

Załącznik

do Zarządzenia Nr 56/2016

Burmistrza Miasta i Gminy Ruciane-Nida

z dnia 14 września 2016 r.

**WYTYCZNE BURMISTRZA MIASTA I GMINY RUCIANE-NIDA
do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2017.**

W związku z podjęciem prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej na rok 2017, 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 2016/2017. Pozostałe jednostki planują wydatki na wynagrodzenia w/g stanu zatrudnienia na koniec roku poprzedzającego rok budżetowy 2016.

- w projekcie wydatków jednostki uwzględnią programy w zakresie zadań realizowanych i nadzorowanych przez nie, które będą w roku 2017 realizowane przez gminę przy udziale środków europejskich.

BURMISTRZ
Piotr Ryszard Feliński

- projekt zamierzeń inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (w działach, rozdziałach, paragrafach i zbiorczo).

Do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017r. zobowiązuje się:

1. Kierowników samorządowych jednostek organizacyjnych:
 - Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli,
 - Przedszkola Miejskiego 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, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami, 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.

Burmistrz
Piotr Ryszard Feliński

- 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, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne oraz ZFŚS.
- 5) koszty remontów bieżących i wysokość wydatków majątkowych w Urzędzie – na podstawie materiałów opracowanych przez Referat Inwestycji, Gospodarki Komunalnej, Planowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska.

Ponadto:

REFERAT FINANSOWY przedstawi:

- kalkulację kosztów osobowych, tj. szczegółową analizę zatrudnienia w poszczególnych Referatach Urzędu, kalkulację funduszu płac,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne oraz ZFŚS.
- 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.

SAMODZIELNE STANOWISKA

przedstawia :

- planowane wydatki (do działu, rozdziału i §) m.in. w rozdziale:
 - ośrodki informacji turystycznej;
 - rady gmin;
 - obrona cywilna;
 - zarządzanie kryzysowe;

BURMISTRZ
Piotr Ryszard Feliński

- promocja jednostek samorządu terytorialnego wraz ze szczegółowym uzasadnieniem.
- wydatki na programy i projekty realizowane przy udziale środków Unii Europejskiej (dotyczy planowanych do realizacji projektów , tzw. „twardych” i „miękkich”), w tym wysokość środków na pokrycie wkładu własnego.

**REFERAT INWESTYCJI, GOSPODARKI KOMUNALNEJ, PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO
I OCHRONY ŚRODKOWISKA** przedstawi :

- planowane kwoty wydatków na prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby urzędu, gospodarkę gruntami i nieruchomościami, prace geodezyjne i kartograficzne (nie inwestycyjne) oraz; plany zagospodarowania przestrzennego, usługi rzeczoznawców majątkowych na potrzeby urzędu, dokumenty z operatu ewidencyjnego ze Starostwa Powiatowego, ogłoszenia prasowe, opłaty sądowe;
- planowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego wraz z uzasadnieniem;
- planowane wpływy z tytułu opłat rocznych za wieczyste użytkowanie gruntów i dzierżawy, najmu oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
- planowane dochody z tytułu oddania nieruchomości w użytkowanie wieczyste;
- szczegółowe dochody i wydatki związane z ochroną środowiska;
- planowane dochody i wydatki z tytułu gospodarki odpadami;
- wykaz planowanych do realizacji inwestycji (w podziale na inwestycje nowe i nie zakończone w roku 2016, a przewidziane na 2017 rok);
- koszty remontów bieżących;
- wykaz umów wieloletnich.

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 rozbiu 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*.

51 K M I S T R Z

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).
- zestawienie planowanego osobowego funduszu płac nauczycieli wg szkół i przedszkoli
w tym wypłaty jednorazowe tj. :
- nagrody jubileuszowe,
- nagrody dyrektora 0,7%
- zestawienie planowanych odpraw emerytalnych (liczba kwota)

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

Dla potrzeb opracowania projektu budżetu Gminy na rok 2017, jako podstawę do opracowania materiałów planistycznych przyjmuje się następujące wskaźniki wyjściowe:

- wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników określa się na poziomie 101,3 % roku bieżącego, co oznacza wzrost wynagrodzeń o 1,3 %;
- wydatki pozapłacowe pozostawia się na poziomie roku bieżącego z wyłączenie wydatków o charakterze jednorazowym. Zaplanowanie wydatków w kwotach wyższych wymaga przedstawienia dodatkowego uzasadnienia wraz ze szczegółową kalkulacją;
- minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2017r. w wysokości 2.000,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne ustala się zgodnie z ustawowo określonymi zasadami w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania na wynagrodzenia osobowe w 2016 r.;
- przy planowaniu wydatków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na rok 2017 przyjąć wielkość odpisu obowiązującego w roku budżetowym 2016;
- fundusz nagród dla pracowników administracyjno-obslugowych w wysokości 2 % 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;

STOKMISTRZ
Zdzisław Feliński

- dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,5 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli w wysokości 0,3 % planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych nauczycieli.

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 2017 r.
 Załącznik nr 7 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.
 Załącznik nr 8 – dotacje celowe na zadanie własne Gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych.

ww. załącznik zostaną przesłane e-mailem.

BURMISTRZ
Piotr Ryśko