

Zarządzenie Nr 182/ 2019
Burmistrza Prudnika
z dnia 29 sierpnia 2019 roku

w sprawie sposobu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Prudnik na 2020 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 2020** Burmistrzowi Prudnika **w terminie do dnia 30 września 2019 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 2020,
- 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,
- prognoza dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi – wzór nr 9,
- prognoza dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków związanych z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej - wzór nr 10,
- prognoza dochodów z opłat za korzystanie przez operatorów i przewoźników z przystanków komunikacyjnych i wydatków związanych z utrzymaniem przystanków - wzór nr 11,
- prognoza dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków nimi sfinansowanych - wzór nr 12,
- projekt wydatków budżetu obywatelskiego - wzór nr 13.

2. Sporządzając projekt budżetu na 2020 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 2020 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 2020 r. w wysokości 2.450,00zł (wynagrodzenie nie obejmuje dodatku stażowego) oraz przypadające do wypłaty w 2020r. 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 2020r., 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. W projekcie budżetu nie należy ujmować 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 2020r. nie planuje się wydatków remontowych – bieżących, tj. żadnego malowania, wymiany rur itp. Zapotrzebowanie należy złożyć na odrębnych drukach.
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 2020r. w wysokości 2.450,00zł. przypadające do wypłaty w 2020r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, dla osób które określiły się w zakresie przejścia na emeryturę w 2020r. 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 2020r. 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 **2020 rok** należy uwzględnić następujące wskaźniki:
 - 1) wzrost budżetu na wydatki stałe o **1,8%**; opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody, odprowadzanie ścieków – wg zużycia za ostatnie 12 miesięcy i obowiązujących stawek, opłaty za gospodarowanie odpadami zgodnie ze złożonymi deklaracjami i wg obowiązujących stawek.
 - 2) podatków wg stawek obowiązujących w 2019r.
 - 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 30.06.2019r.** 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;

Plan powinien uwzględniać absencję uczniów i stanowić max. 75% - 80% iloczynu ilości dni wydawania posiłków x planowana ilość zapisanych uczniów do żywienia x stawka żywieniowa.

- 5) wydatki na ubezpieczenia majątkowe należy planować zgodnie z zawartymi umowami,
- 6) do obliczenia odpisu na ZFŚS należy przyjąć stawki przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej obowiązujące w II półroczu 2014r. tj. 3389,90 zł.
- 7) nie należy planować w budżecie wydatków o charakterze sankcyjnym np. PFRON; jeżeli w trakcie roku 2020 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.
- 9) W zakresie Pracowniczych Planów Kapitałowych wysokość opłacanej dla pracowników składki przez pracodawcę należy przyjąć na poziomie 1,5% wynagrodzenia brutto. W celu urealnienia planowanych wydatków należy zebrać deklaracje rezygnacji z dokonywania wpłat do PPK zgodnie z art. 23 ust. 2 ustawy z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (D.U. 2018r. poz. 2215)

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.) obowiązującą w 2020 roku (patrz D.U. 2019r. poz. 1363)

3. Materiały należy przygotować rzetelnie, nie mogą zawierać nieuzgodnionych wydatków (tzw. koncertu życzeń). Aby domknąć budżet na 2020 rok każda jednostka winna wykazać budżet nie wyższy niż o 3% w porównaniu do budżetu na 2019r.

4. Wydział Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa w terminie do 10 października 2019 r. przedkłada zbiorczo Prognozę wydatków bieżących i majątkowych Sołectw - wzór nr 5, prognozę dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi – wzór nr 8, prognozę dochodów z opłat i kar

za korzystanie ze środowiska i wydatków związanych z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej - wzór nr 9,

5. Wydział Inwestycji przygotowuje plan inwestycji w zakresie kontynuacji zadań rozpoczętych w latach ubiegłych i w 2019r. 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 2020 rok – wzór nr 13.

7. Wydział Spraw Obywatelskich przedkłada prognozę dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków nimi sfinansowanych - wzór nr 11.

8. Wydział Mienia Gminy przedkłada prognozę dochodów z opłat za korzystanie przez operatorów i przewoźników z przystanków komunikacyjnych i wydatków związanych z utrzymaniem przystanków - wzór nr 10,

§ 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 2019 r.**

§ 5

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

BURMISTRZ
Grzegorz Zawiślak

Projekt budżetu Gminy Prudnik na rok 2020
Prognoza dochodów bieżących budżetu

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	w zł		
				Plan po zmianach na rok 2019	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Projekt planu na rok 2020
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 2020
Prognoza dochodów majątkowych

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	w zł		
				Plan po zmianach na rok 2019	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Projekt planu na rok 2020
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 2020
Prognoza wydatków bieżących budżetu

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania, remontu, projektu)	w zł				Opis zadania w tym: źródło finansowania*
				Plan po zmianach na rok 2019	Przewidywane wykonanie w 2019 roku	Projekt planu na 2020 rok		
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 2020
Prognoza wydatków majątkowych

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania)	Plan po zmianach na rok 2019	Przewidywane wykonanie w 2019 roku	Projekt planu na 2020 rok	w zł				Planowany termin rozpoczęcia zadania (kwartał) oraz zakres rzeczowy inwestycji
							w tym: 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, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jst;
 - 2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
 - 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2020
Prognoza wydatków bieżących i majątkowych Sołectw

Sołectwo	Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania)	Projekt planu na 2020 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								
WYDATKI MAJĄTKOWE								
..... Sołectwo								

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, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jst;
 - 2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
 - 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2020
Projekt planu wydatków na wynagrodzenia

Wzór nr 6

Rozdział	Liczba etatów ogółem w rozdziale	Stanowisko	Łączne przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.			Uwagi				
				place	w tym: nagrody jubileuszowe, odprawy	inne		Łącznie	place	w tym: nagrody jubileuszowe, odprawy	inne
		dyr.									
		gł.ks.									
										
		sformatować do potrzeb jednostki									
	Razem										

PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2019 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 2020 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 :

Plan finansowy samorządowych instytucji kultury – osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych
Projekt budżetu Gminy Prudnik na rok 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Plan po zmianach w 2019 r.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Projekt planu na 2020 rok	w tym: z dotacji Gminy Prudnik
	2		4	5	6	7
I	PRZYCHODY					
1.	Dotacje z budżetu	3				
1.1	- dotacja podmiotowa	X				
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	X				
	w tym:					
1.1	nagrody jubileuszowe					
1.2	odprawy i inne					
2.	Wynagrodzenia bezosobowe					
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne					
4.	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wspierania Osób Niepełnosprawnych					
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)					
	SREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH	X				
	(w przeliczeniu na pełne etaty)	X				

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2023

Wzór nr 8

układ wg wydatków bieżących i majątkowych

Nazwa	Cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Wydatki poniesione w latach poprzednich	Plan na 2019	Limit zobowiązań				
			Od	Do	Dział	Rozdz.			2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15
Przedsięwzięcia ogólne													
– wydatki bieżące													
programy, projekty lub zadania (razem)													
1) programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)													
program 1 ogółem													
2) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)													
3) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)													
program 1 ogółem													
program 2 ogółem													
- wydatki majątkowe													
programy, projekty lub zadania (razem)													
1) 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													
program 2 ogółem													
program 3 ogółem													
2) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)													
3) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)													
program 1 ogółem													
program 2 ogółem													
program 3 ogółem													

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2020

Dochody z opłat za korzystanie przez operatorów i przewoźników z przystanków komunikacyjnych
i wydatki związane z utrzymaniem przystanków

w zł

Dział	Rozdział	§	Treść	Dochody

w zł

Dział	Rozdział	§	Treść	Wydatki

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2020

Plan dochodów z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

Tabela nr 1

Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie	w zł Dochody
Dział	Rozdział	Paragraf		

Plan wydatków sfinansowanych z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

Tabela nr 2

Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie	w zł Wydatki
Dział	Rozdział	Paragraf		
			Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	
			Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii	
			RAZEM WYDATKI NA PROGRAMY	

Wzór nr 13

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2020

Wydatki Budżetu Obywatelskiego Gminy Prudnik

Dział	Rozdział	§	Treść	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
RAZEM					

w zł