

Zarządzenie Nr 113/2015
Burmistrza Prudnika
z dnia 27 sierpnia 2015 roku

w sprawie sposobu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Prudnik na 2016 rok.

Na podstawie § 1 ust. 1 Uchwały Nr LVII/891/2010 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 25 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Prudnik – Burmistrz Prudnika zarządza, co następuje:

§ 1

1. Naczelnicy wydziałów Urzędu Miejskiego w Prudniku oraz Kierownicy jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego i samorządowych instytucji kultury przedkładają materiały planistyczne do **projektu budżetu gminy na rok 2016** Burmistrzowi Prudnika **w terminie do dnia 30 września 2015 r.** według załączonych wzorów, tj.:

- prognoza dochodów bieżących - wzór nr 1,
- prognoza dochodów majątkowych - wzór nr 2,
- prognoza wydatków bieżących - wzór nr 3 - ze szczególnym uwzględnieniem zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2015,
- prognoza wydatków majątkowych - wzór nr 4,
- projekt planu wydatków na wynagrodzenia - wzór nr 6,
- projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego - wzór nr 7,
- projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury - wzór nr 8,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich - wzór nr 9.

2. Sporządzając projekt budżetu na 2016 rok bezwzględnie należy przestrzegać reguły wydatkowej określonej w ustawie o finansach publicznych, wprowadzającej mechanizm ograniczający wzrost wydatków publicznych. Reguła polega na redukcji wydatków o charakterze uznaniowym.

3. Planując projekt budżetu na 2016 rok należy przyjąć wyłącznie wydatki wynikające z podpisanych umów o pracę oraz umów dotyczących funkcjonowania jednostki.

4. Wydatki na wynagrodzenia osobowe brutto i pochodne od wynagrodzeń dla osób nie będących nauczycielami należy zaplanować z uwzględnieniem podwyżki na poziomie średnio o 5%, zmian w zatrudnieniu, zmian najniższego wynagrodzenia obowiązującego w 2016r. w wysokości 1.850,00 zł. oraz przypadające do wypłaty w 2016 r. nagrody jubileuszowe. Jednostki budżetowe do projektu dołączają informacje

dot. planowanej kwoty na odprawy emerytalne i rentowe – kwot tych nie ujmują w swoich projektach wydatków budżetowych. Kwota ta zostanie ujęta w rezerwie celowej Gminy Prudnik - uruchomienie nastąpi na oddzielny wniosek.

5. Wydatki na wynagrodzenia osobowe brutto i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli należy zaplanować z uwzględnieniem obowiązujących stawek bazowych, zgodnie z arkuszem organizacyjnym. W wydatkach należy ująć nagrody jubileuszowe przypadające do wypłaty w 2016r.. Jednostki budżetowe do projektu dołączają informację dot. planowanej kwoty na odprawy emerytalne i rentowe – kwot tych nie ujmują w swoich projektach wydatków budżetowych. Kwota ta zostanie ujęta w rezerwie celowej Gminy Prudnik - uruchomienie nastąpi na oddzielny wniosek.
6. Nie wolno ujmować w projekcie budżetu wydatków uznaniowych np. zakup stolików, krzeseł, biurek, komputerów, zapasów materiałów, farb, środki na dodatkowe projekty, itp. Zapotrzebowanie należy złożyć na odrębnych drukach.
7. Jednostki budżetowe nie planują w swoich budżetach w ramach § 4210 zakupu opału, natomiast dołączają informację o rocznym zapotrzebowaniu w jednostkach naturalnych. Kwota na opał zostanie ujęta w rezerwie celowej Gminy Prudnik - uruchomienie nastąpi na oddzielny wniosek.
8. W budżecie na 2016r. nie planuje się wydatków remontowych – bieżących, tj. żadnego malowania, wymiany rur itp.
9. Samorządowe instytucje kultury uzgadniają kalendarz imprez i maksymalne kwoty wydatków z Burmistrzem Prudnika w terminie do dnia 30 września br.
10. Samorządowe instytucje kultury planują wydatki na wynagrodzenia osobowe brutto i pochodne od wynagrodzeń z uwzględnieniem zmian w zatrudnieniu oraz najniższego wynagrodzenia obowiązującego w 2016r. w wysokości 1.850,00zł, przypadające do wypłaty w 2016r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, dla osób które określiły się w zakresie przejścia na emeryturę w 2016r. oraz podwyżek średnio o 5 %.
11. Nie planuje się udziału jednostek w projektach, które wymagają dodatkowego udziału własnego Gminy Prudnik.
12. Do projektu pod każdy § wydatków należy dołączyć wykaz tytułów planowanych do realizacji w ramach zaplanowanych kwot.

§ 2

1. Do materiałów planistycznych winny być dołączone uzasadnienia planowanych dochodów ze wszystkich źródeł.
2. Dochody z mienia winny zawierać wykaz nieruchomości planowanych do zbycia w 2016r. z oszacowaną ich wartością.

3. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy zaplanować z pominięciem należności od podatników znajdujących się w sytuacji wątpliwej i straconej, tj. w upadłości, wobec których toczą się postępowania windykacyjne, z którymi Gmina jest w sporze.
4. Dochody z tytułu realizowanych inwestycji z udziałem środków europejskich należy zweryfikować do podpisanych aneksów.

§ 3

1. Przy opracowaniu materiałów planistycznych na **2016 rok** należy uwzględnić następujące wskaźniki:

- 1) wzrost budżetu na wydatki stałe – **1,5%**, tj. opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody, odprowadzanie ścieków, Opłaty za gospodarowanie odpadami zgodnie ze złożonymi deklaracjami i obowiązujących stawek.
- 2) podatków wg stawek obowiązujących w 2015r.
- 3) pozostałe wydatki bieżące rzeczowe należy zaplanować w sposób oszczędny, zmniejszając wydatki m. in. na rozmowy telefoniczne, materiały biurowe, środki czystości, itp. – **maksymalnie na poziomie planu na dzień 30.06.2015.** Zaplanowanie w wyższej wysokości wydatków wymaga realnego uzasadnienia.
- 4) zakup żywności do stołówek musi być zgodny z planowanymi dochodami z tytułu odpłatności za dożywianie i uwzględniać stawki uzgodnione przez Kierownika jednostki z Burmistrzem,
- 5) wydatki na ubezpieczenia majątkowe należy planować zgodnie z zawartymi umowami,
- 6) do obliczenia odpisu za ZFŚS należy przyjąć przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w wysokości 2.917,14zł, tj. z II-go półrocza 2010 r.. Należy monitorować ogłoszenie ustawy około budżetowej, redukującej wysokość wynagrodzenia,
- 7) nie należy planować w budżecie wydatków o charakterze sankcyjnym np. PFRON; jeżeli w trakcie roku 2016 okaże się, że wskaźnik obniżył się do poziomu obligującego dokonanie wpłat na PFRON budżet jednostki zostanie uzupełniony,
- 8) przy wydatkach z dotacji celowej na zadania własne bieżące należy zaplanować wymagany udział własny z art. 128 ufp; po sprawdzeniu czy nie ma zwolnień z odrębnych ustaw.

2. Do wszystkich opracowanych materiałów planistycznych winny być dołączone uzasadnienia planowanych wydatków łącznie ze wskaźnikami, o które oparto planowanie (etaty, stawki wynagrodzeń, prognozy cen itp.). Wszystkie projekty planów winny być opracowane w oparciu o klasyfikację budżetową określoną

w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.). Projekt budżetu opracowujemy stosując klasyfikację budżetową (opisy) zgodnie ze zmianami wprowadzonymi przez Ministra Finansów w 2015r. Dz. U. poz.931.

3. Materiały należy przygotować rzetelnie, nie mogą zawierać tzw. koncertu życzeń. Aby domknąć budżet na 2016 rok każda jednostka winna wykazać budżet nie wyższy niż na 2015r.

4. Wydział Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa w terminie do 10 października 2015 r. przedkłada zbiorczo Prognozę wydatków bieżących i majątkowych Sołectw - wzór nr 5,

5. Wydział Inwestycji przygotowuje plan inwestycji w zakresie kontynuacji zadań rozpoczętych w latach ubiegłych i 2015r. Ponadto przygotowuje informacje dla nowych zadań, które w miarę posiadanych środków zostaną ujęte w projekcie budżetu.

6. Wydział Organizacyjny przekazuje wykaz zadań wraz z kwotą finansowania, które zostały zakwalifikowane do realizacji w ramach budżetu obywatelskiego na 2016 rok.

§ 4

Burmistrz Prudnika zatwierdza otrzymane materiały i przekazuje Skarbnikowi Gminy. Na podstawie zebranych materiałów Skarbnik Gminy opracowuje zbiorcze zestawienia prognozowanych dochodów, wydatków, planów samorządowych instytucji kultury, samorządowego zakładu budżetowego, planowanych inwestycji i dotacji.

Opracowane zbiorczo materiały Skarbnik Gminy przedkłada Burmistrzowi Prudnika **w terminie do dnia 24 października 2015 r.**

§ 5

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

BURMISTRZ
mgr inż. Franciszek Fejdych

Projekt budżetu Gminy Prudnik na rok 2016
Prognoza dochodów bieżących budżetu

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2015	Przewidywane wykonanie w roku 2015	Projekt planu na rok 2016
1	2	3	4	5	6	7

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przez dochody bieżące rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi

☐ w załączeniu: Uzasadnienie

Projekt budżetu Gminy Prudnik na rok 2016
Prognoza dochodów majątkowych

w zł						
Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2015	Przewidywane wykonanie w roku 2015	Projekt planu na rok 2016
1	2	3	4	5	6	7

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

W załączeniu - Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych do dochodów majątkowych zalicza się:

- 1) dotacje i środki otrzymane na inwestycje;
- 2) dochody ze sprzedaży majątku (§§ 0770, 0780, 0870);
- 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 0760).

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2016
Prognoza wydatków bieżących i majątkowych Sołectw

Sołectwo	Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania)	Projekt planu na 2016 rok	z tego:		Opis zadania
						Fundusz sołecki wg ustawy (FSu)	środki Gminy lub inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
WYDATKI BIEŻĄCE								
..... Sołectwo								
WYDATKI MAJĄTKOWE								

Sporządził (data i podpis) :

Zatwierdzam :

FSu - wydatki sołectwa wg ustawy z dnia 21.02.2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. poz. 301 z późn. zm.)

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych przez wydatki bieżące budżetu rozumie się wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych do wydatków majątkowych zalicza się wydatki na:

- 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne;
- 2) zakup i objęcie akcji;
- 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Rozdział	Liczba etatów ogółem w rozdziale	Stanowisko	Łączne przewidywane wykonanie w 2015 r.	w tym:			Plan na 2016 r.	w tym:			Uwagi
				place	nagrody jubileuszowe, odprawy	inne		place	nagrody jubileuszowe, odprawy	inne	
		dyr.									
		gł.ks.									
											
		sformatować do potrzeb jednostki									
	Razem										

PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2015 ROKU

Nagrody jubileuszowe

Rozdział	Nazwisko i imię	% należnej nagrody	Kwota
	Razem		

Odprawy

Rozdział	Nazwisko i imię	Wiek	Kwota
	Razem		

Inne: premie, nagrody regulamin.

Źródło	Kwota

PLAN NA 2016 ROK

Nagrody jubileuszowe

Rozdział	Nazwisko i imię	% należnej nagrody	Kwota
	Razem		

Odprawy

Rozdział	Nazwisko i imię	Wiek	Kwota
	Razem		

Inne: premie, nagrody regulamin.

Źródło	Kwota

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

Projekt budżetu gminy Prudnik na 2016 rok
Plan finansowy samorządowego zakładu budżetowego

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach na rok 2015	Przewidywane wykonanie w 2015 roku	Projekt planu na 2016 rok
1	2	3	4	5	6
A	DZIAŁALNOŚĆ BIEŻĄCA	x			
1	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x			
2	Przychody	x			
2.1	dotacje z budżetu wg klasyfikacji budżetowej	x			
w tym:	- dotacja przedmiotowa	2650			
	- dotacja podmiotowa	2510			
	-				
2.2	pozostałe przychody, wg klasyfikacji budżetowej	x			
w tym:	- wpływy z najmu i dzierżawy pomieszczeń, lokali	0750			
	- wpływy z usług	0830			
	- wpływy z pozostałych odsetek	0920			
	- wpływy z różnych dochodów	0970			
	-				
	(sformatować do potrzeb zakładu budżetowego)				
3	Koszty wg klasyfikacji budżetowej:	x			
w tym:	-				
	-				
	(sformatować do potrzeb zakładu budżetowego)				
4	Odpisy amortyzacji	x			
5	Podatek dochodowy od osób prawnych	x			
6	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych	x			
7	Stan środków obrotowych na koniec roku	x			
B	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	x			
1	Stan środków na inwestycje na początek roku	x			
2	Przychody	x			
2.1	- dotacje celowe z budżetu gminy	6210			
2.2	- środki własne				
2.3	- inne środki				
3	Wydatki inwestycyjne	x			
w tym:	- wydatki na usługi i roboty inwestycyjne	6070			
	- zakupy inwestycyjne	6080			
4	Stan środków na inwestycje na koniec roku	x			

Sporządził (data i podpis) :

Zatwierdzam :

Projekt budżetu Gminy Prudnik na rok 2016
Plan finansowy samorządowych instytucji kultury
– osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Plan po zmianach w 2015 roku	Przewidywane wykonanie w 2015 roku	Projekt planu na 2016 rok
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY	x			
1.	Dotacje z budżetu				
1.1	- dotacja podmiotowa				
1.2	- dotacja celowa				
....					
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych				
3.	Przychody ze sprzedaży usług własnych				
4.	Pozostałe przychody				
II	KOSZTY OGÓŁEM	x			
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
	w tym:				
1.1	nagrody jubileuszowe				
1.2	odprawy i inne				
2.	Wynagrodzenia bezosobowe				
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4.	Składki na Fundusz Pracy				
5.	Zakup materiałów i wyposażenia				
6.	Zakup energii				
7.	Zakup usług remontowych				
8.	Zakup usług pozostałych				
9.	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne				
10.	Różne opłaty (w tym: czynsze) i podatki				
11.	Kary i odszkodowania				
12.	Inwestycje w toku				
13.	Pozostałe koszty				
III	WYNIK FINANSOWY (poz. 1 – poz. 2)	x			
	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	x			

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

uchwała wg wydatków przeznaczonych i majątkowych														
Nazwa	Cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program / umowa)		Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2015	Limit zobowiązań			
			Od	Do	Dział	Rozdz.	2016				2017	2018	2019	
														4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Przedsięwzięcia ogółem														
– wydatki bieżące														
1) programy, projekty lub zadania (razem)														
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)														
program 1 ogółem														
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)														
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)														
program 1 ogółem						x								
program 2 ogółem						x								
(2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)														
umowa 1 ogółem						x								
umowa 2 ogółem						x								
umowa 3 ogółem						x								
umowa 4 ogółem						x								
umowa 5 ogółem						x								
(3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)														

