykorzystania różnorodnych instrumentów finansowych w celu zmniejszenia zadłużenia miasta i kosztów obsługi.

§3. 1. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia do:

- 1) przeglądu obowiązujących wewnętrznych aktów prawnych określających stawki i wysokości pobieranych przez te jednostki opłat pod kątem:
 - a) aktualnej podstawy prawnej,
 - b) terminu ostatniej zmiany,
 - c) adekwatności stawek i wysokości opłat do zewnętrznych warunków rynkowych;
- 2) sporządzenia w terminie do dnia 26.08.2019 zestawienia obejmującego informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat, propozycji zwiększenia na rok 2020 o wskaźnik nie niższy, niż określony w §7 ust. 1, pkt 3:
- 3) zestawienie, o jakim mowa w pkt 2 należy sporządzić, wg wzoru określonego w załączniku nr 8 do Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2020 oraz aktualizacji WPF na lata 2020-2047”;
- 4) w przypadku propozycji zmian stawek i opłat, których zatwierdzenie należy do wyłącznej kompetencji organu stanowiącego - przygotowania projektów uchwał Rady Miasta Torunia w terminie do dnia 2.09.2019 r;

§4. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia, osoby zarządzające miejskimi instytucjami kultury, a także spółkami z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujących z budżetu miasta rekompensatę za świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym, do opracowania projektów planów finansowo – rzeczowych na rok 2020 przy uwzględnieniu obowiązujących uregulowań prawnych, a w szczególności ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018r. poz. 1530 z późn. zm.²), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869) oraz zgodnie z wytycznymi zawartymi w „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2020 oraz aktualizacji WPF na lata 2020-2047” – stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§5. Ustala się następujące zasady obowiązujące przy planowaniu wydatków bieżących budżetu miasta na rok 2020:

- 1) wprowadza się maksymalne, nieprzekraczalne limity środków na wydatki bieżące dla poszczególnych dysponentów części budżetu miasta – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia. **Limity nie obejmują wydatków na dotacje podmiotowe i celowe dla instytucji kultury, przedmiotowe dla zakładów budżetowych, rekompensaty dla spółek miejskich, rezerwy ogólnej i celowych, odsetek od kredytów i pożyczek, środków na pokrycie straty SSM oraz wydatków na remonty kapitałne dróg i obiektów kubaturowych;**
- 2) zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz działów Urzędu Miasta Torunia do przygotowania projektów planów wydatków na rok 2020 zgodnego z limitem, o którym mowa w pkt 1. Obowiązkiem kierowników jest zapewnienie finansowania wszystkich obligatoryjnych zadań własnych w ramach przyznanego limitu;
- 3) w przypadku, gdy w ocenie kierownika przyznany limit okaże się niewystarczający, obowiązany jest on w pierwszej kolejności do poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania zadań, zwiększenia dochodów własnych lub zaproponowania odpowiednich zmian organizacyjnych;
- 4) zwiększenie limitu, o jakim mowa w pkt 1, może nastąpić wyłącznie na podstawie odrębnego, uzasadnionego wniosku kierownika gminnej jednostki organizacyjnej lub działu Urzędu Miasta Torunia zawierającego informację o podjętych działaniach na rzecz pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, zwiększonych dochodów własnych lub zmian organizacyjnych;

² Zmiany tekstu ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018r. poz. 2193, poz. 2245

- 5) w ramach ogólnej kwoty limitów na wydatki bieżące, o jakich mowa w pkt 1) ustala się rezerwę w kwocie 8.000 tys. zł z przeznaczeniem na ewentualny wzrost wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń. Decyzje dotyczące podniesienia limitu środków na wydatki będą podejmowane w trakcie prac planistycznych nad projektem budżetu na rok 2020;
- 6) limity środków na dotacje przedmiotowe i podmiotowe zostaną określone po analizie planów sporządzonych przez instytucje i zakłady zgodnie z zasadami wskazanymi w pkt 10 i 11;
- 7) limity środków na remonty oraz rezerwy zostaną określone po zbilansowaniu planu dochodów i wydatków bieżących oraz potrzeb inwestycyjnych;
- 8) limity środków na rekompensaty dla spółek miejskich oraz dotacje dla instytucji kultury i zakładów budżetowych określone zostaną przez Biuro Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego na podstawie analizy zakresu zadań powierzonych tym jednostkom przez miasto, planowanych przez jednostki kosztów na rok 2020 oraz przychodów własnych;
- 9) limit środków na zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek określony zostanie przez Wydział Budżetu i Planowania Finansowego z uwzględnieniem prognoz makroekonomicznych na rok 2020;
- 10) ustala się następujące zasady sporządzania planów wydatków na wynagrodzenia w jednostkach i zakładach budżetowych, instytucjach kultury oraz spółkach otrzymujących z budżetu miasta rekompensatę:
 - a) za efektywną gospodarkę środkami na wynagrodzenia odpowiedzialni są kierownicy i osoby zarządzające,
 - b) projekt planu wydatków na rok 2020 należy sporządzić dwuetapowo:
 - w I. etapie: w oparciu o aktualny stan zatrudnienia i poziom wynagrodzeń osobowych wynikający z zawartych umów o pracę. Wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 2020, w stosunku do roku 2019, może być efektem wyłącznie obligatoryjnego wzrostu płac wynikającego z: podwyżek płac dokonanych w roku 2019, układów zbiorowych pracy, waloryzacji dodatków za wieloletnią pracę, wypłat nieperiodycznych (typu: nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.);
 - w II. etapie: z uwzględnieniem środków na podwyżki wynagrodzeń, po otrzymaniu informacji z Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego o przyznanej puli środków na wprowadzenie podwyżek;
 - c) środki na wzrost wydatków na wynagrodzenia, o jakim mowa w ppkt b, kierownicy i osoby zarządzające wygospodarowują w pierwszej kolejności we własnym zakresie poprzez zmniejszenie zatrudnienia, poprawę efektywności i wydajności pracy oraz ze zwiększonych dochodów lub przychodów własnych i ze źródeł zewnętrznych;
- 11) ustala się następujące zasady sporządzania planów finansowych przez miejskie instytucje kultury i zakłady budżetowe:
 - a) zwiększenie, w stosunku do roku 2019, planowanych na rok 2020 dotacji z budżetu miasta (podmiotowych, przedmiotowych i celowych) może nastąpić wyłącznie w takiej samej wysokości, jak wzrost przychodów własnych lub środków pozyskanych na działalność ze źródeł zewnętrznych;
 - b) instytucje kultury składają plany finansowe na rok 2020 wraz z planami działalności merytorycznej. Plany finansowe muszą uwzględniać wskaźniki zawarte w umowach „w sprawie warunków organizacyjno – finansowych działalności instytucji kultury oraz programów ich działania” lub „o zarządzanie instytucją kultury”, zawartych z osobami zarządzającymi instytucjami.

§6.1. Wydatki na realizację inwestycji należy zaplanować w oparciu o wykaz zadań z zał. nr 2 do uchwały nr 47/19 Rady Miasta Torunia z dnia 10 stycznia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Torunia na lata 2019-2047 z późn. zm.³ oraz nowe

³ Zmiana wymienionej uchwały została wprowadzona uchwałami nr: 62/19 Rady Miasta Torunia z dnia 7 lutego 2019 r., 114/19 Rady Miasta Torunia z dnia 23 maja 2019 r., 152/19 Rady Miasta Torunia z dnia 27 czerwca 2019r., 181/19 Rady Miasta Torunia z dnia 25 lipca 2019r.

zamierzenia inwestycyjne wraz z propozycjami wydatków na zakup gotowych środków trwałych.

2. Zadania ujęte w planie, o jakim mowa w ust.1, winny być przeanalizowane co do zasadności i możliwości realizacji, aktualności harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz możliwości pozyskania środków zewnętrznych. Priorytetowo należy potraktować projekty, dla których pozyskano lub możliwe jest pozyskanie zewnętrznych środków

3. Plan inwestycji powinien obejmować:

- 1) inwestycje kontynuowane w roku 2020 z wyszczególnieniem wydatków w latach następnych;
- 2) inwestycje noworozpoczynane w latach 2020-2021 z wyszczególnieniem wydatków w latach następnych;
- 3) środki na prace dokumentacyjne i projektowe dla zadań, których rzeczowa realizacja nastąpi po roku 2020.

§7.1. Dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków oraz przychodów i kosztów należy kierować się Wytycznymi Ministra Finansów, o jakich mowa w §1 oraz przyjąć następujące wskaźniki i stawki:

- 1) wskaźnik wzrostu górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych 1,8%,
- 2) minimalne wynagrodzenie: 2 450 zł (minimalna stawka godzinowa: 16,00 zł),
- 3) stawka dla limitu środków na dodatki motywacyjne w placówkach oświatowych: 600 zł dla pracownika pedagogicznego pełniącego funkcję dyrektora lub zastępcy dyrektora jednostki oświatowej oraz 200 zł dla pracownika zatrudnionego na pozostałych stanowiskach pedagogicznych.

§8. Rodzaje materiałów planistycznych oraz sposób i terminy ich sporządzenia określa „Instrukcja planowania budżetu miasta Torunia na rok 2020 oraz aktualizacji WPF na lata 2020-2047” stanowiąca zał. nr 2 do niniejszego zarządzenia. Materiały zaakceptowane przez osoby nadzorujące prace poszczególnych gminnych jednostek organizacyjnych oraz działów Urzędu Miasta Torunia należy składać w Wydziale Budżetu i Planowania Finansowego.

§9. Harmonogram prac nad projektem budżetu miasta na rok 2020 i aktualizacją Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia

§10. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorom działów Urzędu Miasta Torunia oraz Skarbnikowi Miasta.

§11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zięba

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

Aneta Pietrzak

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Zagórska
Tr - 535

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Magdalena Flisykowska-Kacprowicz

Załącznik nr 1 do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr...239... z dnia 31 lipca 2019r.

Limity środków na wydatki bieżące do projektu budżetu miasta Torunia na 2020 r.

Lp.	dysponent środków	kwota limitu
1	Biuro Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego	50 000
2	Biuro Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego	380 000 000
	<i>utrzymanie jednostek oświatowych</i>	<i>318 000 000</i>
	<i>dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych</i>	<i>62 000 000</i>
3	Biuro Kadr i Płac	39 200 000
4	Biuro Miejskiego Konserwatora Zabytków	1 800 000
5	Biuro Mieszkalnictwa	2 700 000
6	Biuro Obsługi Urzędu	7 000 000
7	Biuro Projektów Informatycznych	300 000
8	Biuro Rady Miasta	760 000
9	Biuro Rewitalizacji	80 000
10	Biuro Toruńskiego Centrum Miasta	300 000
11	Centrum Wsparcia Biznesu	1 500 000
12	Miejska Pracownia Urbanistyczna	1 900 000
13	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	68 250 000
	<i>utrzymanie jednostek</i>	<i>23 000 000</i>
	<i>pozostałe zadania</i>	<i>45 250 000</i>
14	Miejski Zarząd Dróg	35 000 000
	<i>utrzymanie MZD</i>	<i>6 300 000</i>
	<i>remonty bieżące i utrzymanie dróg</i>	<i>28 700 000</i>
15	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	210 000
16	Powiatowy Urząd Pracy	4 500 000
17	Straż Miejska	10 200 000
18	Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie	8 250 000
19	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	8 950 000
20	Wydział Architektury i Budownictwa	100 000
21	Wydział Edukacji	3 600 000
22	Wydział Geodezji i Kartografii	100 000
23	Wydział Gospodarki Komunalnej	23 800 000
24	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	1 400 000
25	Wydział Komunikacji	1 750 000
26	Wydział Komunikacji Społecznej i Informacji	1 050 000
27	Wydział Księgowości/Budżetu i Planowania Finansowego	300 000
28	Wydział Kultury	6 400 000
29	Wydział Ochrony Ludności	800 000
30	Wydział Podatków i Windykacji	250 000
31	Wydział Promocji i Turystyki	3 700 000
32	Wydział Rozwoju i Programowania Europejskiego	1 250 000
33	Wydział Sportu i Rekreacji	19 100 000
34	Wydział Środowiska i Zieleni	9 100 000
35	Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej	15 500 000
	ogółem	658 150 000

Prezydent Miasta Torunia
Michał Zaleski

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

Aneta Pietrzak

INSTRUKCJA PLANOWANIA BUDŻETU MIASTA TORUNIA NA ROK 2020 ORAZ AKTUALIZACJI WPF NA LATA 2020-2047

§1. Projekt budżetu Miasta Torunia na rok 2020 i aktualizację Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządza Wydział Budżetu i Planowania Finansowego na podstawie materiałów przygotowanych przez działy Urzędu Miasta Torunia, nadzorowane przez nie gminne jednostki organizacyjne oraz spółki prawa handlowego z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujące z budżetu miasta rekompensatę za usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym.

§2. 1. Gminne jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i działy Urzędu Miasta Torunia opracowują plany finansowo-rzeczowe w układzie klasyfikacji ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.¹), na wzorach i w terminach wskazanych w §5, §6 i §7;

2. Gminne zakłady budżetowe i instytucje kultury opracowują plany finansowo – rzeczowe w układzie i w terminach określonych w zarządzeniu nr 305 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 16 września 2015 r. ws. instrukcji określającej standardy sporządzania planów pracy na kolejny rok oraz sprawozdań z wykonania planów pracy roku minionego dla samorządowych zakładów budżetowych, jednostek budżetowych, instytucji kultury i samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej. Plan finansowy powinien uwzględniać zasady określone w §5 pkt 9 i 10 zarządzenia;

3. Spółki prawa handlowego z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujące z budżetu miasta rekompensatę za usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym sporządzają plany pracy w układzie i w terminach określonych w zarządzeniu nr 314 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 30 września 2015 r. ws. uregulowania zasad nadzoru nad spółkami z udziałem Gminy Miasta Toruń. Plan finansowy powinien uwzględniać zasady określone w §5 pkt 9 zarządzenia.

§3. Materiały do projektu budżetu należy opracować na podstawie informacji o :

- 1) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu miasta z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2020 r.,
- 2) wysokości stawek podatkowych, taryf, marż i opłat, obowiązujących w roku 2019 - z uwzględnieniem zmian planowanych do wprowadzenia w roku 2020,
- 3) planowanych zmianach ilościowych i jakościowych w strukturze mienia komunalnego, strukturze demograficznej, strukturze zobowiązań i innych mających wpływ na poziom dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu miasta,
- 4) zatwierdzonym przez Prezydenta Miasta Torunia limicie etatów na 2019 rok,
- 5) umowach wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2020.

§4. Środki finansowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ujmowane będą w projekcie budżetu miasta po otrzymaniu informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o wysokości planowanych dotacji.

§5. Gminne jednostki budżetowe i działy Urzędu Miasta Torunia zobowiązane są do opracowania i przedłożenia w Wydziale Budżetu i Planowania Finansowego:

¹ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U z 2014r. poz. 1382, poz. 1952, z 2015r. poz. 931, poz. 1470, poz. 1978, z 2016r. poz. 242, poz. 524, poz. 1121, poz. 1504, poz. 2294, z 2017r. poz. 73, poz. 162, poz. 580, poz. 1421, z 2018r. poz. 767, poz. 1393, z 2019r. poz. 257

- 1) zestawienia obejmującego informację o dochodach pobieranych przez jednostkę lub dział - w terminie: do 26.08.2019 r.,
projektów planów finansowo-rzeczowych opracowanych dla:
- 2) dochodów i wydatków zadań bieżących realizowanych ze środków budżetu miasta (zaakceptowanych przez osoby nadzorujące pracę tych jednostek) w terminie do dnia 9 września 2019 r., z zastrzeżeniem pkt a, b i c,
 - a) projekty planów finansowo – rzeczowych jednostek oświatowych opracowują kierownicy tych jednostek we współpracy z Toruńskim Centrum Usług Wspólnych w terminie do dnia 30.09.2019 r.,
 - b) Toruńskie Centrum Usług Wspólnych, na podstawie jednostkowych projektów planów, sporządza zbiorczy plan finansowo – rzeczowy jednostek oświatowych i przekazuje do Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego w terminie do dnia 11.10.2019 r.,
 - c) dyrektora Toruńskiego Centrum Usług Wspólnych zobowiązuje się do sporządzenia do dnia 23.08.2019 r. harmonogramu narad z kierownikami jednostek oświatowych w celu opracowania planów finansowo – rzeczowych i niezwłocznego przekazania tego harmonogramu do Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego,
- 3) dochodów i wydatków zadań inwestycyjnych (w tym zakupów) i remontowych w terminie do dnia 30 września 2019r.,
- 4) wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w terminie do dnia 30 października 2019r.,
oraz wykazu:
- 5) umów wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań bieżących, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2020 w terminie do dnia 18 września 2019r.,
- 6) projektów przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących współfinansowanych ze środków UE do dnia 30 września 2019r.

w szczególności określonej w następujących załącznikach:

- 1) **projekt dochodów budżetu miasta Torunia na rok 2020** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej
załącznik nr 1

W projekcie planu finansowo – rzeczowego należy ująć odrębnie każde źródło dochodów, które stanowić będzie odnośnik zadaniowy, przy jednoczesnym jego podziale na paragrafy. W projekcie należy także uwzględnić przewidywane zmiany poziomu dochodów, które wynikać będą ze zmian ilościowych oraz zmian stawek, opłat, taryf, itp.

- 2) **projekt wydatków budżetu miasta Torunia na rok 2019** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej
- załącznik nr 2

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej należy określić syntetycznie (hasłowo) rodzaj zadań rzeczowych składających się na realizację pozycji wydatków budżetowych. Niezbędne jest przypisanie do określonego zadania właściwych paragrafów związanych z jego realizacją.

Wydatki inwestycyjne i remontowe należy ująć jako odrębne zadania.

Szczegółowość danych zawartych w ww. załącznikach odpowiadać winna zasadom określonym w ustawie o finansach publicznych co oznacza konieczność ich przedstawienia w podziale na poszczególne paragrafy :

- wynagrodzenia: od 401 do 410, 417
- pochodne od wynagrodzeń: 411, 412
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych : 444
- dotacje: od 230 do 233, 236, 237, od 239 do 241, 248, 251, od 254 do 259, od 262 do 268,

- 271 do 273, od 280 do 283; 288; 290, 291, 295;
- wydatki majątkowe: 601, 603 od 605 do 608, 613, 614, 617, od 619 do 623, 630, od 656 do 658,
od 661 do 666, 669 i 680;
- pozostałe wydatki: paragrafy pozostałych wydatków bieżących

3) projekt przeciętnego wynagrodzenia osobowego na rok 2020 - załącznik nr 3

Załącznik nr 3 wypełniają wszystkie jednostki budżetowe za wyjątkiem jednostek oświatowych, zakłady budżetowe oraz instytucje kultury. Projekt powinien uwzględniać zasady określone w §5- pkt 10 i 11 zarządzenia.

4) projekt wydatków inwestycyjnych na rok 2020 i lata następne (karta zadania inwestycyjnego) - załącznik nr 4

Wydatki na zadania inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zasadami określonymi w §6 zarządzenia.

5) projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych na rok 2020 - załącznik nr 5

W załączniku należy podać plany finansowe (w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej) rachunków dochodów własnych,

6) projekt wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2022 (i w latach następnych) - wydatki bieżące na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - załącznik nr 6

W załączniku należy wyodrębnić każdy program - kontynuowany lub rozpoczynany - i określić kwotę jego finansowania wg poszczególnych źródeł, tj. środki UE, budżet państwa, budżet miasta. Jednostki sporządzające ten wykaz zobowiązane są do załączenia do niego kserokopii umów ujętych w wykazie wraz z aktualnym harmonogramem wydatków,

7) projekt wykazu umów wieloletnich zawieranych w celu realizacji zadań bieżących gminy, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2020 - załącznik nr 7

W załączniku należy wyodrębnić każdą wieloletnią umowę zawartą oraz planowaną do zawarcia na realizację zadań bieżących, nie będącą umową o charakterze „zapewnienia ciągłości działania jednostki”. Jednostki sporządzające ten wykaz zobowiązane są do załączenia do niego kserokopii umów ujętych w wykazie,

8) informacja o dochodach pobieranych przez jednostkę - załącznik nr 8

W załączniku należy podać informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat oraz propozycji zmian na rok 2020,

9) wniosek o uruchomienie zadania remontowego ze wskazaniem podstawowych parametrów takich, jak: nazwa zadania remontowego, cel remontu, kubatura remontowanych powierzchni i pomieszczeń, sposób kalkulacji kosztów, oczekiwane efekty.

§6. Gminne zakłady budżetowe niezwłocznie po akceptacji projektu planu finansowego wg procedury określonej zarządzeniem nr 305 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 16 września 2015 roku sporządzają projekt planu finansowego zakładu budżetowego na rok 2020, wg wzoru określonego w załączniku nr 9.

§7: Odrębnym materiałem do projektu budżetu są objaśnienia zawierające:

- 1) uzasadnienie każdej pozycji dochodów, gdzie należy omówić przewidywane wykonanie 2019 roku i założenia planu na rok 2020 z uwzględnieniem:
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wprowadzenie nowych źródeł dochodów,
 - d) dochodów jednorazowych lub nie występujących w budżecie w 2019 r.,
 - e) przepisów prawnych, na podstawie których dokonano kalkulacji;
- 2) uzasadnienie każdej pozycji wydatków według zadań, które powinno zawierać:
 - a) opis zadania,
 - b) wskaźniki osobowe zawierające planowane wielkości zatrudnienia i wynagrodzeń,
 - c) omówienie zakresu rzeczowego ze wskazaniem kalkulacji kosztów oraz porównanie z wielkościami roku 2019 i wyjaśnieniem przyczyn zmian;
- 3) objaśnienia każdej pozycji wydatków inwestycyjnych i remontowych – a w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji i remontu, charakterystykę efektów i efektywność przedsięwzięcia, stan przygotowania do realizacji, planowany czas rozpoczęcia i zakończenia oraz inne istotne informacje.

Prezydent Miasta Torunia

Mieczysław Zaleski

DYREKTOR

Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

Anna Pietrzak
Anna Pietrzak

DOCHODY

PROJEKT DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA NA ROK 2020 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Nazwa 1	Przewidywane wykonanie w roku 2019 2	Projekt planu na rok 2020 3	w tym:		3 : 2 6
			gmina 4	powiat 5	
DOCHODY					
Dział					
Rozdział					
Zadanie 1					
Nazwa :					
w tym:					
paragraf §					
Zadanie 2					
Nazwa :					
w tym:					
§					
Zadanie 3					
Nazwa :					
w tym:					
§					
Zadanie 4					
Nazwa :					
w tym:					
§					

*) niepotrzebne skreślić

PROJEKT PRZECIĘTNEGO WYNAGRODZENIA NA ROK 2020

Nazwa jednostki

Lp.	Nazwa jednostki	rok 2018 (wykonanie)		rok 2019 (plan)		rok 2019 (przewidywane wykonanie)		plan na 2020		dynamika	
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3		4		5		6		7(5/3)	8(6/5)
1	wynagrodzenia zasadnicze z umów o pracę										
1a	w tym skutki podwyżek z roku 2019										
2	dodatek za wieloletnią pracę										
3	dodatki inne wynikające z umów o pracę (typu dodatek funkcyjny, specjalny, itp.)										
4	premie obligatoryjne (jeśli ich przyznanie wynika z regulaminu wynagradzania)										
5	premie i nagrody miesięczne/ kwartalne - uznaniowe										
6	nagrody roczne jednorazowe- uznaniowe										
7	nagrody jubileuszowe										
8	odprawy, ekwiwalenty										
9	premie roczne tzw. "trzynastki"										
10	wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych										
11	Inne (jakie)										
12	Inne (jakie)										
13	razem:										
14	liczba etatów (średnio w roku)										
14a	liczba etatów na 31 grudnia										
15	liczba osób (średnio w roku)										
15a	liczba osób na 31 grudnia										
16	miesięczne wynagrodzenia periodyczne/ 1 etat ((1+2+3+4+5+10)/14)/12										
17	miesięczne wynagrodzenia periodyczne/ 1 osobę (((1+2+3+4+5)/15)/12										

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

KARTA ZADANIA INWESTYCYJNEGO 2019

I. Informacje dot. inwestycji

1. Tytuł zadania, lokalizacja, adres	
2. Termin realizacji zadania w latach ze wskazaniem: zadanie nowo rozpoczynane, kontynuowane, cykliczne, zakupy inwestycyjne, przygotowanie nowych zadań (niepotrzebne skreślić): od do	
3. Numer zadania i nazwa według obowiązującego WPF	4. Klasyfikacja budżetowa
	Dział
	Rozdział

II. Informacje dot. Wnioskodawcy

5. Nazwa	6. Adres
7. telefon, fax	8. e-mail
9. Osoba prowadząca sprawę	

III. Zakres rzeczowy oraz cel zadania, jeśli są znane proszę podać skutki ekonomiczne dla budżetu (koszty utrzymania/oszczędności jakie będzie generować obiekt po ukończeniu inwestycji).

10. Opis zadania z harmonogramem realizacji w poszczególnych latach

a) dla zadań kontynuowanych opis stanu zaawansowania prac na koniec bieżącego roku

IV. Planowane terminy rozpoczęcia i zakończenia inwestycji

11. Terminy i wartość zadania	termin rozpoczęcia	termin zakończenia	wartość
a) termin wykonania koncepcji, studium itp. (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
b) termin wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej (planowany, z umowy, rzeczywiste - niepotrzebne skreślić)			
c) termin realizacji (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
razem			
d) termin rozliczenia zewnętrznych źródeł finansowania			

V. Informacje o zewnętrznych źródłach finansowania

12. Aplikacje, wnioski, promesy, decyzje, umowy (nr, data podpisania umowy, podstawowe dane - źródło - kopie w załączeniu)

a) dla zadań noworozpoczętych, planowana data wystawienia pierwszej faktury podlegającej refundacji

UWAGI:

VI. Szacunkowe nakłady, źródła finansowania, podstawa wyceny

Lp.	13. Finansowanie w latach i podstawa wyceny	odr. do 2018r.	planowane wykonanie 2019r.	Planowany koszt inwestycji do roku 2019 (3+4)	2020r.	2021r.	2022r.	Kolejny rok (przez kolejne lata, jako osobna kolumna)	Planowany koszt inwestycji od roku 2020 (6 : ...)	Planowany łączny koszt inwestycji (5 : ...)
1	całkowite (1+2+3), w tym: finansowanie w %									
1	środki budżetowe, w tym %									
a)	- koszty kwalifikowane									
b)	- koszty niekwalifikowane									
2	środki zewnętrzne gwarantowane, w tym : %									
a)	- źródło 1 (w %)									
b)	- źródło 2 (w %)									
3	środki zewnętrzne do pozyskania %									
a)	- źródło 1 (w %)									
b)	- źródło 2 (w %)									

PRZEPI, WYWY-WYPEŁNIA WDPHF przy udziale		Wnioskodawcy	
Przeptywy		finansowanie w %	
1	całkowite (1+2+3), w tym		
1	środki budżetowe, w tym		
	- koszty kwalifikowane		
	- koszty niekwalifikowane		
2	środki zewnętrzne gwarantowane		
3	środki zewnętrzne do pozyskania		

.....
Podpis osoby prowadzącej sprawę

.....
Podpis Dyrektora Wydziału / Biura data

Dział

Rozdział

Nazwa

GMINA/POWIAT*

Załącznik nr 9 do Instrukcji planowania budżetu
miasta na rok 2020 i aktualizacji WPF

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
NA ROK 2020**

Poz.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie w roku 2018		Przewidywane wykonanie w roku 2019		Projekt planu na rok 2020		Dynamika	Dynamika
			ogółem	w tym koszty stałe	ogółem	w tym koszty stałe	ogółem	w tym koszty stałe		
1	2	3	4	4a	5	5a	6	6a	5:4	6:5
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x								
2.	Przychody	x								
	w tym:									
	§§§§	§								
									
									
3.	Koszty	x								
	w tym:									
	§§§§									
	- pozostałe koszty									
	w tym:									
									
									
									
									
4.	Podatek dochodowy	x								
5.	Stan środków obrotowych na koniec roku	x								

*) niepotrzebne skreślić

RZESIĘWZIĘCIA REALIZOWANE W LATACH 2020 - 20... - WYDATKI BIEŻĄCE NA WIELOLETNIE PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA ZWIĄZANE Z PROGRAMAMI REALIZOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY O FINANSACJI PUBLICZNYCH

Lp.	Nazwa projektu	Jednostka realizująca	Umowa nr	Data zawarcia umowy	Termin realizacji projektu	Całkowity koszt projektu	Źródła finansowania	Nakłady w zł										Wydatki łączne	Liczba mieszkańców (2018)
								wykonanie		planowane wykonanie		kolejne lata							
								do 2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
1	Zadanie: nazwa						całkowite budżetowe UE inne												
2	Zadanie: nazwa						całkowite budżetowe UE inne												
3	Zadanie: nazwa						całkowite budżetowe UE inne												

Sporządził:

.....

tel:

e-mail:

Zatwierdził

HARMONOGRAM PRAC NAD PROJEKTEM BUDŻETU MIASTA NA ROK 2020 i Wieleletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Termin realizacji do	3	Wykonawca	Osoba odpowiedzialna	Nadzór
1	2	4	5	6	
1	31. lipca 2019 r.	Przygotowanie zarządzenia Prezydenta Miasta Torunia w sprawie podstawowych założeń do budżetu miasta na rok 2020 i aktualizacji Wieleletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2047 wraz z "Instrukcją w sprawie opracowania budżetu miasta na rok 2020 i aktualizacji Wpł"	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBPF	Skarbnik Miasta
2	23 sierpnia 2019 r.	Przygotowanie harmonogramu i urad z kierownikami jednostek oświatowych ws. opracowania projektów planów finansowych	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Dyrektor TCUW	Skarbnik Miasta
3	26 sierpnia 2019 r.	Przygotowanie i przekazanie do WBPF informacji o stawkach opłat i proponowanych zmian na rok 2020	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
4	11 września 2019 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych jednostek budżetowych i działów UMT (za wyjątkiem jednostek oświatowych) i przekazanie ich do WBPF	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
5	od 11 września do 9 listopada 2019 r.	Prace nad projektem budżetu miasta na rok 2020 i WPF - narady z działami UMT, jednostkami organizacyjnymi gminy i spółkami prawa handlowego	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, spółki prawa handlowego	Dyrektor WBPF, dyrektorzy działów UMT, kierownicy jednostek, zakładów i instytucji	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
6	12 września 2019 r.	Przyjęcie przez Radę Miasta Torunia stanowiska w sprawie budżetu miasta na rok 2019	Komisja Budżetu Rady Miasta Torunia	Przewodniczący Komisji	
7	18 września 2019 r.	Przygotowanie wykazu umów wieloletnich i przekazanie ich do WBPF	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
8	20 września 2019 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych zakładów budżetowych i miesięcy instytucji kultury i przekazanie ich do BEiW	Zakłady budżetowe, miejskie instytucje kultury	Kierownicy zakładów i instytucji, osoby zarządzające, dyrektorzy działów UMT sprawujących nadzór	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
9	30 września 2019 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych wydatków inwestycyjnych i remontowych jednostek budżetowych i działów UMT, planów przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących współfinansowanych ze środków UE (zw. projektów "iniciatywnych") oraz jednostkowych projektów planów finansowo-rzeczowych placówek oświatowych	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, jednostki oświatowe i Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Kierownicy jednostek oświatowych i dyrektor TCUW	Skarbnik Miasta

Lp.	Termin realizacji do	3	Wykonawca	Osoba odpowiedzialna	Nadzór
10	11 października 2019 r.	Przygotowanie zbiorczych projektów planów finansowo-rzeczowych jednostek oświatowych i przekazanie ich do WBIPF	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Dyrektor TCUW	Zastępca PMT, Skarbnik Miasta
11	10 października 2019 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych spółek prawa handlowego otrzymujących z budżetu miasta rekompensatę za świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym i przekazanie ich do BEiNW	MZK, MPO, TIS, CKE Jordanki,	Zarządy spółek	Zastępca PMT, Skarbnik Miasta
12	15 października 2019 r.	Informacja Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach subwencji i udziałach w PIT na rok 2020 r.	Ministerstwo Finansów		
13	18 października 2019 r.	Określenie wstępnych kwot dotacji podmiotowych dla instytucji kultury i przedmiotowych dla zakładów budżetowych na rok 2020	Biuro Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego	Dyrektor BEiNW	Skarbnik Miasta
14	18 października 2019 r.	Przygotowanie wstępnego zestawienia dochodów i wydatków budżetu miasta na rok 2020 zgodnie z projektemi jednostek organizacyjnych UMT i gminy	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBIPF	Skarbnik Miasta
15	25 października 2019 r.	Określenie wstępnych kwot rekompensat na rok 2018 dla: MZK sp. z o.o., TIS sp. z o.o., CKE Jordanki sp. z o.o., MPO sp. z o.o., TW sp. z o.o. na podstawie analizy zakresu powierzonych zadań	Biuro Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego	Dyrektor BEiNW	Skarbnik Miasta
16	25 października 2019 r.	Informacja od wojewody w sprawie wysokości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu państwa i przekazanie danych działom UMT i jednostkom organizacyjnym gminy	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBIPF	Skarbnik Miasta
17	29 października 2019 r.	Przedstawienie Prezydentowi Miasta Torunia wstępnych projektów: - budżetu miasta na rok 2020 uwzględnającego informację z Ministerstwa Finansów i od wojewody o przyznanym kwocie subwencji, udziale w PFT i dotacji z budżetu państwa na rok 2020 - Wieloletniej Prognozy Finansowej na l. 2020-2047	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBIPF	Skarbnik Miasta
18	od 29 października 2019 r. do 8 listopada 2019 r.	Ostateczne ustalenia ws projektów planów finansowo - rzeczowych jednostek organizacyjnych Gminy i spółek prawa handlowego na rok 2019 oraz aktualizacji WPF	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, spółki prawa handlowego	Dyrektor WBIPF	Zastępca PMT, Skarbnik Miasta
19	9 listopada 2019 r.	Opracowanie i przedstawienie do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta Torunia: - ostatecznej wersji projektu uchwały budżetowej na rok 2020 wraz z częścią opisową - ostatecznej wersji projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBIPF	Skarbnik Miasta
20	15 listopada 2019 r.	Złożenie Radzie Miasta Torunia i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektów uchwały budżetowej na rok 2020 oraz uchwały w sprawie WPF	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBIPF	Skarbnik Miasta
21	18 listopada 2019 r.	Przekazanie projektów uchwały budżetowej na rok 2020 i uchwały w sprawie WPF działom UMT i jednostkom organizacyjnym gminy	Biuro Rady Miasta	Dyrektor Biura Rady Miasta	Skarbnik Miasta
22	18 listopada 2019 r.	Poinformowanie podległych jednostek budżetowych o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2020 i uchwały w sprawie WPF niezbędnych do opracowania projektów jednostkowych planów finansowych	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego, Działy UMT	Dyrektorzy działów UMT	Skarbnik Miasta