

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Piława Górna na 2017 rok

1. Podstawą planowania wydatków na 2017 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2016.
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła, tzw. reguła wydatkowa, określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu. W roku budżetowym 2017 nie planuje się korzystania z nadwyżki budżetowej czy z wolnych środków w celu pokrycia wydatków bieżących budżetu.
3. 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 przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
 - d) zadania wynikające z lokalnych programów gminy.
4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług, z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
5. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres rzeczowy prac i szacunkowy kosztorys.
6. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2016 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2016 r. oraz w roku 2017. W jednostkach oświatowych nagrody planowane są w wysokości 1% planowanego funduszu płac. Pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,7% do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,3% do dyspozycji Burmistrza. Podwyżki wynagrodzeń pracowników administracyjnych i obsługowych planować o wskaźnik 2%. Nie planuje się podwyżek dla nauczycieli.
7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

8. 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.2013 poz. 1144).
9. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. 2016 poz.963 z późn. zm.)
10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2016 poz. 800). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2016. 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.2014 r. poz. 191 z późn. zm.). Odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 0,56%.
12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2017 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.
13. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in.:
 - 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,
 - b) inne rezerwy, w tym na inwestycje, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.