

### **Załącznik Nr 3**

do Zarządzenia Nr 274/2014

Wójta Gminy Sejny

z dnia 12 sierpnia 2014 r.

#### **Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Sejny na 2015 rok**

1. Podstawą planowania wydatków na 2015 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2014.

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 2014, 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 01.09.2014 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2014 roku oraz w roku 2015. 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 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442 z późn. zm.<sup>1</sup>).

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 2012 r. poz. 592, 908 i 1456 oraz z 2013 r. poz. 747 i 1645). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową w wysokości 2.950,00 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). Kwota bazowa dla nauczycieli, od 1 stycznia 2014 r., w wysokości 2.717,59 zł.

11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2014 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 rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwę celową 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.

Wójt  
Jan Skindzier

---

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 1717, 1623 i 1650 oraz z 2014 r. poz. 567 i 598.