

**w sprawie kierunków polityki społeczno – gospodarczej oraz założeń
projektu budżetu Gminy Rąbino.**

Na podstawie art 11a ust.3, art.30 ust. 1 i 2 pkt 1 i art. 52 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn.zm.) i §1 Uchwały Nr XLII/197/2006 Rady Gminy w Rąbinie z dnia 27 października 2006 r. w sprawie procedur opracowywania i uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej **zarządza się**, co następuje :

§ 1.1.Ustala się kierunki polityki społeczno-gospodarczej oraz założenia do projektu budżetu Gminy Rąbino na 2010 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia.

2.Założenia projektu budżetu stanowią podstawę do opracowania projektu budżetu Gminy Rąbino na rok 2010.

§ 2.1.Dysponenci poszczególnych części budżetowych (GOPS, JBOiK) opracują materiały do projektu budżetu gminy na 2010 rok dla każdego działu, rozdziału , paragrafu klasyfikacji budżetowej, zawierający uzasadnienie wysokości planowanych wydatków i dochodów w części opisowej projektu.

2.Stanowiska ds. wymiaru podatków i opłat oraz stanowiska ds. nieruchomości, planowania przestrzennego i ochrony środowiska ; stanowisko ds. gospodarki komunalnej i rolnictwa oraz stanowisko ds. programowania gospodarczego, promocji gminy i ewidencji działalności gospodarczej opracują projekty planu dochodów z uwzględnieniem wskaźników i stawek przyjętych w projekcie budżetu państwa .

3. Integralną częścią opracowanych materiałów jest część opisowa stanowiąca uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków.

§ 3. Podstawą opracowania projektów planu są założenia do projektu budżetu państwa na 2010 rok .(wskaźnik inflacji).

§ 4. Materiały do projektu budżetu Gminy Rąbino na 2010 r. należy składać w nieprzekraczalnym terminie do **25 września 2009 r.** do Skarbnika Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Krzysztof Majewski

Kierunki polityki społeczno-gospodarczej oraz założenia do projektu budżetu Gminy Rąbino na 2010 r.

Wprowadzenie

Założenia budżetu Gminy Rąbino na rok 2010 zostały opracowane na podstawie obowiązujących uregulowań ustawowych w zakresie dochodów gmin oraz przyjętych przez Radę Ministrów założeń do projektu budżetu państwa na rok 2010.

I. Założenia ogólne

1. W celu opracowania budżetu Gminy Rąbino na rok 2010 przyjmuje się następujące założenia :

1) średnioroczny wskaźnik inflacji(średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2009 r) w wysokości 1,0 %, zgodny z założeniami do ustawy budżetowej ;

2) wzrost stawek :

- podatków od nieruchomości,
- opłaty targowej

o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2008 r. - 3,5 % - Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 3 sierpnia 2009 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2010 r.,

- podatek od środków transportowych – do wysokości stawek określonych przez Ministra Finansów w drodze obwieszczenia;

2. Przyjmuje się następujące założenia kształtujące wydatki bieżące :

- 1) ograniczenie poziomu wzrostu wydatków rzeczowych poniżej wskaźnika inflacji;
- 2) wstępne kwoty wydatków jednostek budżetowych na poziomie 2009 r.
- 3) wynagrodzenie minimalne na poziomie 2009 r.

3. W przypadku zmiany założeń i zmian średniorocznego wskaźnika inflacji dla celów opracowania projektu budżetu państwa na rok 2010 , stosownej zmianie ulegną wskaźniki dla opracowania projektu budżetu gminy.

II. Dochody budżetowe

Założenia projektu budżetu Gminy Rąbino na rok 2009 uwzględniają obowiązujący stan prawny w zakresie źródeł dochodów. Przy prognozowaniu dochodów wzięto pod uwagę tendencje w zakresie realizacji poszczególnych tytułów dochodów.

W przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego, prognozowane kwoty i struktura dochodów ulegną zmianie.

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2010 nastąpi w oparciu o :

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2009,

- przewidywane negatywne skutki spowolnienia gospodarczego dla dochodów gminy w 2010 r.,
- przepisy podatkowe oraz prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozach wpływów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, z zastrzeżeniem, iż parametry przyjęte do planowania obarczone są ryzykiem niepewności, z uwagi na skutki kryzysu gospodarczego.

Znaczące źródła dochodów budżetowych- udziały w podatkach dochodowych budżetu państwa, podatki pobierane przez urzędy skarbowe są niezależne od działań gminy a zależne od koniunktury gospodarczej.

Przewiduje się, że udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa w 2010 roku osiągną poziom tych dochodów w 2008 r., czyli ulegną zmniejszeniu o 5-6%. Na spadek dochodów z PIT w 2010 roku wpływają reformy tego podatku wprowadzone w poprzednich latach, skutkujące niższymi wpływami, szczególnie z obniżenia skali podatkowej do poziomu 18 % i 32 % i zwiększenia ulgi z tytułu wychowania dzieci. Ponadto z dniem 1 stycznia 2010 r. wchodzi w życie nowe regulacje wprowadzone ustawą z 6 listopada 2008 r. o zmianie ustaw o podatku dochodowym od osób fizycznych, dotyczące zapłaty zaliczki na podatek dochodowy za ostatni miesiąc lub kwartał roku podatkowego. Zmiany te mogą skutkować w 2010 przesunięciem części wpływów należnych za grudzień roku budżetowego na styczeń roku następnego.

III. Wydatki budżetowe

Wydatki gminy prognozowane są przy założeniu pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych” takich jak kosztów obsługi długu publicznego oraz zobowiązań wynikających z umów zawartych do końca 2009 r.

Konieczna jest konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na zoptymalizowanie środków finansowych na rozwój i ograniczenie przyrostu długu.

Podstawowymi zadaniami, którym należy podporządkować wydatki w 2010 roku są cele dotyczące:

- realizacji inwestycji pn „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty” w ramach Funduszu Spójności (kontynuacja budowy i wymiany sieci wodociagowych i kanalizacyjnych, modernizacja stacji uzdatniania wody, przyłącza kanalizacji sanitarnej);
- montaż windy w budynku szkolnym;
- remonty dróg gminnych, budowa drogi –osiedle domków jednorodzinnych –Rąbino;
- termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej – budynek Urzędu Gminy i Szkoły Podstawowej w Nielepie;
- działalność w sferze gospodarki komunalnej – oświetlenie uliczne, realizacja zadań i przedsięwzięć w zakresie gospodarki odpadami w Spółce z o. o Międzygminne Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami oraz w zakresie gospodarki wodno-ściekowej w Spółce z o. o Regionalne Wodociągi i Kanalizacja. Utrzymanie czystości i porządku obiektów użyteczności publicznej, dróg, chodników i placów gminnych przez pracowników prac społecznie – użytecznych. Wykonywanie remontów, prac porządkowych, usługowych i innych w obiektach użyteczności publicznej przez pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych, robót publicznych, staży i innych form aktywizacji zawodowej;
- przygotowanie wniosków wraz z dokumentacją techniczną o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej. Po pozytywnym zatwierdzeniu przez instytucje wdrażające - realizacja remontów świetlic wiejskich w Lipiu i Kłodzinie oraz budowa boisk sportowych w Rąbinie, Nielepie i Biernowie;

- realizacja projektów o charakterze społecznym w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich , Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (LEADER);
- wspólne realizowanie projektów gminy ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty i Stowarzyszeniem Inicjatyw Społeczno-Gospodarczych ;
- kontynuacja realizacji projektów informatycznych ze środków pomocowych Unii Europejskiej;
- lokalizacja działalności Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Centrum Kultury i Integracji Społecznej w budynku Pałacu w Rąbinie;
- wydatki na cele realizowane w oświacie , kulturze, opiece społecznej, ochronie zdrowia, kulturze fizycznej i sporcie, ochronie przeciw pożarowej , rolnictwie, administracji samorządowej i innych sferach budżetowych.

Przy ustalaniu zadań inwestycyjnych do realizacji przyjmuje się następujące zasady :

1)Wydatki majątkowe dzielą się na dwie grupy :

a) wydatki w ramach Wieloletniego Planu Inwestycyjnego, który określa dla każdego programu :

- nazwę programu, cel i zadania,
- jednostkę realizującą program,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- wysokość wydatków w 2010 r i dwóch kolejnych latach,

b) pozostałe wydatki majątkowe (jednoroczne i wieloletnie poza WPI);

2)wprowadzenie zadań w pełni przygotowanych pod względem prawnym i dokumentacyjnym;

3) zadania związane z wykonaniem dokumentacji technicznej wprowadzone mogą być do planu wydatków z uściśleniem szczegółowej nazwy zadania.

Schemat do opracowania planu wydatków na rok 2010 (do celów planistycznych)i sporządzenia części opisowej do projektu budżetu

PLAN PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYDATKÓW

.....
Nazwa jednostki budżetowej

Przychody(dochody)

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2009 roku	Plan na rok 2010	% wzrostu
1	2	3	4	5	6	7
Razem						

Uzasadnienie wg § wraz z kalkulacją.

Wydatki

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2009 roku	Plan na 2010 r.	% wzrostu
Razem						

Dla każdego działu klasyfikacji budżetowej należy sporządzić odrębny formularz załącznika.

I. Szczegółowe omówienie celowości realizacji zadań objętych rozdziałem.

II. Szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków bieżących.

Wynagrodzenia osobowe pracowników, składki ZUS i Fundusz Pracy (§4010,4110,4120)

1.Stan zatrudnienia na koniec 2009 r.(w etatach)

2.Stan zatrudnienia planowany na rok 2010 w etatach

3.Uzasadnienie ewentualnej zmiany stanu zatrudnienia.

4.Średnia płaca w 2009 roku.

5.Średnia płaca planowana na rok 2010.

6.Przewidywane wykonanie wynagrodzeń pracowników w roku 2009.

7.Planowane wynagrodzenia na rok 2010 :

w tym : nagrody jubileuszowe,

odprawy emerytalne,

inne wg specyfikacji,

8. Składki : ZUS

Fundusz Pracy

Dodatkowe wynagrodzenia roczne(§ 4040)

- przewidywane wykonanie za 2009 r.
- plan na rok 2010,
- omówienie

Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)

Wg opisu j.w.

Inne świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 3020,3030,3110,3240,3260,3250)

- przewidywane wykonanie 2009 r,
- plan na 2010 r,
- uzasadnienie wraz z kalkulacją.

Zakupy towarów i usług (§ 4210,4220,4230,4260,4270,4280,4290,430)

Wg opisu j.w. z podziałem na grupy rodzajowe, np.:

Zakupy towarów :

- materiały biurowe,
- wyposażenie,
- środki żywności,
- itp.

Zakupy energii:

- energia elektryczna,
- gaz.

Usługi remontowe – wg zadań

Usługi pozostałe – wg rodzajów usług.

Pozostałe wydatki bieżące – z podziałem na :

1. Wydatki o charakterze stałym(wg specyfikacji, w punktach z podaniem przewidywanego wykonania 2009 r. i omówieniem planowanych wydatków na 2010 r.).
2. Wydatki okazjonalne wg kalkulacji z uzasadnieniem.
3. Wydatki wynikające z realizacji nowych zadań obligatoryjnych –wg kalkulacji z uzasadnieniem.

Wydatki majątkowe –inwestycyjne (§ 6050,6650)

Wydatki na zakupy inwestycyjne (§ 6060,6210,6220)