

**Zarządzenie Nr Or. 0153-170/09**  
**WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO**  
**z dnia 28 września 2009 roku**

**w sprawie założeń, zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu na 2010 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. z 2001 r. - Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

1. Przyjmuje się następujące wskaźniki i założenia do opracowania projektu budżetu na 2010 rok:
  - 1) wzrost podatku od nieruchomości – zgodnie z proponowanymi stawkami (wzrost proponowanych stawek od 3,57 % do 11,11 %)
  - 3) wzrost projektowanych wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania w 2009 roku, w tym:
    - a) ceny towarów i usług konsumpcyjnych 1 % (prognozowany średnioroczny poziom inflacji na 2010 rok),
    - b) wzrost wynagrodzeń ze stosunku pracy - 3,00 %,
    - c) wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli od 01.09.2010 - 7 %,
    - d) poboru energii elektrycznej – 5 %,
    - e) opłat za pobór wody – 3,07 %,
    - f) opłat za usługi kanalizacyjne – 3,88 %,
    - g) opłat za wywóz ścieków – 1,86 %,
    - h) fundusz na nagrody w wysokości 2 % planowanego funduszu płac.
2. Na inwestycje należy przeznaczyć kwotę nie mniej niż 3.800.000,00 zł, uwzględniając zakres zadań przyjętych w wieloletnim programie inwestycyjnym.
3. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego nie mniej niż 105.100 zł.
4. Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie nie wyższym niż dotacje w 2009 roku zwiększone o 2,00 %.
5. Dotacja celowa na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na poziomie nie wyższym niż dotacja z 2009 roku zwiększona o wskaźnik 2,00 %.
6. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).
7. Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych należy uwzględnić planowane minimalne wynagrodzenie w kwocie 1.317,00 zł.
8. W kalkulacji odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy zastosować wysokość odpisu w kwocie 2.515,43 zł (kwota bazowa 2.286,75 x 110 %) na jeden etat x liczba nauczycieli zatrudnionych (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć), skorygowany w końcu września do faktycznej liczby zatrudnionych nauczycieli.
9. Kalkulację odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pozostałych pracowników należy przyjąć w kwocie 1.029,04 zł (odpis na pracownika w 2009 roku – 1.000,04 x 2,9 %), na emeryta (rencistę) odpis roczny należy przyjąć w kwocie 171,51 zł, na pracownika z orzeczeniem o niepełnosprawności odpis należy przyjąć w kwocie 1.200,54 zł.

Na koniec września należy skorygować odpisy do faktycznego przeciętnego zatrudnienia w danej jednostce stosując jednocześnie wysokość odpisu na podstawie średniego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w I lub II półroczu 2009 roku.

## § 2.

1. W terminie do dnia 15 października 2009 roku Kierownicy (Dyrektorzy) jednostek organizacyjnych gminy opracują i przedłożą skarbnikowi gminy:
  - 1) plany rzeczowe i finansowe zadań realizowanych ze środków budżetowych,
  - 2) część opisową do zadań należy przedstawić w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji, ocenić udział własny w okresie realizacji inwestycji z poddaniem źródeł finansowania, stan przygotowania inwestycji do realizacji.
2. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków budżetu gminy sporządza się odrębnie dla każdego rodzaju klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo założenia planu z uwzględnieniem:
  - 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
  - 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę wzrostu lub spadku,
  - 3) dochodów lub wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie 2010 r.
  - 4) kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2010 roku.
3. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenie nowych upoważnień do dokonywania wydatków powołuje się przepisy prawne, z których te zmiany wynikają.
4. W uzasadnieniu do wydatków z tytułu wpłacanych składek na rzecz związków lub organizacji należy podać:
  - 1) nazwę związku, organizacji,
  - 2) kalkulację składek (w porównaniu z 2009 r.).
5. Informacja o stanie mienia komunalnego powinna zawierać:
  - 1) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
  - 2) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym,
  - 3) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w punktach 1 i 2 od dnia złożenia poprzedniej informacji,
  - 4) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
  - 5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

## § 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Tadeusz Hlaskiewicz*