

w sprawie założeń do 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.)¹ oraz §1 i § 2 Uchwały Nr XLII/197/2010 Rady Gminy w Rąbinie z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rąbino **zarządza się**, co następuje :

§ 1.1.Ustala się 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 2012.

§ 2.1.Dysponenci poszczególnych części budżetowych (UG, GOPS, JBOiK) opracują materiały do projektu budżetu gminy na 2012 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- załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Podstawą opracowania projektów planu są założenia do projektu budżetu państwa na 2012 rok .

§ 4. Materiały do projektu budżetu Gminy Rąbino na 2012 r. należy składać w nieprzekraczalnym terminie do **30 września 2011 r.** do Skarbnika Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Krzysztof Majewski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. poz.558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271,Nr 214, poz.1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203; 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175; poz. 1457; z 2006 r.Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 138 poz.974, Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180, poz. 1111; z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010r. Nr 28 poz.142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz.675

Załączniki 1
do Zarządzenia Nr 39/2011
Wójta Gminy Rąbino
z dnia 13.09.2011 r.

Założenia do projektu budżetu Gminy Rąbino na 2012 r.

Wprowadzenie

Założenia budżetu Gminy Rąbino na rok 2012 zostały opracowane na podstawie obowiązujących uregulowań ustawowych w zakresie dochodów gmin oraz przyjętych przez Radę Ministrów założeń do projektu budżetu państwa na rok 2012.

I. Założenia ogólne

1. W celu opracowania budżetu Gminy Rąbino na rok 2012 przyjmuje się następujące założenia :

1) wzrost stawek :

- podatków od nieruchomości,
- opłaty targowej

o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2011 r. - 4,2 % - Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 3 sierpnia 2009 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2012 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 bieżących poniżej wskaźnika inflacji;
- 2) wstępne kwoty wydatków jednostek budżetowych na poziomie 2011 r.
- 3) wynagrodzenie minimalne na poziomie 1 500 zł.

3. W przypadku zmiany założeń i zmian średniorocznego wskaźnika inflacji dla celów opracowania projektu budżetu państwa na rok 2012 , stosownej zmianie ulegną wskaźniki dla opracowania projektu budżetu gminy.

II. Dochody budżetowe

Założenia projektu budżetu Gminy Rąbino na rok 2012 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 2012 nastąpi w oparciu o :

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2011,
- przewidywane negatywne skutki spowolnienia gospodarczego dla dochodów gminny w 2011 r.,
- przepisy podatkowe oraz prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,

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.

W dochodach z tytułu podatku od nieruchomości należy uwzględnić wyższe niż w 2011 r. wpływy z majątku wybudowanego w ramach inwestycji „Zintegrowana gospodarka wodno – ściekowa w Dorzeczu Parsęty ”, przekazanego do RWIK Białogard.

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 2011 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 2012 roku są cele dotyczące:

- realizacja wydatków związanych z wykupem wierzytelności inwestycji z lat 2008-2010 .
- wykonanie przyłączy wodno -kanalizacyjnych w Gminie Rąbino i sfinansowanie ze środków Funduszy Sołeckich;
- 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;
- 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;
- wydatki związane z działalnością JRP- obsługa inwestycji „Zintegrowana gospodarka wodno – ściekowa w Dorzeczu Parsęty”;
- 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 Wieloletniej Prognozy Finansowej, która określa dla każdego programu :

- nazwę programu, cel i zadania,
- jednostkę realizującą program,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- wysokość wydatków w 2012 r i kolejnych latach realizacji,

b) pozostałe wydatki majątkowe (jednoroczne);

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.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 39/2011
Wójta Gminy Rąbino
z dnia 13.09.2011 r.

Schemat do opracowania planu wydatków na rok 2012 (do celów planistycznych)i sporządzenia części opisowej do projektu budżetu

PLAN PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYDATKÓW

.....
Nazwa jednostki budżetowej

Przychody(dochody)

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie 30.06.2011	Przewidywane wykonanie 2011 roku	Plan na rok 2012	% wzrostu
1	2	3	4	5		6	7
Razem							

Uzasadnienie wg § wraz z kalkulacją.

Wydatki

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie 30.06.2011	Przewidywane wykonanie 2011 roku	Plan na 2012r.	% 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 2011 r.(w etatach)
- 2.Stan zatrudnienia planowany na rok 2012 w etatach
- 3.Uzasadnienie ewentualnej zmiany stanu zatrudnienia.
- 4.Średnia płaca w 2011 roku.
- 5.Średnia płaca planowana na rok 2012.
- 6.Przewidywane wykonanie wynagrodzeń pracowników w roku 2011.
- 7.Planowane wynagrodzenia na rok 2012 :
w tym : nagrody jubileuszowe,
odprawy emerytalne,
inne wg specyfikacji,

8. Składki : ZUS

Fundusz Pracy

Dodatkowe wynagrodzenia roczne(§ 4040)

- przewidywane wykonanie za 2011 r.
- plan na rok 2012,
- omówienie

Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)

Wg opisu j.w.

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

- przewidywane wykonanie 2011 r,
- plan na 2012 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 2011 r. i omówieniem planowanych wydatków na 2012 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)