

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Sejny na 2023 rok

1. Podstawą planowania wydatków na 2023 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2022.

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 finansowanie,
- b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków.

3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (dotyczy zakupu energii i wody).

4. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.

5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2022 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2022 roku oraz w roku 2023. Nagrody planowane są w wysokości 1 % planowanego funduszu płac.

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 2018 r. poz. 1872).

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 2022 r. poz. 1009, 1079 i 1115).

9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 1,00% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

10. Składki na Fundusz Solidarnościowy planuje się w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

11. Składki na Pracownicze Programy Kapitałowe planuje się w wysokości **1,5 %** podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, z założeniem, że do Programu przystąpi **10% planowanego w 2023 roku zatrudnienia nowych pracowników.**

12. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 923). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową w wysokości **4.434,58 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 2021 r. poz. 1762 oraz z 2022 r. poz. 935, 1116, 1700 i 1730). Kwota bazowa dla nauczycieli, od 1 stycznia 2023 r., w wysokości **3.045,21 zł**.

13. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2023 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.

14. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do **1%** wydatków budżetowych oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe – w wysokości nie mniejszej niż **0,5%** wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Wójt

Dariusz Adam Łostowski