

**Zarządzenie Nr 256/2012**  
**Burmistrza Prudnika**  
**z dnia 31 sierpnia 2012 roku**

w sprawie sposobu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Prudnik na 2013 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 2013** Burmistrzowi Prudnika **w terminie do dnia 30 września 2012 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 2013,
- 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 2013 rok bezwzględnie należy przestrzegać reguły wydatkowe określone w ustawie o finansach publicznych, wprowadzające mechanizm ograniczający wzrost wydatków publicznych. Reguła polega na redukcji wydatków o charakterze uznaniowym.

3. Planując projekt budżetu na 2013 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 na poziomie 2012 r., z uwzględnieniem zmian w zatrudnieniu oraz najniższego wynagrodzenia obowiązującego w 2013r. w wysokości 1.600,00 zł oraz przypadające do wypłaty w 2013r. nagrody jubileuszowe. 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 .
5. Wzrost wydatków na wynagrodzenia osobowe brutto i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli należy zaplanować z uwzględnieniem podwyżki obowiązującej od września 2012r., zgodnie z arkuszem organizacyjnym. W wydatkach należy ująć nagrody jubileuszowe przypadające do wypłaty w 2013r.. 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.
7. Jednostki budżetowe nie planują w swoich budżetach w ramach § 4210 zakupu opału, natomiast dołączają informację o rocznym zapotrzebowaniu w jednostkach naturalnych.
8. W budżecie 2013r. 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 20 września br.
10. Samorządowe instytucje kultury planują wydatki na wynagrodzenia osobowe brutto i pochodne od wynagrodzeń na poziomie 2012 r., z uwzględnieniem zmian w zatrudnieniu oraz najniższego wynagrodzenia obowiązującego w 2013r. w wysokości 1.600,00zł, przypadające do wypłaty w 2013r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, dla osób które określiły się w zakresie przejścia na emeryturę w 2013r.
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 2013r. 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 **2013 rok** należy uwzględnić następujące wskaźniki:
  - 1) wzrost budżetu na wydatki stałe – **2,3%**, tj. opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody, wywóz śmieci, odprowadzanie ścieków,
  - 2) wzrost budżetu na podatki – **4,0%**,
  - 3) pozostałe wydatki bieżące rzeczowe należy zaplanować w sposób oszczędny, zmniejszając wydatki m. in. na rozmowy telefoniczne, materiały biurowe, środki czystości, itp. – **na poziomie 90% przewidywanego wykonania roku 2012.** 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 uwzględnić 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 planowane na 2013 r. przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w wysokości 3.075,27zł, (z II-go półrocza 2011 r.)
  - 7) nie należy planować w budżecie wydatków o charakterze sanacyjnym np. PFRON; jeżeli w trakcie roku 2013 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. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.).

3. Materiały należy przygotować rzetelnie, nie mogą zawierać tzw. koncertu życzeń. Aby domknąć budżet na 2013 rok każda jednostka winna wykazać budżet o 10 % niższy niż na 2012r.

4. Wydział Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa w terminie do 12 października 2012 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 2012r. Ponadto przygotowuje informację dla nowych zadań, które w miarę posiadanych środków zostaną ujęte w projekcie budżetu.

#### § 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 2012 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 2013**  
**Prognoza dochodów bieżących budżetu**

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2012	Przewidywane wykonanie w roku 2012	Projekt planu na rok 2013
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

**Projekt budżetu Gminy Prudnik na rok 2013**  
**Prognoza dochodów majątkowych**

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2012	Przewidywane wykonanie w roku 2012	Projekt planu na rok 2013
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 2013**  
**Prognoza wydatków bieżących budżetu**  
w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania, remontu, projektu)	Plan po zmianach na rok 2012	Przewidywane wykonanie w 2012 roku	Projekt planu na 2013 rok	Opis zadania w tym: źródło finansowania*
1	2	3	4	5	6	7	8

\* Środki własne gminy / Budżet Państwa / Unia Europejska i inne

Sporządził ( data i podpis ) :

Zatwierdzam:

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



**Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2013**  
**Prognoza wydatków majątkowych**

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie ( w tym: nazwa zadania)	Plan po zmianach na rok 2012	Przewidywane wykonanie w 2012 roku	Projekt planu na 2013 rok	w tym:			Planowany termin rozpoczęcia zadania (kwartał) oraz zakres rzeczowy inwestycji
							środki własne	Budżet Państwa	Unia Europejska i inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Sporządził ( data i podpis ) :

Zatwierdzam :

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.



**Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2013**  
**Prognoza wydatków bieżących i majątkowych Sołectw**

Sołectwo	Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie ( w tym: nazwa zadania)	Projekt planu na 2013 rok	z tego:		Opis zadania
						Fundusz sołecki wg ustawy (FSu)	środki Gminy lub inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Sołectwo .....	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>							
Sołectwo .....	<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>							

Sporządził ( data i podpis ) :

Zatwierdzam :

FSu - wydatki sołectwa wg ustawy z dnia 20.02.2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420 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 2012 r.	w tym:			Plan na 2013 r. Łącznie	w tym:			Uwagi
				place	nagrody jubileuszowe, odprawy	inne		place	nagrody jubileuszowe, odprawy	inne	
		dyr.									
		gł.ks.									
		.....									
		sformatować do potrzeb jednostki									
Razem											

**PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2012 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 2013 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 2013 rok**  
**Plan finansowy samorządowego zakładu budżetowego**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach na rok 2012	Przewidywane wykonanie w 2012 roku	Projekt planu na 2013 rok
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>DZIAŁALNOŚĆ BIEŻĄCA</b>	<b>x</b>			
<b>1</b>	<b>Stan środków obrotowych na początek roku ogółem</b>	<b>x</b>			
<b>2</b>	<b>Przychody</b>	<b>x</b>			
2.1	dotacje z budżetu wg klasyfikacji budżetowej	<b>x</b>			
w tym:	- dotacja przedmiotowa	2650			
	- dotacja podmiotowa	2510			
	- .....				
2.2	pozostałe przychody, wg klasyfikacji budżetowej	<b>x</b>			
w tym:	- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń, lokali	0750			
	- wpływy z usług	0830			
	- pozostałe odsetki	0920			
	- wpływy z różnych dochodów	0970			
	- .....				
	(sformatować do potrzeb zakładu budżetowego)				
<b>3</b>	<b>Koszty wg klasyfikacji budżetowej:</b>	<b>x</b>			
w tym:	- .....				
	- .....				
	(sformatować do potrzeb zakładu budżetowego)				
<b>4</b>	<b>Odpisy amortyzacji</b>	<b>x</b>			
<b>5</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>x</b>			
<b>6</b>	<b>Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>x</b>			
<b>7</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>	<b>x</b>			
<b>B</b>	<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>	<b>x</b>			
<b>1</b>	<b>Stan środków na inwestycje na początek roku</b>	<b>x</b>			
<b>2</b>	<b>Przychody</b>	<b>x</b>			
2.1	- dotacje celowe z budżetu gminy	6210			
2.2	- środki własne				
2.3	- inne środki				
<b>3</b>	<b>Wydatki inwestycyjne</b>	<b>x</b>			
w tym:	- wydatki na usługi i roboty inwestycyjne	6070			
	- zakupy inwestycyjne	6080			
<b>4</b>	<b>Stan środków na inwestycje na koniec roku</b>	<b>x</b>			

Sporządził ( data i podpis) :

Zatwierdzam :

**Projekt budżetu Gminy Prudnik na rok 2013**  
**Plan finansowy samorządowych instytucji kultury**  
**– osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych**

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Plan po zmianach w 2012 roku	Przewidywane wykonanie w 2012 roku	Projekt planu na 2013 rok
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY</b>	<b>x</b>			
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				
<b>II</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>x</b>			
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				
<b>III</b>	<b>WYNIK FINANSOWY</b> (poz. 1 – poz. 2)	<b>x</b>			
	<b>ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH</b> ( w przeliczeniu na pełne etaty)	<b>x</b>			

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :



## Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013–2016

układ wg wydatków bieżących i majątkowych

Nazwa	Cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2012	Klasyfikacja				Limit zobowiązań
			(w wierszu program / umowa)		Dział	Rozdz.				2013	2014	2015	2016	
			Od	Do										
<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>														
<b>– wydatki bieżące</b>														
<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>														
<i>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)</i>														
<i>program 1 ogółem</i>														
							x							
<i>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)</i>														
<i>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)</i>														
<i>program 1 ogółem</i>														
							x							
<i>program 2 ogółem</i>														
							x							
<b>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)</b>														
<i>umowa 1 ogółem</i>														
							x							
<i>umowa 2 ogółem</i>														
							x							
<i>umowa 3 ogółem</i>														
							x							
<i>umowa 4 ogółem</i>														
							x							
<i>umowa 5 ogółem</i>														
							x							
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>														

