

Założenia do projektu budżetu Gminy Żerków na 2018 r.

Z informacji na temat wybranych wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na 2018 rok wynikają następujące szacunki:

- 1) wzrost PKB o 3,8%,
- 2) średnioroczna inflacja wyniesie 2,3 %,
- 3) zakłada się realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia pracowników samorządowych i jednostek organizacyjnych Gminy, wzrost średnio do 4,8%, natomiast dla oświaty o 5,0% od 1 kwietnia 2018 r.

Kalkulację dochodów i wydatków budżetowych dokonuje się według następujących zasad:

- I. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:
 1. Na 2018 rok są planowane zmiany stawek podatków i opłat lokalnych zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów.
 2. Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów o wskaźnik 3,8%.
 3. Opłaty lokalne należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2016 roku i aktualnych uchwał Rady – odpłatność za kanalizację i pobór wody.
- II. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 1. Podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2018 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
 2. Podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2017 rok.
- III. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku, zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów – przewidywane wykonanie za 2017 rok.
- IV. Pozostałe dochody odsetki od lokat bankowych na 2018 rok planuje się w wysokości przewidywanego wykonania 2017 roku.
- V. Subwencje i dotacje do budżetu na 2018 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez Ministerstwo Finansów i Urząd Wojewódzki.

Wydatki

Należy zatem prowadzić działania z zakresu racjonalizacji wydatków bieżących – generalną zasadą będzie też nie zwiększanie budżetu wydatków bieżących.

- VI. Wydatki budżetowe bieżące – **planuje się wzrost o 2,3%.**

Przy planowaniu wydatków budżetowych bierze się pod uwagę:

- poniesione wydatki na realizację zadań własnych w 2017 roku – zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne.

Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.
- Zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
- Priorytet winny znaleźć środki na inwestycje Gminy Żerków.

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2017 roku pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych.
2. 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 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 1144 t.j.).
3. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 963 t.j.)
4. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 28 ustawy budżetowej na rok 2016 (Dz. U. z 2015 r., poz. 153), tj. 2,45%.
5. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015 r., poz. 111 t.j.); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej; w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2016 r., poz. 1379 t.j.).
6. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania według stanu na koniec sierpnia w przeliczeniu do końca roku 2017, powiększone o wskaźnik cen towarów i usług.
7. W odniesieniu do wydatków na inwestycje w 2018 roku należy uwzględnić przede wszystkim:
 - zaawansowanie robót na koniec 2017 roku,
 - nowe wynikające z indywidualnych potrzeb jednostki, niezbędnych w celu jej prawidłowego funkcjonowania.

Również należy dokonać analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żerków na lata 2017-2020 i w przypadku konieczności wprowadzić zmiany w prognozie z uzasadnieniem.

Przyjmuje się, że w projekcie budżetu gminy rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane wynosi od 0,1 do 1% wydatków budżetowych.

Rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 0,5%.

Zatrudnienie – etaty

Należy podać etaty przeliczeniowe zatwierdzone na dzień 31 sierpnia 2017 r. i prognozę na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz planowane dodatkowe etaty na 2018 rok.

Szkoły podają liczbę klas i liczbę uczniów w poszczególnych klasach na rok szkolny 2017/2018 z uwzględnieniem zmian od września 2017 r.

Przedszkola podają liczbę miejsc z uwzględnieniem zmian od września 2017 r.

Zobowiązuje się dyrektorów-kierowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie do opracowania materiałów planistycznych na 2018 rok w terminie do 15 października bieżącego roku i złożenie u Skarbnika Miasta i Gminy Żerków.