

Zarządzenie Nr 351/2022
Burmistrza Prudnika
z dnia 31 sierpnia 2022 roku

w sprawie sposobu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Prudnik na 2023 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 2023** Burmistrzowi Prudnika w terminie do dnia **30 września 2022 r.** według załączonych wzorów, tj.:

- prognoza dochodów bieżących i majątkowych - wzór nr 1,
- prognoza wydatków bieżących i majątkowych - wzór nr 2,
- prognoza wydatków bieżących i majątkowych Sołectw - wzór nr 3,
- projekt planu wydatków na wynagrodzenia - wzór nr 4,
- projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury - wzór nr 5,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich - wzór nr 6,
- prognoza dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi – wzór nr 7,
- prognoza dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków związanych z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej - wzór nr 8,
- prognoza dochodów z opłat za korzystanie przez operatorów i przewoźników z przystanków komunikacyjnych i wydatków związanych z utrzymaniem przystanków - wzór nr 9,
- prognoza dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków nimi sfinansowanych - wzór nr 10,

2. Sporządzając projekt budżetu na 2023 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 2023 rok należy przyjąć wyłącznie wydatki wynikające z podpisanych umów o pracę oraz umów dotyczących funkcjonowania jednostki.

4. Wydatki na wynagrodzenia brutto dla osób nie będących nauczycielami należy zaplanować z podwyżką na poziomie do **10%** na etat, uwzględniając zmiany w zatrudnieniu oraz przypadające do wypłaty w 2023r. nagrody jubileuszowe. Najniższe wynagrodzenia winny być planowane według prognozowanego minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w 2023 r. w wysokości **3.383,00zł** brutto (od m-ca I do m-ca VI) i **3.450,00zł** brutto (od m-ca VII do m-ca XII). 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 2023r., 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 niezbędne wydatki uznaniowe np. zakup stolików, krzeseł, biurek, komputerów, zapasów materiałów, farb, środki na dodatkowe projekty, itp. oraz dodatkowe wydatki remontowe np. malowanie 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 po przeprowadzonym postępowaniu o zamówienie publiczne.
8. Samorządowe instytucje kultury uzgadniają kalendarz imprez i maksymalne kwoty wydatków z Burmistrzem Prudnika w terminie do dnia 20 września br.
9. Samorządowe instytucje kultury planują wydatki na wynagrodzenia brutto z podwyżką na poziomie do **10%** na etat, uwzględniając zmiany w zatrudnieniu oraz przypadające do wypłaty w 2023r. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, dla osób które określiły się w zakresie przejścia na emeryturę w 2023r. Najniższe wynagrodzenia winny być planowane według prognozowanego minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w 2023 r. w wysokości **3.383,00zł** brutto (od m-ca I do m-ca VI) i **3.450,00zł** brutto (od m-ca VII do m-ca XII).

10. Udział jednostek w projektach, które wymagają dodatkowego wkładu własnego Gminy Prudnik należy uzgodnić z Burmistrzem Prudnika.
11. 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 2023r. 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 **2023 rok** należy uwzględnić następujące wskaźniki:
 - 1) wzrost budżetu na wydatki stałe o **7,8%** (wzrost inflacji w ujęciu średniorocznym); 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 z podpisanymi umowami.
 - 2) podatków wg stawek obowiązujących w 2022r.
 - 3) pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie nieprzekraczającym przewidywanego wykonania w roku 2022. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2022 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2022 roku. Wskazane jest aby wydatki były zaplanowane w sposób celowy, oszczędny i realny mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych.
 - 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 $\text{max. } 75\% - 80\% \frac{\text{iloczynu ilości dni wydawania posiłków} \times \text{planowana ilość zapisanych uczniów do żywienia}}{\text{stawka żywieniowa}}$.

- 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 2019r. tj. **4.434,58zł**. Kwotę bazową do ustalenia odpisu na ZFŚS dla nauczycieli ustala się na poziomie kwoty bazowej obowiązującej w dniu 1 stycznia 2019r. **3.045,21zł**.
- 7) nie należy planować w budżecie wydatków o charakterze sankcyjnym np. PFRON; jeżeli w trakcie roku 2023 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 upf; 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 wpłat do PPK zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. 2020r. poz. 1342 z późn. zm.)

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 2021r. poz. 1236 z późn. zm.) obowiązująca w 2023 roku.

3. W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących, w tym wydatków o charakterze uznaniowym. **Poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących**, zgodnie z wymogami art. 242 ustawy o finansach publicznych.

4. Wydział Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa przedkłada:
a) prognozę dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w układzie budżetowym oraz w układzie zadaniowym zgodnie z art. 6r. ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach – wzór nr7;
b) prognozę dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków związanych z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej - wzór nr 8;

c) zbiorczą prognozę wydatków bieżących i majątkowych Sołectw - wzór nr 3 - z uwagi na terminy ustawowe zebrań wiejskich, wydział przedkłada prognozę w terminie do dnia 7 października 2022 r.

5. Wydział Inwestycji przygotowuje plan inwestycji w zakresie kontynuacji zadań rozpoczętych w 2022r. i w latach ubiegłych. Ponadto przygotowuje informację dla nowych zadań, które w miarę posiadanych środków zostaną ujęte w projekcie budżetu.

6. 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 9,

7. Wydział Organizacyjny przedkłada prognozę dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków nimi sfinansowanych - wzór nr 10.

§ 4

Burmistrz Prudnika otrzymane materiały 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 21 października 2022 r.**

§ 5

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

BURMISTRZ
Grzegorz Zawiaślak

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 351/2022
Burmistrza Prudnika
z dnia 31 sierpnia 2022 roku

Wzór nr 1
Projekt budżetu Gminy Prudnik na rok 2023
Prognoza dochodów bieżących i majątkowych budżetu

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2022	Przewidywane wykonanie w roku 2022	Projekt planu na rok 2023
1	2	3	4	5	6	7

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 351/2022
Burmistrza Prudnika
z dnia 31 sierpnia 2022 roku

Wzór nr 2

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2023
Prognoza wydatków bieżących i majątkowych budżetu

w zł

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie (w tym: nazwa zadania, remontu, projektu)	Plan po zmianach na rok 2022	Przewidywane wykonanie w 2022 roku	Projekt planu na 2023 rok	Opis zadania
1	2	3	4	5	6	7	8 w tym: źródło finansowania*, zakres rzeczowy inwestycji

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

Sporządził (data i podpis) :

Zatwierdzam:

Wzór nr 4
Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2023
Projekt planu wydatków na wynagrodzenia

Rozdział	Liczba etatów ogółem w rozdziale	Stanowisko	Łączne przewidywane wykonanie w 2022 r.	w tym:			Plan na 2023 r.			Uwagi
				plące	nagrody jubileuszowe, odprawy	inne	plące	nagrody jubileuszowe, odprawy	inne	
		dyr.								
		gł.ks.								
									
		sformatować do potrzeb jednostki								
	Razem									

PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2022 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 2023 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 2023 - Wzór nr 5
Plan finansowy samorządowych instytucji kultury – osób prawnych zaliczanych do sektora finansów publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Plan po zmianach w 2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Projekt planu na 2023 rok	w tym: z dotacji Gminy Prudnik
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY	x				
1.	Dotacje z budżetu					
1.1	- dotacja podmiotowa					
1.2	- dotacja celowa					
....					
2.	Przychody ze sprzedaży usług własnych					
3.	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 oraz Fundusz Solidarnościowy					
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 ZATRUDNIIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	x				

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

Wzór nr 7

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2023

Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

w zł

Dział	Rozdział	§	Treść	Dochody

w zł

Dział	Rozdział	§	Treść	Wydatki

w zł

L.p.	Koszty funkcjonowania systemu wg art. 6r ust. 2 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	Wydatki w 2023 r.
1	odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych	
2	tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych	
3	obsługi administracyjnej tego systemu	
4	edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	
5	wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym	
6	utworzenia i utrzymania punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami	
7	usunięcia odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012r. o odpadach	

Załącznik nr 9
do Zarządzenia Nr 351/2022
Burmistrza Prudnika
z dnia 31 sierpnia 2022 roku

Wzór nr 9

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2023

**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

Wzór nr 10

Projekt budżetu gminy Prudnik na rok 2023

Plan dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Tabela nr 1

w zł

Klasyfikacja budżetowa			Wyszczególnienie	Dochody
Dział	Rozdział	Paragraf		

Plan wydatków sfinansowanych z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Tabela nr 2

w zł

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