

Zarządzenie Nr 237/2013
Burmistrza Prudnika
z dnia 30 sierpnia 2013 roku

w sprawie sposobu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Prudnik na 2014 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 2014** Burmistrzowi Prudnika **w terminie do dnia 30 września 2013 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 2014,
 - 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 2014 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 2014 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, najniższego wynagrodzenia obowiązującego w 2014r. w wysokości 1.680,00 zł oraz przypadające do wypłaty w 2014r. 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. 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 2014r.. 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 2014r. 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 z uwzględnieniem zmian w zatrudnieniu oraz najniższego wynagrodzenia obowiązującego w 2014r. w wysokości 1.680,00zł, przypadające do wypłaty w 2014r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, dla osób które określiły się w zakresie przejścia na emeryturę w 2014r. 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 2014r. 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 **2014 rok** należy uwzględnić następujące wskaźniki:

- 1) wzrost budżetu na wydatki stałe – **2,4%**, tj. opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody, odprowadzanie ścieków, Opłaty za gospodarowanie odpadami zgodnie ze złożonymi deklaracjami wg stawek roku 2013.
- 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. – **maksymalnie na poziomie planu na dzień 30.06.2013.** 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 sanacyjnym np. PFRON; jeżeli w trakcie roku 2014 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 2014 rok każda jednostka winna wykazać budżet nie wyższy niż na 2013r.

4. Wydział Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa w terminie do 12 października 2013 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 2013r. 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 2013 r.**

§ 5

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


BURMISTRZ
mgr inż. Franciszek Fejdych