

FN.3010-1/10

Założenia do projektu budżetu Gminy Olecko na 2011 rok

W oparciu o uchwałę nr XLII/403/10 Rady Miejskiej w Olecku z dnia 27 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej przedstawiam założenia do projektu budżetu na 2011 rok.

I. Terminy poszczególnych prac nad projektem budżetu Gminy Olecko na rok 2011

1. Termin składania wniosków radnych, sołectw, przewodniczących rad osiedlowych, innych podmiotów realizujących zdania samorządu, w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych gminy – do 30 września 2010 r.
2. Termin składania wniosków do projektu budżetu wraz z opracowanym projektem planu finansowego przez samorządowe instytucje kultury – do 30 września 2010 r.
3. Termin składania wstępnych projektów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy w szczególności: dział, rozdział, paragraf przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy – do 30 września 2010 r.
4. Termin składania zbiorczych projektów planów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy przez kierowników wydziałów urzędu w szczególności: dział, rozdział, paragraf – do 10 października 2010 r.
5. Zbiorcze projekty planów finansowych zawierają plan finansowy urzędu miejskiego, plany finansowe jednostek organizacyjnych gminy, wnioski o których mowa w punkcie 1.
6. Projekty planów finansowych powinny zawierać nazwę zadania, okres realizacji, opis zadania oraz przewidywany koszt realizacji zadania wraz z kalkulacją.
7. Termin określenia przez burmistrza zadań gminy realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zadań przejętych przez gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia, a także zakres pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego – do 10 października 2010 r.
8. Termin opracowania przez skarbnika gminy prognozy wysokości dochodów gminy z poszczególnych źródeł oraz zestawienia obligatoryjnych wydatków gminy w roku 2011, wynikających z zaciągniętych zobowiązań oraz realizacji obowiązkowych zadań gminy, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami – do 10 października 2010 r.

II. Założenia dotyczące podstawowych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby projektu budżetu na 2011 rok:

1. Realny wzrost produktu krajowego brutto – 3,5 %,
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 2,3 %,
3. Nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 3,7 %,

4. Nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw – 4,0 %,
5. Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – 9,9 %.

III. Zasady planowania dochodów budżetu na 2011 rok

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2011 rok należy uwzględnić:

1. prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
2. przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2010,
3. obowiązujące przepisy podatkowe,
4. wskaźnik wzrostu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych – 2,6 % (średni wskaźnik wzrostu przyjęty przez Ministra Finansów na 2011 rok – Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 30 lipca 2010 r.),
5. do oszacowania dochodów z podatku rolnego przyjęć na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średnią cenę skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2010 r., a do oszacowania podatku leśnego przyjęć średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2010 r.,
6. stawki pozostałych podatków i opłat – na poziomie roku 2010, wpływy z karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej i in. należy ustalić wg poszczególnych przedmiotów opodatkowania na poziomie stawek z roku 2010,
7. kwoty dotacji celowych – ustalane zgodnie z pismem Wojewody Warmińsko - Mazurskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
8. kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalane zgodnie z pismem Ministra Finansów,
9. kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2010 rok,
10. dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2011 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceniach prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

IV. Zasady planowania wydatków budżetu na 2011 rok

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2011 rok należy uwzględnić:

1. przewidywane wykonanie za rok 2010 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzenia planu na rok 2011,
2. wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 3,7 % - kwotę wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy obliczyć w oparciu o przewidywane miesięczne wykonanie na dzień 31 grudnia 2010 roku, uwzględniając wskaźnik wzrostu, wzrost dodatku stażowego, powiększając o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe i odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych,
3. wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych 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 sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz.1080 ze zm.),

4. składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz.887 ze zm.),
5. składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 37 ustawy budżetowej na rok 2009 (Dz. U. Nr 10, poz.58).
6. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 roku Nr 70, poz.335 ze zm.); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę przeciętnego wynagrodzenia w II kwartale 2010 r. (t.j. 3.197,85 zł); w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2006 roku Nr 97, poz.674),
7. wydatki bieżące planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2010 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku bieżącym, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa,
8. przy planowaniu wydatków na niezbędne remonty w 2011 roku należy przedłożyć szczegółowy plan remontów, przybliżoną wartość wraz z uzasadnieniem,
9. przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, w roku 2011 podtrzymywane są zadania z lat ubiegłych, kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.

V. Pozostałe istotne informacje

1. Przy opracowaniu projektów planów finansowych należy uwzględnić wytyczne zawarte w uchwale nr XLII/403/10 Rady Miejskiej w Olecku z dnia 27 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
2. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie – do przedłożonego planu należy dołączyć metodę i sposób liczenia poszczególnych kwot po stronie wydatków i dochodów.
3. Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
4. Przy opracowywaniu projektów planów finansowych należy uwzględnić, iż zgodnie z art. 93 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241) dotychczas funkcjonujące rachunki dochodów własnych podlegają likwidacji z dniem 31 grudnia 2010 r.
5. Przy opracowywaniu dochodów ze sprzedaży składników majątkowych Wydział Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami przedłoży wykaz nieruchomości przewidzianych do sprzedaży.

Olecko, dnia 21 września 2010 r.

BURMISTRZ
Wacław Olszewski