

**ZARZĄDZENIE NR 280**  
**PREZYDENTA OLSZTYNA**  
**z dnia 11 sierpnia 2020 r.**

**w sprawie założeń do projektu budżetu na 2021 rok i aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej**  
**Miasta Olsztyna**

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5, art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) w związku z art. 92 ust. 2 ustawy o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz uchwałą Nr XIV/224/19 Rady Miasta Olsztyna z dnia 30 października 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam założenia określające zasady konstrukcji, prognozowania dochodów i planowania wydatków do projektu budżetu na 2021 rok i aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej Miasta Olsztyna.

§ 2. 1. Projekt budżetu będzie posiadał wymaganą szczegółowość oraz spełniał wymogi dotyczące uzasadnienia i materiałów informacyjnych przedkładanych Radzie Miasta Olsztyna wraz z projektem uchwały budżetowej, określone uchwałą Nr XIV/224/19 Rady Miasta Olsztyna z dnia 30 października 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

2. Projekt budżetu oraz aktualizacja wieloletniej prognozy finansowej będą opracowywane przy wykorzystaniu:

- 1) aktualnych przepisów prawa, w tym ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, oraz ewentualnych zmian w przepisach prawa mających wpływ na sytuację finansową miasta w 2021 roku i w latach następnych, w tym związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem epidemii COVID-19,
- 2) informacji i danych zawartych w dokumentach i prognozach rządowych, w tym m.in. w: „Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2021”, „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” oraz w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021, w szczególności w zakresie średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz realnego tempa wzrostu PKB,
- 3) informacji określających przyjęte w projekcie budżetu państwa kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), kwoty subwencji ogólnych, dotacji celowych oraz wpłat do budżetu państwa,
- 4) przewidywanego wykonania budżetu miasta w 2020 roku, informacji i analiz własnych.

§ 3. 1. Prognoza dochodów do projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej będzie uwzględniała następujące założenia:

- 1) dochody bieżące (własne), w tym z podatków i opłat, będą zaplanowane na 2021 rok, i lata następne, z zastosowaniem stawek wynikających z przepisów prawa i zawartych umów oraz przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania w 2020 roku, poziomu windykacji zaległości podatkowych i wskaźników makroekonomicznych,
- 2) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz subwencji ogólnych będą zaplanowane na 2021 rok w wysokości kwot prognozowanych przez Ministerstwo Finansów, natomiast w latach następnych na poziomie nie wyższym niż prognozowany na 2021 rok,
- 3) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz innych podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych będą zaplanowane na 2021 rok z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2020 roku, natomiast w latach następnych na poziomie nie wyższym niż prognozowany na 2021 rok,
- 4) dochody bieżące z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych gminie i powiatowi oraz na realizację zadań własnych gminy i powiatu będą zaplanowane na 2021 rok, i w latach następnych, w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2021 rok,
- 5) dochody bieżące pochodzące ze źródeł zewnętrznych innych niż wymienione w pkt 4 (np. z budżetu UE, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego) będą zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania, z uwzględnieniem terminów składania wniosków o płatność z budżetu UE, czasu ich weryfikacji i akceptacji,
- 6) dochody majątkowe (własne), w tym ze sprzedaży majątku, będą zaplanowane przy uwzględnieniu mienia

przeznaczonego do sprzedaży oraz przewidywanego wykonania w 2020 roku,

7) dochody majątkowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych (np. z budżetu UE, budżetu państwa, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego) będą zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania, z uwzględnieniem terminów składania wniosków o płatność z budżetu UE, czasu ich weryfikacji i akceptacji.

2. Jednostki organizacyjne oraz wydziały Urzędu Miasta, zobowiązane są do podejmowania działań zmierzających do optymalizacji dochodów bieżących i maksymalizacji dochodów z gospodarowania majątkiem gminy. Założony plan dochodów winien być realny do wykonania, aby nie doprowadzić po zakończeniu roku budżetowego do przekroczenia wskaźników wynikających z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

**§ 4. 1.** Główne kierunki wydatkowania środków budżetowych w 2021 roku i w latach następnych będą związane z realizacją celów określonych w „Strategii Rozwoju Miasta – Olsztyn 2020”.

2. Zakłada się:

- 1) zapewnienie dostępności do usług publicznych, w tym finansowanie zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne oraz wydziały Urzędu Miasta na poziomie gwarantującym zabezpieczenie co najmniej minimum potrzeb,
- 2) przeprowadzanie niezbędnych remontów i napraw zabezpieczających mienie komunalne,
- 3) realizację zadań wyłonionych w ramach Olsztyńskiego Budżetu Obywatelskiego,
- 4) zapewnienie środków na realizację programów, projektów lub zadań ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, w tym przewidzianych do realizacji z udziałem środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020,
- 5) zarządzanie długiem miasta w sposób gwarantujący obciążenie budżetu kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników fiskalnych wynikających z ustawy o finansach publicznych na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na zachowanie płynności finansowej miasta.

3. Planowane kwoty wydatków bieżących na 2021 rok i lata następne będą uwzględniały następujące założenia:

- 1) wydatki bieżące finansowane ze środków własnych budżetu miasta, z wyjątkiem wydatków związanych z dochodami, będą planowane na podstawie przewidywanego wykonania w roku bazowym przy uwzględnieniu zmian przepisów prawa, zawartych umów, wyłączeń wydatków jednorazowych oraz możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o finansach publicznych, określone w wieloletniej prognozie finansowej, tj. relację nakazującą zrównoważenie wydatków bieżących dochodami bieżącymi (art. 242 ustawy) oraz nieprzekraczanie dopuszczalnego wskaźnika obsługi zadłużenia (art. 243 ustawy),
- 2) limity środków własnych budżetu miasta na rezerwy obligatoryjne i fakultatywne zostaną określone przez Wydział Budżetu po zbilansowaniu planu dochodów i wydatków bieżących oraz planu dochodów i wydatków majątkowych,
- 3) wydatki bieżące finansowane z dochodów pochodzących ze źródeł zewnętrznych (np. z budżetu UE, budżetu państwa, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego) będą zaplanowane w wysokości wynikającej z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa, zawartych umów/porozumień, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania, z uwzględnieniem terminów składania wniosków o płatność z budżetu UE, czasu ich weryfikacji i akceptacji.

4. Planowane kwoty wydatków majątkowych na 2021 rok i lata następne będą uwzględniały kontynuację przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, oraz wydatki na nowe inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o finansach publicznych, określone w wieloletniej prognozie finansowej. Wydatki majątkowe związane z realizacją programów, projektów lub zadań z udziałem środków unijnych, na które zostały podpisane lub będą podpisane w 2021 rok umowy o dofinansowanie, w części przewidzianej do sfinansowania z dochodów pochodzących z budżetu UE lub w części stanowiącej wkład krajowy przewidziany do sfinansowania z dochodów pochodzących z budżetu państwa, będą planowane z uwzględnieniem terminów składania wniosków o płatność z budżetu UE, czasu ich weryfikacji i akceptacji.

5. Jednostki organizacyjne oraz wydziały Urzędu Miasta będą planowały środki przeznaczone na realizację zadań miasta w sposób celowy, oszczędny i efektywny, podejmując jednocześnie działania zmierzające do ograniczenia wydatków bieżących, w tym poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, w celu poprawy wyniku operacyjnego budżetu miasta w perspektywie kilkuletniej.

**§ 5.** Zobowiązuję wszystkie jednostki organizacyjne oraz wydziały Urzędu Miasta do sporządzania

informacji do projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej, w zakresie i w terminach określonych przez Skarbnika Miasta lub za jego wiedzą i zgodą – przez Wydział Budżetu oraz Wydział Edukacji.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Olsztyna.

PREZYDENT OLSZTYNA

Piotr Grzymowicz