

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Grzegorzew na 2012 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2012 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2011.
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2011, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, zachowując plan obowiązujący, tak jak przyjęto w WPF.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółowa kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2011 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2011 r. oraz w roku 2012. Nagrody planować w oparciu o obowiązujący regulamin nagród podając planowany procent tego funduszu.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
7. 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 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. nr 160 poz. 1080 z późn. zm.).
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. nr 205 poz. 1585 z późn. zm.).
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
10. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. nr 70 poz. 335 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć **kwotę bazową** na 2011 r., tj. 2 917,14 zł zwiększoną o planowany wskaźnik wzrostu (2,8%) tj. w wysokości **2 998,82 zł**.
W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. nr 97 poz. 674 z późn. zm.). **Kwota bazowa dla nauczycieli**, od 1 stycznia 2012 r., w wysokości **2 618,10 zł**. Odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 4,2%.
11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2012 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwy ogólne na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:

a) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.