

Zarządzenie Nr Or. 0153-235/10
WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO
z dnia 30 września 2010 roku

w sprawie założeń, zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu na 2011 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 2011 rok:
 - 1) wzrost podatku od nieruchomości – zgodnie z zatwierdzonymi stawkami podatkowymi uchwałą Nr XXXVII/317/10 z dnia 30 września 2010 r.
 - 2) wzrost projektowanych wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania w 2010 roku, w tym:
 - a) ceny towarów i usług konsumpcyjnych 2,3 % (prognozowany średnioroczny poziom inflacji na 2011 rok),
 - b) wzrost wynagrodzeń ze stosunku pracy - 2,3 %,
 - c) wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli od 01.09.2011 - 7 %,
 - d) poboru energii elektrycznej – 2,3 %,
 - e) opłat za pobór wody – 4,00 %,
 - f) opłat za usługi kanalizacyjne – 3,33 %,
 - g) opłat za wywóz ścieków – 6,12 %,
 - h) fundusz na nagrody w wysokości 2 % planowanego funduszu płac.
2. Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie nie wyższym niż dotacje w 2010 roku zwiększone o 2,3 %.
3. Dotacja celowa na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na poziomie nie wyższym niż dotacja z 2010 roku zwiększona o wskaźnik 2,3 %.
4. 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.).
5. Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych należy uwzględnić planowane minimalne wynagrodzenie w kwocie 1.386,00 zł.
6. W kalkulacji odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy zastosować wysokość odpisu w kwocie 2.691,50 zł (kwota bazowa 2.446,82 x 110 %) na jeden etat x liczba nauczycieli zatrudnionych (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć), skorygowany w końcu września do faktycznej liczby zatrudnionych nauczycieli.
7. Kalkulację odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pozostałych pracowników należy przyjąć w kwocie 1.086,61 zł (odpis na pracownika w 2010 roku – 1.047,84 x 103,7 % - nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej), na emeryta (rencistę) odpis roczny należy przyjąć w kwocie 181,10 zł, na pracownika z orzeczeniem o niepełnosprawności odpis należy przyjąć w kwocie 1.358,26 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 2010 roku.

§ 2.

1. W terminie do dnia 25 października 2010 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,
 - 3) zawarte umowy wieloletnie z określeniem kwot na dany rok w latach 2011 - 2014.
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 2011 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 2010 r.).

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Tadeusz Błaszkiwicz