

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 67/2010  
Burmistrza Zelowa  
z dnia 14.10.2010 r.

### Założenia dotyczące opracowania projektu budżetu na 2011 rok.

- I. Przyjęte wskaźniki budowy projektu budżetu gminy Zelów na 2011 rok.  
Przy pracach planistycznych należy kierować się następującymi wskaźnikami:
- planowane wydatki bieżące – wzrost maksymalny o 2,3%,
  - planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych (bez nauczycieli), zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi danej jednostki budżetowej oraz instytucji kultury,
  - planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela.
- II. Główne założenia w zakresie kreowania dochodów budżetowych na 2011 rok:  
W zakresie dochodów przyjmuje się:
1. Stawki podatków od nieruchomości, od środków transportowych, podatku rolnego, podatku leśnego oraz opłaty targowej – zgodnie z obowiązującymi uchwałami lub stawkami na rok 2011.
  2. Dochody z majątku gminy, z tytułu:
    - a. dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
    - b. sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny,
  3. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2010 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych.
  4. Subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów.
  5. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.
  6. Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Łódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.
  7. Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach.
  8. Dochody nie wymienione w pkt 1-7 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa ( np. ustawa, rozporządzenie, uchwała , zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).
- III. Zasady planowania wydatków budżetowych na 2011 rok.  
W zakresie wydatków przyjmuje się:
1. W odniesieniu do wydatków rzeczowych – przewidywane wykonanie w roku 2010, skorygowane o spodziewany wzrost cen, a w szczególności usług i nośników energii, wg aktualnego planu po zmianach. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
  2. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych (z wyjątkiem nauczycieli):
    - a) 100% funduszu płac wg planu na 30 września 2010 roku powiększony o planowany wzrost płac o 2,3% w roku 2011,

- b) kwota jednorazowych obligatoryjnych płatności ( nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) planowane do wypłaty w 2011 roku,
  - c) zwiększenie lub zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych zatwierdzonych przez Burmistrza Zelowa.
3. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych nauczycieli:
- a) 100% funduszu płac wg planu na 30 września 2010 roku powiększony o planowany o 7% wzrost płac od 1.09.2011 r.
  - b) kwota jednorazowych obligatoryjnych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) planowane do wypłaty w 2011 roku.
4. Ilość etatów kalkulacyjnych na 2011 rok wyznaczają:
- a) w placówkach oświatowych – dla nauczycieli - zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2010/2011.
  - b) w pozostałych jednostkach (oraz placówkach oświatowych – z wyłączeniem nauczycieli) – przewidywana liczba etatów na koniec roku 2010 z uwzględnieniem zmian zatwierdzonych przez Burmistrza Zelowa.
5. Wydatki na realizację z bezzwrotnych środków zagranicznych należy szacować w wysokości wynikającej z zawartych umów.
6. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz płac za usuwanie drzew i krzewów.
7. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii należy szacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
8. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury ustalić wg zasad określonych w pkt 1.
9. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1% wydatków.
10. Rezerwę celową ustalić w wysokości do 5% wydatków (m. in. na realizację projektów w składanych konkursach i współfinansowanych ze środków UE).
11. Rezerwę z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości do 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
12. Złożone projekty są propozycjami danej jednostki organizacyjnej, instytucji kultury, referatu i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

B U R M I S T R Z

Stawomir Malinowski