

Zarządzenie Nr 210/2014
Burmistrza Prudnika
z dnia 29 sierpnia 2014 roku

w sprawie sposobu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Prudnik na 2015 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 2015** Burmistrzowi Prudnika **w terminie do dnia 30 września 2014 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 2015 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 2015 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 2015r. w wysokości 1.750,00 zł. (wg prognozy) oraz przypadające do wypłaty w 2015r. 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 2015r.. 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. Kwota na opał zostanie ujęta w rezerwie celowej Gminy Prudnik - uruchomienie nastąpi na oddzielny wniosek.
8. W budżecie na 2015r. 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 19 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 2015r. w wysokości 1.750,00zł (wg prognozy), przypadające do wypłaty w 2015r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, dla osób które określiły się w zakresie przejścia na emeryturę w 2015r. 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 2015r. 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 **2015 rok** należy uwzględnić następujące wskaźniki:

- 1) wzrost budżetu na wydatki stałe – **0,4%**, tj. opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody, odprowadzanie ścieków, Opłaty za gospodarowanie odpadami zgodnie ze złożonymi deklaracjami wg stawek roku 2014.
- 2) wzrost budżetu na podatki – **0,0%**,
- 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 30.06.2014.** 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 2015 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.).

3. Materiały należy przygotować rzetelnie, nie mogą zawierać tzw. koncertu życzeń. Aby domknąć budżet na 2015 rok każda jednostka winna wykazać budżet nie wyższy niż na 2014r.

4. Wydział Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa w terminie do 10 października 2014 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 2014r. 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 2014 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 2015
Prognoza dochodów bieżących budżetu

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2014	Przewidywane wykonanie w roku 2014	Projekt planu na rok 2015
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 2015
Prognoza dochodów majątkowych

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2014	Przewidywane wykonanie w roku 2014	Projekt planu na rok 2015
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 2015
Prognoza wydatków bieżących budżetu

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania, remontu, projektu)	Plan po zmianach na rok 2014	Przewidywane wykonanie w 2014 roku	Projekt planu na 2015 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.

Rozdział	Liczba etatów ogółem w rozdziale	Stanowisko	Łączne przewidywane wykonanie w 2014 r.	w tym:			Plan na 2015 r.			Uwagi
				plące	nagrody jubileuszowe, odprawy	inne	Łącznie	plące	nagrody jubileuszowe, odprawy	
		dyr.								
		gł.ks.								
									
		sformatować do potrzeb jednostki								
	Razem									

PRZEWDYWANE WYKONANIE 2014 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 2015 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 2015 rok
Plan finansowy samorządowego zakładu budżetowego

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach na rok 2014	Przewidywane wykonanie w 2014 roku	Projekt planu na 2015 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:	- 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)				
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 2015
Plan finansowy samorządowych instytucji kultury
– osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Plan po zmianach w 2014 roku	Przewidywane wykonanie w 2014 roku	Projekt planu na 2015 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 OGÓLEM	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 :

