

Załącznik
do Zarządzenia nr 49/2012
Burmistrza Miasta i Gminy Ruciane-Nida
z dnia 11 września 2012 r.

WYTYCZNE BURMISTRZA MIASTA I GMINY RUCIANE-NIDA do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2013.

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej na rok 2013, ustala się wytyczne do przygotowania niezbędnych materiałów.

JEDNOSTKI BUDŻETOWE przedstawia:

- szczegółową kalkulację dochodów Skarbu Państwa z omówieniem każdego rodzaju dochodów, w rozbiciu na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej;
- szczegółową kalkulację dochodów własnych gminy w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z omówieniem każdego rodzaju dochodów;
- wszystkie wydatki bieżące w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z dokładnym określeniem (opisem) rodzaju wydatków, projekt zamierzeń inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (w działach, rozdziałach, paragrafach i zbiorczo) oraz planowanych remontów, wraz ze szczegółowym opisem planowanych zamierzeń;
- szczegółową analizę zatrudnienia i kalkulację funduszu płac, a w przypadku planowanego zwiększenia liczby etatów – przedstawia merytoryczne uzasadnienie.

Szkoły i placówki zaliczane do działów „Oświata i Wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza” opracowują arkusze kalkulacyjne wynagrodzeń na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych szkół na rok 2012/2013. Pozostałe jednostki planują wydatki na wynagrodzenia w/g stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy 2013.

- w projekcie wydatków jednostki uwzględnią programy w zakresie zadań realizowanych i nadzorowanych przez nie, które będą w roku 2013 realizowane przez gminę przy udziale środków europejskich.

Do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2013 r. zobowiązuje się:

1. Kierowników samorządowych jednostek organizacyjnych:
 - Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli,
 - Przedszkola Publicznego w Rucianem-Nidzie,
 - Szkoły Podstawowej Nr 1 w Rucianem-Nidzie,
 - Szkoły Podstawowej Nr 2 w Rucianem-Nidzie,
 - Szkoły Podstawowej w Ukcie,
 - Zespołu Szkół Samorządowych im. A. Osieckiej w Rucianem-Nidzie,
 - Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rucianem-Nidzie.
2. Kierowników referatów i pracowników pracujących na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miasta i Gminy Ruciane-Nida.
3. Samorządowe Instytucje Kultury (Dom Kultury w Rucianem-Nidzie wraz z Biblioteką).
4. Samorządowy Zakład Budżetowy (Zakład Usług Komunalnych w Rucianem-Nidzie).

KIEROWNICY REFERATÓW URZĘDU MIASTA I GMINY przedstawiają szczegółową kalkulację dochodów i wydatków wynikających z zakresu wykonywanych przez nich zadań, w tym:

- 1) kalkulację dochodów Skarbu Państwa,
- 2) szczegółową kalkulację dochodów własnych (w tym: dochody podatkowe, dochody ze sprzedaży majątku, pozostałe dochody),
- 3) wydatki rzeczowe Urzędu, w tym:
 - diety radnych, szkolenia, zwrot kosztów podróży radnych,
 - wydatki rzeczowe związane z obsługą Rady Gminy (zużycie materiałów, wyposażenie, rozmowy telefoniczne, opłaty pocztowe i inne koszty),
 - podróże krajowe i zagraniczne pracowników Urzędu,
 - zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań, zakup usług materialnych i niematerialnych (w tym umów zleceń na prowadzenie obsługi prawnej i innych, opłat za usługi pocztowe, telegraficzne i telefoniczne, internetowe, zakup papieru, akcesoriów komputerowych, itp.),
 - inne wydatki, np. składki na rzecz związków i stowarzyszeń, podatków i opłat, itp.
- 4) kalkulację kosztów osobowych, tj. szczegółową analizę zatrudnienia w poszczególnych referatach Urzędu, kalkulację funduszu płac, a w przypadku planowanych zmian w zatrudnieniu (zwiększenia lub zmniejszenia liczby etatów) merytoryczne uzasadnienie proponowanych zmian i przewidywane skutki finansowe dla budżetu.
- 5) koszty remontów bieżących i wysokość wydatków majątkowych w Urzędzie.

Ponadto:

REFERAT FINANSOWY URZĘDU przedstawi:

- planowane dotacje (do dz. rozdz. i §) wraz ze szczegółowym uzasadnieniem w działach:
 - „kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, w tym:
 - dofinansowanie zadań biblioteki,
 - wysokość dotacji dla Domu Kultury,
 - „bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, w tym:
 - wysokość dotacji w ramach Funduszu Wsparcia Policji,
 - wysokość dotacji dla OSP,
 - planowane dotacje dla:
 - podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy z określeniem nazw zadań planowanych do realizacji przez te podmioty.

ZESPÓŁ EKONOMICZNEJ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI przedstawi:

- jednostkowe materiały planistyczne z poszczególnych szkół i przedszkoli,
- plan dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych.

Oświatowe jednostki budżetowe przedstawia:

- kalkulację wielkości poszczególnych dochodów z podaniem ich źródeł oraz wydatków w rozbiciu na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej,
 - projekt zamierzeń inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (dz. rozdz. §) dla poszczególnych jednostek i *zbiorczo*,
 - projekt planowanych remontów (dz. rozdz. §) dla poszczególnych jednostek i *zbiorczo*.
- Planowane zamierzenia inwestycyjne i remonty szczegółowo opisać, uwzględniając ewentualne możliwości dofinansowania ze środków UE, z rezerwy MEN i innych źródeł.
- wydatki związane z realizacją planowanych programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki na pokrycie wkładu własnego).

Do projektu budżetu szkół i przedszkoli oświatowych Zespół przedstawi **zbiorcze uzasadnienie**.

Dla potrzeb opracowania projektu budżetu Gminy na rok 2013, jako podstawę do pracowania materiałów planistycznych przyjmuje się następujące wskaźniki wyjściowe:

- wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników administracyjno-obługowych określa się na poziomie 103 % roku bieżącego, co oznacza wzrost wynagrodzeń o 3 %,
- wydatki pozapłacowe określa się na poziomie 102,00 % roku bieżącego, co oznacza wzrost wydatków budżetowych o 2,00 %, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków należy wyłączyć wydatki o charakterze jednorazowym,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne ustala się zgodnie z ustawowo określonymi zasadami w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania na wynagrodzenia osobowe w 2012 r.,
- przy planowaniu wydatków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na rok 2013 przyjąć wielkość odpisu obowiązującego w roku budżetowym 2012 (dla pracowników administracyjno-obługowych – 1.093,93 zł., emerytów – 182,32 zł., nauczycieli – 2.879,91 zł., nauczycieli emerytów – 5 % średnich emerytur),
- fundusz nagród dla pracowników administracyjno-obługowych w wysokości 3 % planowanego osobowego funduszu płac,
- składki na Fundusz Pracy ustala się w wysokości 2,45 % podstawy składki na ubezpieczenie społeczne,
- składki na ubezpieczenie społeczne należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami na dzień opracowania materiałów do projektu,

Jednostki organizacyjne gminy oraz Referaty UMiG opracują materiały do projektu budżetu w szczególności przewidzianej w niżej wymienionych załącznikach:

- Załącznik nr 1 – projekt planu dochodów budżetowych jednostek budżetowych,
- Załącznik nr 2 – projekt planu wydatków budżetowych jednostek budżetowych,
- Załącznik nr 3 – plan zatrudnienia wynagrodzeń,
- Załącznik nr 4 – projekt planu rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych,
- Załącznik nr 5 – projekt wydatków z tyt. remontów bieżących,
- Załącznik nr 6, 6a – zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2012 r.
- Załącznik nr 7 – Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

BURMISTRZ


mgr Zbigniew Janusz Opalach