

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Grzegorzew na 2018 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2018 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2017.
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 w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017 o wskaźnik 101,0 %, pomniejszone o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, zachowując plan obowiązujący, tak jak przyjęto w WPF na lata 2017- 2028.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółowa kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot miesięcznych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2017 r. pomnożoną przez liczbę 12, powiększone o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp), biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. 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 (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz.1144).
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 963 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 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 800 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć **kwotę bazową** przeciętnego wynagrodzenia z II półrocza 2012 r. tj. **3 161,77 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 2014 r. poz. 191 z późn. zm.). **Kwota bazowa dla nauczycieli**, na 1 stycznia 2012 r., wynosiła 2 618,10 zł stąd planowany odpis na jednego nauczyciela wyniesie **2 879,91 zł**. Odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 2,4 %.
11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2018 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.