

Zarządzenie Nr 180 / 2018
Burmistrza Prudnika
z dnia 30 sierpnia 2018 roku

w sprawie sposobu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Prudnik na 2019 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 i samorządowych instytucji kultury przedkładają materiały planistyczne do **projektu budżetu gminy na rok 2019** Burmistrzowi Prudnika **w terminie do dnia 30 września 2018 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 2019,
 - prognoza wydatków majątkowych - wzór nr 4,
 - prognoza wydatków bieżących i majątkowych Sołectw - wzór nr 5,
 - projekt planu wydatków na wynagrodzenia - wzór nr 6,
 - projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury - wzór nr 7,
 - wykaz przedsięwzięć wieloletnich - wzór nr 8.
2. Sporządzając projekt budżetu na 2019 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 2019 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 6%, zmian w zatrudnieniu, zmian najniższego wynagrodzenia obowiązującego w 2019 r. w wysokości 2.220,00 zł oraz przypadające do wypłaty w 2019r. 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 2019r., natomiast do projektu budżetu należy dołączyć listę osób, które w danym roku pobierają nagrodę jubileuszową. 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 projekcie budżetu na 2019r. 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 2019r. w wysokości 2.220,00zł, przypadające do wypłaty w 2019r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, dla osób które określiły się w zakresie przejścia na emeryturę w 2019r. oraz podwyżek średnio o 6 %.
 11. Nie planuje się udziału jednostek w projektach, które wymagają dodatkowego udziału własnego Gminy Prudnik.
 12. Do projektu budżetu 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 2019r. 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 **2019 rok** należy uwzględnić następujące wskaźniki:
 - 1) wzrost budżetu na wydatki stałe – **2,3%**, tj. opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody, odprowadzanie ścieków. Opłaty za gospodarowanie odpadami zgodnie ze złożonymi deklaracjami i wg obowiązujących stawek.
 - 2) podatków wg stawek obowiązujących w 2018r.
 - 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 30.06.2018r.** 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 czasu ogłoszenia przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2018 r. do obliczenia odpisu na ZFŚS należy przyjąć stawki obowiązujące w 2018 roku.
 - 7) nie należy planować w budżecie wydatków o charakterze sankcyjnym np. PFRON; jeżeli w trakcie roku 2019 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 2014r. poz. 1053 z późn. zm.) obowiązująca w 2019 roku.

3. Materiały należy przygotować rzetelnie, nie mogą zawierać tzw. koncertu życzeń. Aby domknąć budżet na 2019 rok każda jednostka winna wykazać budżet wyższy nie więcej niż o 3% w porównaniu do budżetu na 2018r.

4. Wydział Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa w terminie do 10 października 2018 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 w 2018r. Ponadto przygotowuje informację 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 2019 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, planowanych inwestycji i dotacji.

Opracowane zbiorczo materiały Skarbnik Gminy przedkłada Burmistrzowi Prudnika **w terminie do dnia 24 października 2018 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 2019
Prognoza dochodów bieżących budżetu

w zł						
Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2018	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Projekt planu na rok 2019
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 2019
Prognoza dochodów majątkowych

w zł						
Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2018	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Projekt planu na rok 2019
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 2019
Prognoza wydatków bieżących budżetu

w zł							
Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania, remontu, projektu)	Plan po zmianach na rok 2018	Przewidywane wykonanie w 2018 roku	Projekt planu na 2019 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 2019
Prognoza wydatków majątkowych

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania)	Plan po zmianach na rok 2018	Przewidywane wykonanie w 2018 roku	Projekt planu na 2019 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 2019
Projekt planu wydatków na wynagrodzenia**

Rozdział	Liczba etatów ogółem w rozdziale	Stanowisko	Łączne przewidywane wykonanie w 2018 r.	w tym:			Plan na 2019 r.			Uwagi
				plące	nagrody jubileuszowe, odprawy	inne	Łącznie	plące	nagrody jubileuszowe, odprawy	
		dyr.								
		gł.ks.								
									
		sformatować do potrzeb jednostki								
	Razem									

PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2018 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 2019 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 rok 2019
Plan finansowy samorządowych instytucji kultury – osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych

Lp.	Wyszególnienie	Konto	Plan po zmianach w 2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2018 r.	Projekt planu na 2019 rok	w tym: z dotacji Gminy Prudnik
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY					
1.	Dotacje z budżetu	X				
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					
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników w tym:	X				
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	X				
	(w przeliczeniu na pełne etaty)					

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam:

