

**Załącznik Nr 3 do Zarządzenia
Nr 292/2012 Burmistrza Miasta
Ostródy z dnia 22 sierpnia 2012 r.**

Założenia do projektu budżetu Miasta i wieloletniej prognozy finansowej w zakresie wydatków budżetowych.

1. Założenia do projektu budżetu Gminy oraz wieloletniej prognozy finansowej w zakresie wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia.

1.1. Przedsięwzięcia wieloletnie dotyczą zarówno zadań bieżących, jak też majątkowych i dotyczą:

a) programów, projektów, zadań o wieloletnim okresie finansowania, w tym także zadań związanych z projektami realizowanymi z programów pomocowych UE oraz innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,

b) wieloletnie umowy, których realizacja jest niezbędna do zachowania ciągłości jednostki (oprócz umów na dostawę nośników energii oraz umów o pracę).

2. Założenia do projektu budżetu Gminy oraz WPF w zakresie wydatków, które nie są przedsięwzięciami.

2.1. Wydatki, które nie są przedsięwzięciami to wydatki:

a) bieżące (roczne, jednorazowe), o charakterze ciągłym (wynagrodzenia i składniki od nich naliczane, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupy materiałów, umowy- zlecenia itp.)

b) roczne majątkowe.

2.2. Planowane wydatki na rok 2013 (do projektu uchwały budżetowej) oraz na lata 2014 i kolejne stanowiące podstawę zapisów w WPF należy określić, w zakresie:

a) składników naliczanych od wynagrodzeń w oparciu o przepisy obowiązujące w roku 2012,

b) wysokości odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na podstawie stawek obowiązujących w 2012r. powiększonych o wskaźnik inflacji.

2.3. Pozostałe wydatki bieżące

2.3.1. Przy planowaniu wydatków bieżących (poza grupą : wynagrodzenia i składniki od nich naliczane) do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok obowiązuje zasada:

- wszystkie jednostki budżetowe planują wydatki nie wyższe niż projektowane w roku 2012.
- wydatki powinny być niższe po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych.

2.3.2. Do wydatków na lata kolejne objętych WPF należy stosować podobną zasadę jak w pkt 2.3.1.

2.3.3. Dopuszcza się wzrost poziomu wydatków w przypadkach uzasadnionych.

1) We wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki zrewaloryzować o 2,5% w stosunku do poniesionych kosztów za 3 kwartały 2012r. Wzrost funduszu płać należy zaplanować ze wzrostem 2,5% w stosunku do planu roku 2012. Podejmować działania powodujące racjonalizację zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, itp.

2) Spółki prawa handlowego z o.o z udziałem gminy przedstawią propozycje planu finansowego zadaniowo i z uwzględnieniem szczegółowej klasyfikacji dochodów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz.207). W planie należy przywidzieć rozwiązania oszczędnościowe racjonalizujące ponoszenie kosztów.

3.) W planach przywidzieć należy także zatrudnienie refundowane w ramach robót interwencyjnych i publicznych.

4.) Przygotowując symulacje ewentualnych zmian w wysokości przychodów i kosztów(wydatków) za obsługę i na płace, uwzględnić należy prognozowane zmiany najniższego wynagrodzenia do kwoty 1 500,00zł plus pochodne.

5.) Propozycje cen usług komunalnych na rok 2013r przygotowuje z uwzględnieniem zasad określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, o których mowa wyżej, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji. Kalkulacje, a w szczególności cen: wody, spieków, wywozu i utylizacji nieczystości stałych, stawki energii cieplnej, propozycje stawki sprzątania 1m² ulic i terenów miejskich, stawek utrzymania zimowego dróg w gminie, usług cmentarnych i pogrzebowych przedstawi w terminach umożliwiających ich stosowanie.

6.) Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków

pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz.207). Przy planowaniu wydatków szkoły, uwzględniają zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2011/2012. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi oblicza w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września bieżącego roku. W wyliczeniu funduszu płac uwzględnia odrębne kalkulacje potrzeb, w tym na:

- ☐ wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli uwzględniając 2,5% wzrost płac
- ☐ dodatki motywacyjne na poziomie 3,0 %, wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli,
- ☐ odprawy emerytalne, rentowe i jubileuszowe,
- ☐ wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli,
- ☐ dodatki za wychowawstwo na poziomie roku 2012
- ☐ odpis na fundusz zdrowotny w wysokości 0,1 % wynagrodzeń nauczycieli,
- ☐ na nagrody dla nauczycieli,
- ☐ kwoty na doksztalcanie oraz wskazanie potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doksztalcania,
- ☐ potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych.

Do obliczeń wykorzystają kwotę bazowa dla nauczycieli przyjętą w ustawie budżetowej państwa na 2013 rok, a dla pracowników obsługi zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu socjalnym. W rozliczeniu planowanych wydatków na zakładowy fundusz socjalny przedstawia odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, na pracowników obsługi, na emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi,

- ☐ wynagrodzenia zasadnicze pracowników obsługi ze wzrostem przeciętnie o 2,5% uwzględniając najniższe wynagrodzenie.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) szkoły dołącza się kalkulacje pozostałych wydatków i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2012. Szkoły oprócz podstawowych planów jednostek, przygotowują projekt przychodów i wydatków dochodów własnych (w przypadku wpływów za wyżywienie należy przedstawić kalkulacje) stawek żywieniowych z omówieniem struktury korzystających z _żywienia, a kalkulacje należy sporządzić w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy).

4) Przedszkola poza planem finansowym, przedstawią część opisową uwzględniającą wytyczne w sprawie obliczenie przewidywanego kosztu utrzymania 1 dziecka w przedszkolu (służącego wyliczeniu dotacji dla przedszkoli niepublicznych). W opracowaniu należy wykorzystać szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz.207).

5) Pozostałe jednostki Gminy:(UM , MOPS) dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne podane w zarządzeniu. Przygotowując dane do projektu budżetu uwzględnia się wzrost wynagrodzeń o 3.0% w stosunku do roku 2012r., przyjmując za bazę plan funduszu płac na 2012r.

6.)Wynagrodzenia i pochodne wylicza w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 sierpnia br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych zwiększeniem wykonywanego zakresu obowiązków, koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami organizacyjnymi do końca 2012 r. Wymienione jednostki, niezbędne wydatki zaplanują na poziomie 2012r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzane zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki na dożywianie, na poziomie w roku 2012 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w związku z obowiązującymi zapisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, przedstawi propozycje i możliwości zatrudnienia w ramach prac społecznie użytecznych oraz wyliczy niezbędne środki na wypłatę świadczeni.

7)Przewodniczący Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w uzgodnieniu z koordynatorem ds. prowadzenia dokumentacji Gminnej Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, przedstawi projekt Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Miasta na 2013 r. Projekt powinien zawierać wykaz zadań planowanych do realizacji wraz z kwotami na realizację poszczególnych zadań oraz wskazywać realizatorów programu. Propozycje wydatków zawierać powinny: wielkości dotacji, koszty

wynagrodzeń i pochodnych, koszty utrzymania obiektów, wydatki majątkowe itp.

8) Miejskie Centrum Sportu i Rekreacji przedstawi propozycje planu Finansowego z uwzględnieniem każdej działalności/zadania/ odrębnie tj. ośrodka sportów wodnych, hali widowiskowo sportowej, świetlic.

9) Miejska Biblioteka w Ostródzie wchodząca w skład Ostródzkiego Centrum Kultury przedstawi propozycje planu finansowego uwzględniając koszty utrzymania biblioteki, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2012 wraz z przewidywaną dotacją na utrzymanie Ostródzkiego Centrum Kultury z budżetu Miasta.

10) Miejska Administracja Budynków Komunalnych w Ostródzie Sp. z o.o. wyliczy udział Miasta w funduszu remontowym Wspólnot Mieszkaniowych na podstawie podjętych przez Wspólnoty uchwał, wraz z rezerwa na ich ewentualne korekty w roku 2011r. Ponadto w propozycjach do bidetu przedstawi niezbędne remonty zasobów mieszkaniowych, wykraczające ponad możliwości bieżące spółki uszeregowane wg priorytetów, z krótkim opisem uzasadniającym potrzeb ich wykonania. Plany finansowe Spółka złoży wraz z kopiami uchwał Wspólnot Mieszkaniowych.

11) Ustala się na stepujące wytyczne organizacyjne:
Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględnić obowiązujące strategie, programy i plany.

2.4 W projekcie budżetu należy ująć inwestycje kontynuowane. Plany inwestycji wieloletnich należy przedstawić w etapach, w horyzoncie 3 letnim z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania.

2.5.Wydziały: Inwestycji Budownictwa i Planowania Przestrzennego, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska wyodrębnią zadania których realizacja wymagać będzie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych.

2.6 Informacje o stanie mienia komunalnego przygotowuje Wydział Geodezji Gospodarki Gruntami i Mieniem Komunalnym, w szczególności wymaganej przepisami ustawy o finansach publicznych.

2.7. Wszystkie wydziały i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy odpowiedzialni za realizację zadań Miasta przygotowują propozycje do budżetu uwzględniające wytyczne oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.

2.8. Przy planowaniu zadań Miasta przewidzianych do realizacji w ramach dotacji dla stowarzyszeń należy uwzględnić dziedziny priorytetowe i wycenić niezbędne wydatki na każdy priorytet. Beneficjenci wyłonieni zostaną w drodze konkursu, których podstawowym kryterium powinien być udokumentowany i oferowany wkład własny.

2.9. Termin składania wniosków do budżetu upływa 30.09.2012r.

2.10. Wszystkie wpływające wnioski zarejestrowane zostaną w sekretariacie UM i skierowane do odpowiednich wydziałów, gdzie po dokonaniu ich zestawień zostaną przekazane Skarbnikowi Miasta.

BURMISTRZ MIASTA ÓSTRÓDY

mgr inż. Marek Bojarski

Osoba pełniąca funkcje organu gminy na podstawie
art. 67 ust. 4 ustawy o referendum lokalnym