

Część opisowa do projektu budżetu gminy Rąbino na rok 2015

Przy opracowaniu projektu budżetu na rok 2015 uwzględniono informacje Ministra Finansów o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu na rok 2015 .

Przyjęto:

- roczną planowaną kwotę poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok , w łącznej kwocie 4 435 091 zł,
- planowaną na 2015 rok kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, w kwocie 1 122 106 zł.

Ostatecznie wielkości poszczególnych części subwencji ogólnej na rok 2015 będą znane po ogłoszeniu ustawy budżetowej na rok 2015.

Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015 wyniosła 61,37 zł za 1q i stanowi podstawę ustaleń podatku rolnego na 2015 r.

W projekcie budżetu gminy przyjęto:

- cenę skupu żyta przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego w kwocie 61,37 zł za 1q ,
- stawki podatku od nieruchomości oraz stawki opłat lokalnych zostały podwyższone o 2 % w stosunku do stawek uchwalonych przez Radę Gminy z roku ubiegłego i są niższe od stawek maksymalnych ustalonych przez Ministra Finansów.
- podstawę obliczania podatku leśnego stanowi średnia cena sprzedaży drewna, obliczona wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 r. i wynosi 188,85 zł za 1 m³. W 2015 r. stawka podatku leśnego wynosić będzie 41,547 zł za 1 ha fizyczny lasu.
- wysokość podatku od środków transportowych na 2015 r. ustalają obwieszczenia Ministra Finansów, określające minimalne i maksymalne stawki podatku na dany rok .Biorąc pod uwagę w/w stawki ,stawka podatku od środków transportowych na 2015 rok została podwyższona o 2,0 % w stosunku do stawek uchwalonych w 2014 r. i są niższe od maksymalnych stawek ustalonych przez Ministra Finansów.

W projekcie budżetu gminy uwzględniono informacje o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadanie własne. Łączna kwota planowanych dotacji wynosi 1 973 659 zł., w tym na zadania zlecone gminie 1 605 659 zł. Kwoty te są niższe od sumy dotacji na w/w zadania w 2014 roku. Zwiększenie planowanej kwoty udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych nie daje jednak gwarancji wpływu tych środków w 100 %.

DOCHODY

Opracowany projekt budżetu na 2015 rok po stronie dochodów wynosi **11 497 236 zł** w tym :

- dochody bieżące 11 432 236,00 zł
- dochody majątkowe 65 000,00 zł

Planowane dochody budżetu gminy na 2015 roku zostały skalkulowane na podstawie przewidywanego wykonania roku 2014 w zakresie dochodów własnych oraz wstępnie planowanych subwencji i dotacji z budżetu państwa.

Najważniejsze źródła dochodów to :

W dziale 020 – Leśnictwo planuje się dochody z dzierżawy obwodów łowieckich w kwocie **14 000 zł**.

W dziale 700 –Gospodarka mieszkaniowa dochody z majątku gminy przewiduje się w wysokości**138 600 zł**
w tym:

- wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości - 1 600 zł
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątku - 70 000 zł
- ze sprzedaży mienia komunalnego - 65 000 zł
- pozostałe odsetki - 2 000 zł.

W dziale 750- Administracja publiczna – planowana kwota dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone związane z ewidencją ludności, dowodami osobistymi , USC i aktualizacją rejestru wyborców to kwota **8 000 zł**.

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej...**4 883 086 zł**
w tym **najistotniejsze to:**

- a) wpływy z podatku od nieruchomości wynosić będą : 2 120 380 zł
w tym:
 - od osób prawnych - 1 778 880 zł
 - od osób fizycznych - 341 500 zł
- b) wpływy z podatku rolnego wynosić będą: 978 697 zł
w tym:
 - od osób prawnych - 548 494 zł
 - od osób fizycznych - 430 203 zł
- c) wpływy z podatku leśnego 188 308 zł
- d) wpływy z podatku od środków transportowych 21 072 zł.

- | | |
|---|------------------|
| e) wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych | 30 000 zł. |
| f) planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wg szacunku wyniosą..... | 1 122 106 zł. |
| g) podatek od spadków i darowizn | 20 000 zł. |
| f) planowane wpływy z różnych opłat stanowiących dochód jst | 375 825 zł. |
| - opłata skarbową | - 12 00,00 zł, |
| - opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu | - 46 725,00 zł, |
| - opłata za gospodarowanie odpadami | - 317 000,00 zł. |

W dziale 758-Różne rozliczenia - zaplanowana subwencja ogólna na 2014 rok to kwota **4 440 091 zł** , w tym:

- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| - części oświatowej | - 3 014 896 zł |
| - części wyrównawczej | - 1 377 385 zł. |
| - część równoważąca subwencji ogólnej | - 42 810 zł. |

W dziale 852- Pomoc społeczna- Planowane dochody z tytułu dotacji celowych na realizację zadań zleconych i zadań własnych gminy ogółem to kwota **1 965 000 zł** , w tym :

- | | |
|-----------------------------|--------------|
| - na zadania zlecone gminie | 1 597 000 zł |
| - na zadania własne gminy | 368 000 zł. |

Pozostałe źródła dochodów to kwota **62 459 zł**.

Spadek dochodów w 2015 roku spowodowany jest zmniejszeniem subwencji oświatowej dla gminy o kwotę 133 141 zł w stosunku do kwoty przyznanej na 2014 r. Kolejnym czynnikiem wpływającym na spadek planowanych dochodów jest mniejsza kwota przyznanych dotacji zarówno na zadania własne jak i zlecone gminie o 80 103 zł. Na zmniejszenie dochodów ma także wpływ niższa cena żyta a w konsekwencji mniejsze dochody z tytułu podatku rolnego. Kolejny rok spadku dochodów spowoduje trudności w realizacji podstawowych zadań gminy w 2015 roku.

Załączniki:

- Prognozowane dochody budżetu gminy przedstawia zał. Nr 1.
- Dochody i wydatki budżetu gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przedstawia zał. Nr 4.
- Dochody budżetu państwa i budżetu gminy z tytułu realizacji przez gminę zadań zleconych obrazuje zał. Nr 5,
- Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zał. Nr 6.

WYDATKI

Wydatki budżetu gminy Rąbino, planowane na 2014 rok ,ogółem wynoszą **11 263 682 zł** (tabela Nr 2) i przedstawiają się następująco:

- | | |
|---|----------------------|
| - wydatki bieżące | 10 291 210 zł |
| - w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 4 631 356 zł |
| - wydatki inwestycyjne | 972 472 zł |

Na ogólną kwotę wydatków 11 263 682 zł składają się :

- | | |
|------------------------------|---------------------|
| • wydatki na zadania własne | 9 658 023 zł |
| • wydatki na zadania zlecone | 1 605 659 zł |

W budżecie gminy na 2015 rok zaplanowano **nadwyżkę w kwocie 233 554 zł.**

z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu rat kredytów i pożyczek

Rozchody budżetu gminy to kwoty spłat kredytów i pożyczek w kwocie **233 554 zł.**

Wydatki w układzie działów i rozdziałów kształtują się następująco :

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo - środki w wysokości.....**20 000 zł**
przeznacza się na:

- | | |
|---|------------------------|
| - rozdział 01030- Izby Rolnicze -wpłatę 2% należności na rzecz izb rolniczych z tytułu uzyskanych wpływów z podatku rolnego | 20 000 zł |
|---|------------------------|

W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną ,gaz i wodę środki w wysokości**250 000 zł**

- | | |
|--|--|
| - rozdział 40002- dostarczanie wody - przeznaczone zostaną na dopłaty do ceny wody . | |
|--|--|

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa środki w wysokości **4 000 zł**
przeznacza się na:

- | | |
|--|-----------------------|
| - rozdział 70095-zakup usług pozostałych | 4 000 zł |
|--|-----------------------|

W dziale 710 – Działalność usługowa środki w wysokości **4 000 zł**
planuje się przeznaczyć na:

- | | |
|--|--|
| - rozdział 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne – kwota 2 000 zł. zostanie przeznaczona na usługi geodezyjne (wyrisy ,wypisy map). | |
| - rozdział 71095- pozostała działalność – zakup usług pozostałych – kwota 2 000 zł zostanie przeznaczona na usługi w zakresie opracowania decyzji o warunkach zabudowy oraz lokalizacji inwestycji , | |

W dziale 750 – Administracja publiczna -środki w wysokości **1 596 100 zł**
planuje się przeznaczyć na:

- rozdział 75011 –na wydatki związane z wykonywaniem zadań w zakresie prac zleconych z zakresu administracji rządowej 8 000 zł
- rozdział 75022- funkcjonowanie Rady Gminy 40 000 zł
- rozdział 75075 – promocja jst..... 100 zł
- rozdział 75095 - pozostała działalność 212 000 zł
 - fundusz sołecki..... 100 000 z ł
 - składki za członkostwo w związkach i stowarzyszeniach 69 000 zł
 - prowizje sołtysów..... 35 000 zł
 - diety sołtysów.....8 000 zł
- rozdział 75023 -Urzędy Gmin 1 336 000 zł

w tym :

- wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń – 990 400 zł
- delegacje – 24 000 zł
- zakup energii elektrycznej, gaz, woda, ścieki – 15 000 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 98 000 zł
 - materiały biurowe
 - środki czystości
 - druki
 - paliwo – ciągnik, samochód dostawczy , mikrobus.
- zakup usług zdrowotnych – 1 000 zł
- zakup usług pozostałych – 97 000 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych – 20 000 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne jst - 5 000 zł.
- pozostałe wydatki - 85 600 zł
 - zakup usług dostępu do internetu, opłaty za telefony komórkowe i stacjonarne ,zakup materiałów do ksero, zakup akcesoriów komputerowych, różne opłaty i składki, koszty postępowania sądowego, szkolenia pracowników.

W dziale 751- Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa –zaplanowane środki w wysokości 659 zł

zostaną wykorzystane na :

- rozdział 75101 -z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów dotyczących aktualizacji stałego rejestru wyborców .

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
 zaplanowane środki w wysokości89 500 zł

zostaną wydatkowane na :

- rozdział 75412- Ochotnicze Straże Pożarne – wydatki w kwocie 49 500 zł z przeznaczeniem na :
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 5 000 zł
 - wynagrodzenia bezosobowe i pochodne – 13 800 zł.
 - zakup energii, gaz –13 000 zł
 - zakup usług zdrowotnych – 3 500 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia – 4 000 zł

- pozostałe wydatki – 10 200 zł
 - ubezpieczenie członków straży i pojazdów
 - udział w pożarach
- rozdział 75421- Zarządzanie kryzysowe – wydatki w tym rozdziale stanowi obowiązkowa rezerwa celowa w kwocie 40 000 zł.(nie mniej niż 0,5 % wydatków bieżących pomniejszonych o wydatki na inwestycje, obsługę długu oraz wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń).

W dziale 757 –Obsługa długu publicznego

zaplanowane środki w wysokości **620 000 zł**

planuje się przeznaczyć :

- rozdział 75702 - na zapłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, to kwota 70 000 zł. ;
- rozdział 75704 – rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji, to kwota 550 000 zł.

W dziale 758 -Różne rozliczenia zaplanowane środki w kwocie **36 000 zł**

planuje się wykorzystać na :

- rozdział 75818 - na rezerwy ogólne (od 0,1 % do 1 % wydatków budżetowych) 16 000 zł
- rozdział 75814 - na prowizje od rachunku bankowego gminy 20 000 zł

W dziale 801 – Oświata i wychowanie środki w wysokości**4 511 267 zł**

przeznacza się na realizację następujących zadań:

- rozdział 80101 **-szkoły podstawowe-** wydatki w kwocie..... **2 792 443 zł**
wydatkowane zostaną na :
 - dotację dla NSP w Rzecinie..... 30 000 zł
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń..... 1 550 000 zł
 - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 70 000 zł
(dodatek mieszkaniowy, wiejski, pomoc zdrowotna dla nauczycieli)
 - wydatki na zakup energii, materiałów i usług 297 000 zł
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 135 000 zł
 - wydatki inwestycyjne(remont szkoły w Rąbinie) 527 472 zł.
 - spłata należności z tytułu wykupu wierzytelności..... 177 971 zł.
Spłata zobowiązań wynikających z wykupu wierzytelności.
- rozdział 80103-**oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych.-**
zaplanowane środki w kwocie **46 000 zł**
zostaną wykorzystane na :
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń..... 43 000 zł
 - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 3 000 zł
(dodatek mieszkaniowy oraz wiejski)
- rozdział 80104 - **przedszkolna** - zaplanowane środki w kwocie ... **205 500 zł**
zostaną wykorzystane na :
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń..... 195 500 zł.

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń..... 10 000 zł.
- rozdział 80110 **-gimnazja** planowaną kwotę w wysokości..... **966 200 zł**
planuje się przeznaczyć na :
 - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 30 000 zł
 - dodatki mieszkaniowe
 - dodatek wiejski
 - zapomogi zdrowotne
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 821 200 zł
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 38 000 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia, usług 7 000 zł
 - zakup energii..... 70 000 zł
- rozdział 80113 - **dowożenie uczniów do szkół** –zaplanowane środki w kwocie**268 793 zł**
planuje się wykorzystać na :
 - wynagrodzenia i pochodne..... 146 000 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia(paliwo,części,oleje)..... 100 000 zł
 - zakup usług pozostałych 5 000 zł
 - różne opłaty i składki..... 8 000 zł
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych..... 4 900 zł
 - pozostałe podatki na rzecz jst..... 4893 zł.
- rozdział 80114 **-zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół** -
zaplanowane środki w kwocie **229 331 zł**
planuje się wykorzystać na :
 - wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń 209 000 zł
 - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5 100 zł
 - zakup materiałów biurowych, pozostałych usług 6 000 zł
 - pozostałe wydatki 8 431 zł
- prowizje bankowe
- opłaty pocztowe, telefoniczne
- podróże służbowe.
- **rozdział 80146- kształcanie i doskonalenie nauczycieli-** zaplanowane środki
w kwocie **3 000 zł**
planuje się przeznaczyć na dofinansowanie kształcania zawodowego nauczycieli –
szkolenia, delegacje, zakup materiałów szkoleniowych.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia –planowane środki w kwocie..... **46 725 zł**
przeznacza się na realizację następujących zadań:

- rozdział 85153 **-zwalczanie narkomanii** 2 000 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia (konkursy i imprezy dla dzieci
i młodzieży o tematyce narkomanii 1 000 zł

- zakup usług pozostałych... 700 zł
- podróże służbowe krajowe..... 300 zł.
- rozdział 85154 -**przeciwdziałanie alkoholizmowi** 44 725 zł
 - posiedzenie komisji, kontrola punktów sprzedaży napojów alkoholowych 9 300 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia..... 8 312 zł
 - zakup programów profilaktycznych, konkursy – szkoły
 - świetlice opiekuńczo wychowawcze
 - podróże służbowe krajowe..... 1 500 zł
 - zakup usług pozostałych..... 25 613 zł
 - dofinansowanie poradni uzależnień
 - kontynuacja leczenia
 - letni wypoczynek dzieci i młodzieży

W dziale 852 – Pomoc społeczna-planowane środki w wysokości.....

2 521 370 zł przeznacza się na:

- rozdział 85204- rodziny zastępcze- zakup usług..... 40 000 zł.
Jest to nowe zadanie własne gminy.
 - zakup usług.....1 000 zł.,
 - zakup materiałów i wyposażenia..... 600 zł.
 - zakup usług jst od innych jst.....38 400 zł.
- rozdział 85205- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie
zakup usług pozostałych.....2 000 zł.
Zadanie własne gminy.
- rozdział 85206 – wspieranie rodziny.....20 000 zł.
- rozdział 85212- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczeń społecznych 1 585 000 zł
- rozdział 85213 - składki na ubezpieczenie zdrowotne.....27 250 zł,
- rozdział 85414- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki 195 000 zł
 - świadczenia społeczne.....64 000 zł,
 - zakup usług od innych jst(DPS)(środki własne gminy)-131 000 zł.
- rozdział 85215 -dodatki mieszkaniowe100 000 zł.
- rozdział 85216- zasiłki stałe.....128 000 zł.
jest to dotacja na zadania własne gminy,
- rozdział 85219-ośrodki pomocy społecznej.....329 370 zł;
Środki własne gminy stanowią kwotę 206 370 zł.
Środki dotacji na zadania zlecone – 1 000 zł.
Środki dotacji na zadania własne – 122 000 zł.
z przeznaczeniem na :
 - wynagrodzenia i pochodne..... 298 720 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia..... 3 800 zł;
 - zakup usług..... 10 650 zł;
 - delegacje i koszty postępowania sądowego, szkolenia 4 200 zł;
 - odpis na ZFŚS..... 11 000 zł.

- rozdział 85228 – usługi opiekuńcze i specjalist.usł.opiek..... 15 000 zł.
- rozdział 85295- pozostała działalność..... 79 750 zł
 - prace społecznie użyteczne..... 16 000 zł
 - dożywianie dzieci w szkołach..... 63 750 zł.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

planowane środki w kwocie**44 000 zł**

przeznacza się na :

- rozdział 85401 - świetlice szkolne-24 000 zł
 - wynagrodzenia i pochodne..... 24 000 zł.
- rozdział 85415 –pomoc materialna dla uczniów-stypendia socjalne 20 000 zł.

Kwota ta stanowi wkład 20 % środków własnych gminy.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

środki w wysokości**1 328 275 zł**

przeznacza się na zadania:

- rozdział 90001- gospodarka ściekowa i ochrona wód..... 500 000 zł
 - dopłaty do ceny ścieków komunalnych
- rozdział 90002 – gospodarka odpadami..... 235 131 zł,
 - w tym : wynagrodzenia i pochodne.....31 131 zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia...4 000 zł.
 - zakup usług pozostałych.....200 000 zł.
- rozdział 90015 - oświetlenie ulic, placów i dróg..... 190 000 zł
 - zakup energii elektrycznej oraz koszty zakupu i eksploatacji 340 punktów świetlnych .
- rozdział 90019- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 39 600 zł.
- rozdział 90095 - pozostała działalność 363 544 zł
 - wynagrodzenia i pochodne pracowników zatrudnionych na pracach interwencyjnych i robotach publicznych 60 544 zł
 - zakup gazu, energii 1 000 zł
 - zakup usług pozostałych , 1 000 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia , 1 000 zł
 - wydatki inwestycyjne jst(termomodernizacja JBOIK)300 000 zł.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

środki w wysokości.....**105 000 zł**

przeznacza się na n/w zadania :

- rozdział 92109 - domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby **52 400 zł**
 - wynagrodzenia i pochodne.....33 200 zł
 - zakup energii, zakup usług ,zakup materiałów.....15 000 zł
 - delegacje..... 500 zł
 - odpis na ZFŚS.....3 400 zł
- rozdział 92116 – biblioteki..... **52 600 zł**

- wynagrodzenia i pochodne.....43 200 zł
- zakup materiałów i wyposażenia, pomocy i książek..... 1 000 zł
- zakup energii.....3 000 zł
- zakup usług pozostałych.....1 000 zł
- podróże służbowe krajowe.....500 zł
- odpis na ZFŚS.....3 400 zł

W dziale 926 - Kultura fizyczna

zaplanowane środki finansowe w kwocie**86 786 zł**
przeznacza się na:

- rozdział 92601 – obiekty sportowe..... 29 261 zł
z przeznaczeniem na koszty zatrudnienia „Animatora ORLIKA”
- rozdział 92605 – zadania w zakresie kultury fizycznej.....40 000 zł.
- rozdział 92695 – pozostała działalność 17 527 zł
w tym :
- energia, wywóz nieczystości, koszenie na obiektach sportowych gminy-
7 527zł.;
- dotacja zadania własne gminy zlecane do realizacji stowarzyszeniom- 10 000 zł.

WYDATKI INWESTYCYJNE

- Planowane środki na wydatki inwestycyjne w kwocie **972 472 zł** obejmują:
- wydatki związane z udziałem gminy w realizacji zadania „Budowa kanalizacji jako systemu odbioru i unieszkodliwiania ścieków bytowo-gospodarczych w sołectwach – wykonanie przyłączy kanalizacyjnych , poprzez nabycie udziałów Spółki Regionalne Wodociągi i Kanalizacja z siedziba w Białogardzie w kwocie 100 000 zł. Projekt realizowany w ramach projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty”. Całkowity koszt realizacji zadania jest zobowiązaniem spółki. Gmina uczestniczy w kosztach realizacji zadania poprzez podwyższenia kapitału zakładowego spółki - zwiększenie udziałów w spółce poprzez wniesienie wkładu pieniężnego. Na taką formę wydatkowania funduszu sołeckiego uzyskano zgodę wszystkich sołectw w drodze uchwał wiejskich zebrań sołectw;
 - spłatę zobowiązań z tytułu wykupu wierzytelności - Przebudowa szkoły w Rąbinie” w kwocie 527 472 zł. Zadanie realizowane było w latach 2008 – 2010 ze środków z wykupu wierzytelności przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Okres spłaty wierzytelności obejmuje lata 2008 – 2023;
 - zakup zestawu komputerowego wraz z oprogramowaniem z uwagi na wyeksploatowanie sprzętu, kwocie 5 000 zł.;
 - udział gminy w realizacji projektu „Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej na terenie gmin ZMIGDP , w środków ramach MFEORG. Termomodernizacji budynku JBOiK w Rąbinie, w kwocie 300 000 zł.;
 - budowa placów zabaw na terenie Gminy Rąbino, w kwocie 40 000 zł.

Poziom realnych dochodów roku 2015 wyznacza możliwości wydatkowania środków budżetu na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych gminy.

Zmniejszenie kwot części oświatowej subwencji ogólnej oraz kwot dotacji celowych z budżetu państwa zmusza do zaplanowania wydatków budżetowych na niższym poziomie.

W planie wydatków budżetowych uwzględniono wydatki we wszystkich działach budżetu na poziomie niższym od wynikających z potrzeb poszczególnych działów.

Wymogi spełnienia wskaźników określonych przepisami art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych, dodatkowo powodują konieczność minimalizacji wydatków bieżących i wdrożenie procedur oszczędnościowych.

Największą część bieżących wydatków budżetowych pochłaniają wydatki oświaty. Stanowią one 40 % całego planu wydatków bieżących budżetu. Planowana subwencja oświatowa na 2015 pokrywa jedynie 67 % zgłoszonych potrzeb wydatków bieżących na oświatę, co pokazuje w jakim stopniu niedofinansowane są przez budżet państwa zadania edukacyjne. Wydatki na pomoc społeczną i ochronę zdrowia to 22 % planowanych wydatków gminy w 2015 r.

W projekcie planu wydatków na rok 2015 zabezpieczono wynagrodzenia z pochodnymi na poziomie poniżej poziomu wynagrodzeń roku 2014.

Rok 2015 jest kolejnym rokiem, w którym na gminę nakłada się kolejne zadania, na realizację których nie przyznano środków. Jest to szereg zadań w zakresie pomocy społecznej tj. rodziny zastępcze, zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wsparcie rodziny, finansowanie pobytu w domach pomocy społecznej. Dofinansowanie lub finansowanie tych zadań realizowane jest ze środków własnych gminy. Przy kurczących się dochodach gminy problem zabezpieczenia wydatków na w/w zadania odbywa się kosztem wydatków na działalność inwestycyjną, remontową, w tym utrzymanie dróg gminnych.

Załączniki :

- wydatki budżetu Gminy według działów i rozdziałów stanowi zał. Nr 2;
- przychody i rozchody budżetu gminy obrazuje załącznik Nr 3;
- wydatki budżetu Gminy Rąbino związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami określa zał. Nr 4.