

Część opisowa do projektu budżetu gminy Rąbino na rok 2017

Przy opracowaniu projektu budżetu na rok 2017 uwzględniono informacje Ministra Finansów o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu na rok 2017.

Przyjęto:

- roczną planowaną kwotę poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2017 rok, w łącznej kwocie 4 537 549 zł,
- planowaną na 2017 rok kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, w kwocie 1 397 560 zł.

Ostatecznie wielkości poszczególnych części subwencji ogólnej na rok 2017 będą znane po ogłoszeniu ustawy budżetowej na rok 2017.

Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy wyniosła 52,44 zł za 1q i stanowi podstawę ustaleń podatku rolnego na 2017 r.

W projekcie budżetu gminy przyjęto:

- cenę skupu żyta przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego w kwocie 53,75 zł za 1q,
- stawki podatku od nieruchomości oraz stawki opłat lokalnych zostały podwyższone w stosunku do stawek uchwalonych przez Radę Gminy z roku ubiegłego i nie przekraczają 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 2016 r. i wynosi 191,01 zł za 1 m³. W 2016 r. stawka podatku leśnego wynosić będzie 42,02 zł za 1 ha fizyczny las.
- wysokość podatku od środków transportowych na 2017 r. ustalają obwieszczenia Ministra Finansów, określające minimalne i maksymalne stawki podatku na dany rok. Biorąc pod uwagę w/w stawki, stawki podatku od środków transportowych na 2015 rok zostały podwyższone o 1,3 % w stosunku do stawek uchwalonych w 2016 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 zadania własne. Łączna kwota planowanych dotacji wynosi 4 600 866 zł., w tym na zadania zlecone gminie 4 288 866 zł. oraz na zadania własne 312 000 zł. Szczegółowe zestawienie dochodów zawiera załącznik Nr 1.

DOCHODY

Opracowany projekt budżetu na 2017 rok po stronie dochodów wynosi **13 763 527 zł**
w tym :

- dochody bieżące 13 753 527,00 zł
- dochody majątkowe 10 000,00 zł

Planowane dochody budżetu gminy na 2017 roku zostały skalkulowane na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016 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 **10 000 zł.**

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa dochody z majątku gminy przewiduje się w wysokości **78 300 zł**

w tym:

- wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości - 1 500 zł
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątku - 65 000 zł
- ze sprzedaży mienia komunalnego - 10 000 zł
- pozostałe odsetki oraz wpływy z różnych opłat - 1 800 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 **14 102 zł.**

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej... **4 217 310 zł**

w tym **najistotniejsze to:**

a) wpływy z podatku od nieruchomości wynosić będą : 1 683 800 zł

w tym:

- od osób prawnych - 1 274 800 zł
- od osób fizycznych - 409 000 zł

b) wpływy z podatku rolnego wynosić będą: 795 000 zł

w tym:

- od osób prawnych - 414 000 zł
- od osób fizycznych - 409 000 zł

c) wpływy z podatku leśnego 215 100 zł

d) wpływy z podatku od środków transportowych 21 800 zł.

e) wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych 30 200 zł.

f) planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wg szacunku wyniosą..... 1 226 603 zł.

g) podatek od spadków i darowizn	2 000 zł.
f) planowane wpływy z różnych opłat stanowiących dochód jst	66 100 zł.
- opłata skarbową	- 12 000,00 zł,
- opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	- 54 000,00 zł,

W dziale 758-Różne rozliczenia - zaplanowana subwencja ogólna na 2017 rok to kwota **4 537 549 zł** , w tym:

- części oświatowej	- 2 645 129 zł
- części wyrównawczej	- 1 872 837 zł.
- część równoważąca subwencji ogólnej	- 19 583 zł.

W dziale 852- Pomoc społeczna- Planowane dochody z tytułu dotacji celowych na realizację zadań zleconych i zadań własnych gminy ogółem to kwota **4 586 000 zł** , w tym :

- na zadania zlecone gminie	4 274 000 zł
- na zadania własne gminy	312 000 zł.

W dziale 900 – Gospodarka komunalna o ochrona środowiska –zaplanowano dochody w kwocie **309 500 zł.**, w tym :

- wpływy z innych lokalnych opłat w zakresie gospodarki odpadami	- 300 000 zł.
--	---------------

Pozostałe źródła dochodów wymienione w załączniku Nr 1 , to kwota **10 766 zł.**

W dochodach 2017 roku należy stwierdzić zmniejszenie części oświatowej subwencji dla gminy o kwotę 195 289 zł „w stosunku do kwoty przyznanej na 2016 r. Rok 2017 to kolejny rok zmniejszenia kwoty przyznanych dotacji na zadania własne gminy o 16 000 zł. Na zmniejszenie dochodów z tytułu podatku rolnego ma wpływ niższa cena żyta a w konsekwencji mniejsze dochody. Kolejny rok spadku dochodów spowoduje trudności w realizacji podstawowych zadań gminy w 2017 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 przedstawiono w zał. Nr 6.

WYDATKI

Wydatki budżetu gminy Rąbino, planowane na 2017 rok ,ogółem wynoszą 16 357 927 (tabela Nr 2) i przedstawiają się następująco:

- wydatki bieżące	15 459 926 zł
- w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 420 903 zł
- wydatki inwestycyjne	898 001 zł

Na ogólną kwotę wydatków składają się :

• wydatki na zadania własne	12 069 061 zł
• wydatki na zadania zlecone	4 288 866 zł

W budżecie gminy zaplanowano **deficyt w kwocie 2 594 400 zł.**, z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu rat kredytów i pożyczek oraz na wydatki nieznajdujące pokrycia w dochodach budżetu.

Rozchody budżetu gminy to kwoty spłat kredytów i pożyczek w kwocie 277 554 zł., w tym spłata pożyczek to kwota 36 054 zł., spłata kredytów stanowi kwotę 241 500 zł. Wydatki w układzie działów i rozdziałów kształtują się następująco :

W dziale 010 – Rolnictwo i leśnictwo - środki w wysokości.....23 000 zł
przeznacza się na:

- rozdział 01009-Spółki wodne- kwotę dotacji dla Gminnej Spółki Wodnej, w kwocie 3 000 zł.
- rozdział 01030- Izby Rolnicze -wpłatę 2% należności na rzecz izb rolniczych z tytułu uzyskanych wpływów z podatku rolnego20 000 zł

W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną ,gaz i wodę środki w wysokości800 000 zł
- rozdział 40002- dostarczanie wody - przeznaczone zostaną na dopłaty do ceny wody oraz spłatę zadłużenia w dopłatach z 2016 roku.

W dziale 600 – Transport i łączność środki w kwocie 5 000 zł .zaplanowano na wydatki związane z uczestnictwem gminy w Związku Powiatowo –Gminnym Powiatu Świdwińskiego oraz współpracy w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie powiatu.

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 71012 – Zadania w zakresie geodezji i kartografii – 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 **1 728 100 zł**
planuje się przeznaczyć na:

- rozdział 75011 –na wydatki związane z wykonywaniem zadań w zakresie prac zleconych z zakresu administracji rządowej 14 100 zł
- rozdział 75022- funkcjonowanie Rady Gminy 40 000 zł
- rozdział 75075 – promocja jst..... 100 zł
- rozdział 75095 - pozostała działalność ... 87 000 zł
 - składki za członkostwo w związkach i stowarzyszeniach 39 000 zł
 - prowizje sołtysów..... 40 000 zł
 - diety sołtysów.....8 000 zł
- rozdział 75023 -Urzędy Gmin 1 586 000 zł

w tym :

- wynagrodzenia wszystkich pracowników i pochodne od wynagrodzeń – 1 138 000 zł
- delegacje – 20 000 zł
- zakup energii elektrycznej, gaz, woda, ścieki – 25 000 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 140 000 zł
 - materiały biurowe,
 - środki czystości,
 - druki, tonery do drukarek,
 - paliwo – ciągnik, samochód dostawczy , mikrobus,
 - materiały do napraw i remontów w obiektach komunalnych gminy,
 - zakupy kosiarek, narzędzi do utrzymania czystości i porządku w sołectwach.
- zakup usług zdrowotnych – 1 000 zł
- zakup usług pozostałych – 150 000 zł
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych – 30 000 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne jst – 10 000 zł.
- (wymiana wyeksploatowanego sprzętu komputerowego)
- pozostałe wydatki - 86 000 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.

Wydatki tego rozdziału pozostają na poziomie 2016 roku.

W dziale 751- Urzędy Naczelných Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa –zaplanowane środki w wysokości **766 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 wysokości**132 000 zł**
zostaną wydatkowane na :

- rozdział 75412- Ochotnicze Straże Pożarne – wydatki w kwocie 50 000 zł z przeznaczeniem na :

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 9 000 zł
- wynagrodzenia bezosobowe i pochodne – 13 800 zł.
- zakup energii, gaz – 9 500 zł
- zakup usług zdrowotnych – 1 500 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 5 000 zł
- zakup usług pozostałych – 9 200 zł
- różne opłaty i składki - 2 000 zł.
(ubezpieczenie członków straży i pojazdów).
- rozdział 75421- Zarządzanie kryzysowe – wydatki w tym rozdziale stanowi obowiązkowa rezerwa celowa w kwocie 52 000 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 517 404 zł

planuje się przeznaczyć :

- rozdział 75702 - na zapłatę odsetek od zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek, to kwota 168 000 zł. ;
- rozdział 75704 – obowiązkowa rezerwa wydatków z przeznaczeniem na ewentualne rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji, to kwota 349 404 zł.

W dziale 758 -Różne rozliczenia zaplanowane środki w kwocie 70 000 zł

planuje się wykorzystać na :

- rozdział 75818 - na rezerwy ogólne (od 0,1 % do 1 % wydatków budżetowych) 50 000 zł
- rozdział 75814 - na prowizje od rachunku bankowego gminy 50 000 zł

W dziale 801 – Oświata i wychowanie środki w wysokości4 935 461 zł

przeznacza się na realizację następujących zadań:

- rozdział 80101 -**szkoły podstawowe**- wydatki w kwocie..... 2 105 001 zł
- wydatkowane zostaną na :
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń..... 1 370 000 zł
 - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 88 000 zł
(dodatek mieszkaniowy, wiejski, pomoc zdrowotna dla nauczycieli)
 - wydatki na zakup energii, materiałów i usług 305 000 zł
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 135 000 zł
 - wydatki inwestycyjne(remont szkoły w Rąbinie) 120 001 zł.
 - spłata należności z tytułu wykupu wierzytelności..... 85 000 zł.

Zaplanowane na 2017 rok środki w **rozdziale** przeznacza się na:

- wynagrodzenia dla nauczycieli – wyliczone na podstawie wymiarów uposażeń poszczególnych pracowników z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 1,3% od stycznia 2017r., wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w związku z awansem zawodowym oraz podniesieniem wynagrodzeń pracowników obsługi szkół do kwoty 2.000,00 tj. do wysokości minimalnego wynagrodzenia w 2017roku, które zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 9 września 2016 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2017 r. wynosić będzie 2.000,00 zł., fundusz na

nagrody (DEN) dla nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych, nagrody jubileuszowe dla 4 nauczycieli (3 x 25 lat pracy i 1 x 35 lat pracy) oraz dla 2 pracowników obsługi szkół (1 – 40 lat pracy, 1 – 30 lata pracy) oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne w wysokości 8,5% planu wynagrodzeń. Zaplanowano również środki na odprawy emerytalne dla 2 pracowników obsługi w wysokości 6-cio miesięcznego wynagrodzenia każda,

- tak zwane dodatki socjalne (wiejski i mieszkaniowy) przyznane nauczycielom czynnym posiadającym kwalifikacje pedagogiczne na podstawie regulaminu wynagradzania nauczycieli oraz art. 54 ust. 3 i ust. 5 Karty Nauczyciela oraz zapomogi zdrowotne dla nauczycieli i emerytów i rencistów – byłych nauczycieli w wysokości 0,3 % limitu wynagrodzeń zgodnie z art. 72 ust. 1 Karty Nauczyciela,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy w wysokości ogólnej 19,55% (17,10% + 2,45%) od sumy kwot na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne i dodatki socjalne,
- zakup materiałów, środków czystości, energii elektrycznej, gazu, opału, rozmowy telefoniczne, połączenia internetowe , wywóz nieczystości, szkolenia pracowników, zakup odzieży BHP, badania profilaktyczne i okresowe, przeglądy techniczne budynków, instalacji elektrycznej i odgromowej, itp., Wyliczeń wysokości planów wydatków na paragrafach 4210,4260,4300 dokonano na podstawie faktycznych wydatków poniesionych za rok 2015.
- odpisy za Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, co do których przyjęto zasady naliczania wg grup:
 - a) dla nauczycieli czynnych – zgodnie z art. 53 ust.1 Karty Nauczyciela - faktyczna liczba zatrudnionych nauczycieli (po przeliczeniu na pełne etaty) x 110 % kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej strefy budżetowej ,
 - b) dla emerytów, rencistów – byłych nauczycieli – zgodnie z art. 53 ust. 2 – 5 % pobieranych emerytur i rent,
 - c) dla pozostałych pracowników i emerytów – przyjęto kwoty odpisu jakie obowiązywały w roku ubiegłym.

- **rozdział 80103-oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych.-**

zaplanowane środki w kwocie **112 160 zł**

zostaną wykorzystane na :

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń..... 67 330 zł
 - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 4 830 zł
(dodatek mieszkaniowy oraz wiejski)
 - wydatki inwestycyjne jst.....40 000 zł.
- Jest to wydatek związany z wypełnieniem zaleceń Komendanta PSP w Świdwinie, w zakresie ochrony przed zadymieniem.

Zaplanowano środki na :

- wynagrodzenia dla nauczyciela, nagrodę z okazji Dnia Edukacji Narodowej oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne, nagrodę jubileuszową za 30 lat pracy
- dodatki socjalne (wiejski i mieszkaniowy) oraz zapomogi zdrowotne dla nauczycieli i emerytów, rencistów – byłych nauczycieli,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy w ogólnej wysokości 19,55%

- **rozdział 80104 - przedszkola - zaplanowane środki w kwocie ... 688 000 zł**

zostaną wykorzystane na :

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń..... 320 000 zł.

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń..... 12 000 zł.
- koszty uczęszczania do przedszkola dziecka z terenu gminy do przedszkola w innej gminie 90 000 zł.
- koszty realizacji wydatków inwestycyjnych w Oddziale przedszkolnym w Nielepie , w ramach RPO WZ266 000 zł.

Zaplanowano środki na :

- wynagrodzenia dla 3 nauczycieli i 2 pracowników obsługi, nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne, nagrodę jubileuszową za 35 lat pracy oraz odprawę emerytalną dla nauczyciela deklarującego przejście na emeryturę w wysokości 3-miesięcznego wynagrodzenia
- dodatki socjalne (wiejski i mieszkaniowy) oraz zapomogi zdrowotne dla nauczycieli i emerytów, rencistów – byłych nauczycieli,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy w ogólnej wysokości 19,55%

- rozdział 80110 -**gimnazja** planowaną kwotę w wysokości..... **1 215 000 zł** planuje się przeznaczyć na :

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 60 000 zł
 - dodatki mieszkaniowe
 - dodatek wiejski
 - zapomogi zdrowotne
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 1 046 000 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 38 000 zł
- zakup materiałów i wyposażenia, usług 6 000 zł
- zakup energii..... 65 000 zł

Zaplanowano środki na:

- wynagrodzenia dla nauczycieli i pracowników obsługi – wyliczone na podstawie wymiarów uposażeń poszczególnych pracowników z uwzględnieniem zwiększenia wydatków na wynagrodzenia dla nauczycieli ubiegających się o awans zawodowy, nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej, nagrodę jubileuszową dla nauczyciela za 30 lat pracy oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne w wysokości 8,5% planu wynagrodzeń,
- dodatki socjalne (wiejski i mieszkaniowy) oraz zapomogi zdrowotne dla nauczycieli,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 19,55% ,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wg zasad naliczania dla grupy
 - a) nauczyciele czynni,
 - b) pracownicy obsługi

- zakup gazu, energii elektrycznej, materiałów, środków czystości, rozmowy telefoniczne, połączenia internetowe, zakup odzieży BHP, pranie odzieży, szkolenia i badania okresowe

- rozdział 80113 - **dowożenie uczniów do szkół** –zaplanowane środki w kwocie **313 400 zł** planuje się wykorzystać na :

- wynagrodzenia i pochodne kierowców i mechanika 180 500 zł
- zakup materiałów i wyposażenia(paliwo,części,oleje)..... 113 000 zł
- zakup usług pozostałych 5 000 zł
- różne opłaty i składki(ubezpieczenia, przeglądy) 10 000 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych..... 4 900 zł
- pozostałe podatki na rzecz jst..... 5 000 zł.

Środki finansowe w tym rozdziale są przeznaczone na:

- wynagrodzenia , dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników dowozu, nagrody jubileuszowe dla 2 pracowników za 30 lat pracy,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy o ogólnej wysokości 19,55% ,
- zakup paliwa i części do autobusów, środków czystości, ubezpieczenia pojazdów, zwrot kosztów przejazdu dzieci niepełnosprawnych z terenu gminy uczęszczających do szkół specjalnych,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wg zasad naliczania jak dla grupy pozostali pracownicy i emeryci

- rozdział 80114 -zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół - zaplanowane środki w kwocie 252 900 zł planuje się wykorzystać na :
 - wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń 230 800 zł
 - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5 100 zł
 - zakup materiałów biurowych, pozostałych usług 8 000 zł
 - pozostałe wydatki 9 000 zł
- prowizje bankowe
- opłaty pocztowe, telefoniczne
- podróże służbowe.

Środki finansowe w tym rozdziale są przeznaczone na:

- wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne dla pracowników administracji,
- nagrody jubileuszowe dla pracowników za 35 i 30 lat pracy,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy w ogólnej wysokości 19,55%
- zakup materiałów biurowych, środków czystości, usług ZETO , prowizje bankowe, rozmowy telefoniczne, podróże służbowe krajowe, zakup programów itp.
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wg zasad naliczania jak dla grupy pozostali pracownicy i emeryci.

- rozdział 80146- dokształcanie i doskonalenie nauczycieli- zaplanowane środki w kwocie 5 000 zł planuje się przeznaczyć na dofinansowanie dokształcania zawodowego nauczycieli – szkolenia, delegacje, zakup materiałów szkoleniowych.

Zgodnie z art. 70a ust. 1 Karty Nauczyciela zaplanowano środki finansowe na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli z przeznaczeniem na zwrot kosztów podróży dla nauczycieli biorących udział w konferencjach samokształceniowych, naradach, szkoleniach, przygotowanie materiałów szkoleniowych dla szkoleń organizowanych w szkołach, szkolenia Rad Pedagogicznych, dopłaty do czesnego dla nauczycieli studiujących na studiach magisterskich, podyplomowych.

- rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży – zaplanowane wydatki w kwocie 244 000 zł. obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli. Zaplanowano środki na :

- wynagrodzenia dla nauczycieli , którzy realizują zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy z dziećmi i młodzieżą szkół podstawowych i gimnazjum,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy w ogólnej wysokości 19,55%

W dziale 851 – Ochrona zdrowia –planowane środki w kwocie..... **54 000 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** 52 000 zł
 - posiedzenie komisji, kontrola punktów sprzedaży napojów alkoholowych 21 525 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia..... 14 615 zł
 - zakup programów profilaktycznych, konkursy – szkoły
 - świetlice opiekuńczo wychowawcze
 - podróże służbowe krajowe..... 1 500 zł
 - zakup usług pozostałych..... 12 360 zł
 - dofinansowanie poradni uzależnień
 - kontynuacja leczenia
 - letni wypoczynek dzieci i młodzieży
 - różne opłaty i składki..... 2 000 zł.

W dziale 851-ochrona zdrowia rozdział 85154-przeciwdziałanie alkoholizmowi zaplanowano realizację następujących zadań:

- prowadzenie działalności informacyjno- edukacyjnej i profilaktycznej dla dzieci i młodzieży , rodziców i nauczycieli tj. wdrażanie programów profilaktycznych w szkołach, propagowanie alternatywnych sposobów spędzania czasu wolnego- festyny, imprezy okolicznościowe, itp.,
- udzielanie pomocy rodzinom z problemem alkoholowym tj. pomoc psychologiczna, socjalna i prawna rodzinom, działania asystenta rodziny, podejmowanie interwencji prawno- administracyjnych, współpraca z Ośrodkiem Terapii i Współuzależnienia w Stanominie,
- dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny / dla rodzin z problemem alkoholowym/
- wypoczynek dla dzieci i młodzieży oraz imprezy okolicznościowe itp.
- zwiększenie dostępności do pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu tj. prowadzenie punktu konsultacyjnego, dofinansowywanie działalności przychodni terapii uzależnień od alkoholu i współuzależnienia, kierowanie w celu określenia stopnia uzależnienia od alkoholu, wnioskowanie do sądów o zobowiązanie do leczenia odwykowego, zakup materiałów informatycznych- edukacyjnych.

W dziale 852 – Pomoc społeczna -planowane środki w wysokości.....**843 800 zł**
przeznacza się na:

- ◀ rozdział 85205- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie
zakup usług pozostałych.....1 000 zł.
Zadanie własne gminy.

Obsługę organizacyjno-techniczną zespołu zapewnia ośrodek pomocy. Do prawidłowego funkcjonowania zespołu interdyscyplinarnego oraz realizację powyższego zadania planuje się pokryć koszty związane z pocztą, zakupić materiały biurowe, tusz do drukarki, toner do ksera oraz pokryć koszty dojazdu do środowiska w nagłych przypadkach. Zaplanowano również wsparcie w zakresie poradnictwa i informacji w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w szczególności poprzez działania edukacyjne służące wzmacnianiu opiekuńczych i wychowawczych kompetencji rodziców.

- rozdział 85213 - składki na ubezpieczenie zdrowotne.....35 000 zł,
Zgodnie z ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego podlegają:

1. osoby pobierające zasiłek stały z pomocy społecznej niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu, (od 1 lipca 2009r. zgodnie z art.20 ustawy o pomocy społecznej jest zadaniem własnym gminy).
2. osoby objęte indywidualnym programem zatrudnienia socjalnego lub realizujące kontrakt socjalny w wyniku zastosowania procedury, o której mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu;
3. osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy lub dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania, przyznane na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych oraz zasiłek dla opiekuna niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu.

- rozdział 85414- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki 233 000 zł
-świadczenia społeczne..... 83 000 zł,
- zakup usług od innych jst(DPS)(środki własne gminy)-150 000 zł.

Świadczenia społeczne to wypłata zasiłków okresowych z pomocy społecznej, która jest zadaniem obowiązkowym zgodnie z ustawą o pomocy społecznej.
Zaplanowano także wydatki tytułem poniesienia kosztów utrzymania 6 osób w domu pomocy społecznej na kwotę **150 000 zł.** W stosunku do poprzedniego roku zwiększone koszty na utrzymanie osób w DPS związane są z podnoszonym rok rocznie kosztem utrzymania w DPS oraz umieszczeniem dodatkowo 1 osoby od połowy 2016 r.

- rozdział 85215 -dodatki mieszkaniowe i energetyczne 60 000 zł.
Wypłata” dodatków energetycznych „jest to zadanie zlecone gminie.
Wypłata dodatków mieszkaniowych to zadanie finansowane ze środków własnych gminy.

- rozdział 85216- zasiłki stałe..... 89 000 zł.
jest to dotacja na zadania własne gminy,
Zasiłek stały przysługuje pełnoletniej osobie samotnie gospodarującej, niezdolnej do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, jeżeli dochód jest niższy od kryterium dochodowego osoby samotnie gospodarującej tj. 634,00 zł, oraz

pełnoletniej osobie pozostającej w rodzinie, niezdolnej do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnej do pracy, jeżeli jej dochód, jak również dochód osób w rodzinie są niższe od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie tj. 514,00zł. Maksymalna kwota zasiłku stałego wynosi 604,00 zł.

- rozdział 85219-ośrodki pomocy społecznej.....362 000 zł;
 - Środki własne gminy stanowią kwotę - 258 000 zł.
 - Środki dotacji na zadania zlecone – 3 000 zł.
 - Środki dotacji na zadania własne – 101 000 zł.
- Środki zostaną wykorzystane z przeznaczeniem na :

- wynagrodzenia i pochodne.....	315 600 zł
- zakup materiałów i wyposażenia.....	1 650 zł;
- zakup energii.....	15 600 zł;
- zakup usług.....	10 550 zł;
- delegacje i koszty postępowania sądowego, szkolenia telefony, różne opłaty	4 600 zł;
- odpis na ZFŚS.....	11 000 zł.
- świadczenia społeczne(zlecone).....	3 000 zł.

Stan zatrudnienia na koniec 2016 r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rąbinie wyniesie 10,5 etatu.

Zatrudnieni pracownicy obsługują takie działy i stanowiska jak:

Sekcja Pomocy Środowiskowej,

Dział Pomocy Usługowej,

Główny księgowy,

Stanowisko do spraw świadczenia wychowawczego,

Stanowisko do spraw świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego,

Stanowisko do spraw pomocy społecznej,

Asystent rodziny,

Kierownik ośrodka.

Średnia płaca pracowników w roku 2016 wynosi 2 267,79 zł. Na rok 2017 planuje się średnią płacę po uwzględnieniu wskaźnika inflacji, regulacje wynagrodzeń oraz wzroście minimalnego wynagrodzenia za pracę. Planowany stan zatrudnienia na rok 2017 wynosi 10,5 etatu.

Na roku 2017 zaplanowano wypłatę nagrody jubileuszowej za 35 lat pracy dla głównego księgowego tj. 200% miesięcznego wynagrodzenia – w wysokości 9 200,00 zł.

Prawo do dodatkowego wynagrodzenia nabywa 8 pracowników.

- rozdział 85228 – usługi opiekuńcze i specjalist.usł.opiek..... 16 000 zł.
 - środki dotacji na zadania zlecone gminie6 000 zł;
 - środki własne gminy..... 10 000 zł.

Do sprawowania usług opiekuńczych planuje się zatrudnić 2 opiekunki środowiskowe.

Zatrudnione opiekunki będą sprawować usługi opiekuńcze u 7 osób. Koszty zatrudnienia opiekunek środowiskowych z roku na rok są wyższe ze względu na wzrost minimalnego wynagrodzenia oraz wzrost minimalnej stawki za godzinę pracy przy umowach zlecenie, a co z tym związane wzrost kosztów składek na ubezpieczenie społeczne.

- rozdział 85230 – pomoc w zakresie dożywiania..... 37 800 zł.
 - środki dotacji wojewody27 000 zł;
 - środki własne gminy.....10 800 zł.

W roku 2017 planuje się objąć dożywianiem 150 uczniów w formie opłacenia posiłków w szkołach, oraz 100 osób- świadczeniem pieniężnym na zakup posiłku lub żywności lub w formie świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych.

Zgodnie z uchwałą, gmina zobowiązana jest do wniesienia udziału środków własnych nie mniejszych niż 40% kosztów programu.

- rozdział 85295- pozostała działalność..... 10 000 zł
 na prace społecznie użyteczne organizowane przy pracach porządkowych w sołectwach.

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

planowane środki w kwocie60 000 zł

przeznacza się na :

- rozdział 85401 - świetlice szkolne-40 000 zł
- wynagrodzenia i pochodne nauczycieli..... 40 000 zł.
- rozdział 85415 –pomoc materialna dla uczniów..... 20 000 zł.

Kwota ta stanowi wkład 20 % środków własnych gminy z przeznaczeniem na stypendia socjalne dla uczniów szkół podstawowych, gimnazjum i szkół ponadgimnazjalnych.

W dziale 855- Rodzina

Realizację zadań w tym zakresie prowadzi Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rąbinie.

Planowane wydatki w tym zakresie stanowią kwotę **4 393 000 zł.** i obejmują :

- **rozdział 85501-** świadczenia wychowawcze –realizacja programu „Rodzina 500+” to wydatki na zadania zlecone gminie w kwocie..... **2 409 000 zł.**

Z dniem 01.04.2016r. weszła w życie ustawa o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Świadczenie wychowawcze ma na celu częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowywaniem dziecka, w tym z opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. Prawo do świadczenia wychowawczego przysługuje: matce, ojcu, opiekunowi faktycznemu dziecka, opiekunowi prawnemu dziecka do ukończenia przez dziecko 18 roku życia. Pierwszy okres, na który ustalane jest prawo do świadczenia wychowawczego rozpoczyna się z dniem 01.04.2016r. i kończy się 30.09.2017r. Świadczenie na pierwsze dziecko przysługuje osobom uprawnionym, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę nie przekracza kwoty 800,00zł. lub 1.200,00zł., jeżeli członkiem rodziny jest dziecko niepełnosprawne. Świadczenie na drugie i kolejne dziecko przyznawane jest bez względu na kryterium dochodowe. Wysokość świadczenia wychowawczego na dziecko w rodzinie wynosi 500,00zł. miesięcznie.

- **rozdział 85502-** świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – planowane są wydatki w kwocie **1 834 000 zł.** Stanowią one zadanie zlecone gminie.

Zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych świadczeniami rodzinnymi są:

1. zasiłek rodzinny oraz dodatki do zasiłku rodzinnego
2. świadczenia opiekuńcze: zasiłek pielęgnacyjny, specjalny zasiłek opiekuńczy, świadczenie pielęgnacyjne.
3. jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka

Zasiłek rodzinny ma na celu częściowe pokrycie wydatków na utrzymanie dziecka.

Prawo do zasiłku rodzinnego i dodatków do zasiłku rodzinnego przysługuje:

1. rodzicom, jednemu z rodziców albo opiekunowi prawnemu dziecka;
2. opiekunowi faktycznemu dziecka;
3. osobie uczącej się;

jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę albo dochód osoby uczącej się nie przekracza kwoty 674,00 zł. W przypadku gdy członkiem rodziny jest dziecko legitymujące się orzeczeniem o niepełnosprawności lub orzeczeniem o umiarkowanym albo o znacznym stopniu niepełnosprawności, zasiłek rodzinny przysługuje, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę albo dochód osoby uczącej się nie przekracza kwoty 764,00 zł. W przypadku gdy rodzina lub osoba ucząca się utrzymuje się z gospodarstwa rolnego, przyjmuje się, że z 1 hektara przeliczeniowego uzyskuje się dochód miesięczny 1/12 dochodu ogłaszanego corocznie w drodze obwieszczenia przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Na podstawie ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach rodzinnych w przypadku przekroczenia kryterium dochodowego uprawniającego do korzystania ze świadczeń rodzinnych wprowadzona została możliwość zastosowania metody „złotówka za złotówkę”. Jeżeli dochód rodziny przekracza kwotę kryterium dochodowego t.j. 674,00zł lub 764,00zł, pomnożoną przez liczbę członków danej rodziny o kwotę nie wyższą niż łączna kwota zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami przysługujących danej rodzinie w okresie zasiłkowym, na który jest ustalane prawo do tych świadczeń, zasiłek rodzinny wraz z dodatkami przysługuje rodzinie w pomniejszonej kwocie.

Zasiłek rodzinny przysługuje do ukończenia przez dziecko:

1. 18 roku życia lub
2. nauki w szkole, jednak nie dłużej niż do ukończenia 21 roku życia
3. 24 roku życia, jeżeli kontynuuje naukę w szkole lub szkole wyższej i legitymuje się orzeczeniem o umiarkowanym albo o znacznym stopniu niepełnosprawności
4. osobie uczącej się w szkole lub w szkole wyższej, jednak nie dłużej niż do ukończenia 24 roku życia.

Wysokość zasiłku rodzinnego wynosi miesięcznie:

1. 89,00 zł na dziecko do ukończenia 5 roku życia; od 01.11.2016r. w kwocie 95,00zł;
2. 118,00 zł na dziecko w wieku powyżej 5 roku życia do ukończenia 18 roku życia; od 01.11.2016r. w kwocie 124,00zł;
3. 129,00 zł na dziecko w wieku powyżej 18 roku życia do ukończenia 24 roku życia; od 01.11.2016r. w kwocie 135,00zł.

Do zasiłku rodzinnego przysługują dodatki z tytułu:

1. urodzenia dziecka
2. opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego

3. samotnego wychowywania dziecka;
4. kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego
5. rozpoczęcia roku szkolnego;
6. podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania.
7. wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej

Ustawą o zmianie ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz niektórych innych ustaw do katalogu świadczeń rodzinnych wprowadzono nowe świadczenie- świadczenie rodzicielskie. Przepisy dotyczące tego świadczenia weszły w życie 01.01.2016r.

W myśl ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów fundusz alimentacyjny przysługuje osobie uprawnionej do ukończenia przez nią 18 roku życia albo w przypadku gdy uczy się w szkole lub szkole wyższej, do ukończenia 25 roku życia, albo w przypadku posiadania orzeczenia o znacznym stopniu niepełnosprawności- bezterminowo.

Świadczenia z funduszu alimentacyjnego przysługują, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza 725zł. Przedmiotowe świadczenia są zadaniami zleconymi gminie, finansowanymi z budżetu państwa. Powyższa pomoc weszła w życie z dniem 1 października 2008r.

- **rozdział 85504** – wspieranie rodziny- planowane wydatki w kwocie **20 000 zł.** przeznaczone zostaną na koszty zatrudnienia asystenta rodziny oraz koszty jego działania w środowisku.

Na gminę nałożono nowe zadania administracji publicznej w zakresie wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Wspieranie rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo- wychowawczych to zespół planowanych działań mających na celu przywrócenie rodzinie zdolności do wypełniania tych funkcji. Od 2015 roku jest to zadanie obligatoryjne, narzucone na gminę, bez pomocy finansowej w formie dotacji.

- **rozdział 85508** – rodziny zastępcze – planowane wydatki w tym zakresie to zabezpieczono w kwocie **130 000 zł.** Jest to zadanie realizowane przez gminę bez pomocy finansowej ze strony państwa.

Nowe zadania w zakresie wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej tj. umieszczanie dziecka w rodzinie zastępczej lub w rodzinnym domu dziecka oraz w placówce opiekuńczo wychowawczej- są to zadania obowiązkowe gminy.

Realizację powyższego zadania powierzono ośrodkowi pomocy społecznej .

W roku 2016 nie nastąpiło zwiększenie ilości dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej , nie planujemy również dodatkowych umieszczeń w roku 2017.

Obecnie gmina pokrywa koszty za pobyt 9 dzieci:

- 3 dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych ;

- 3 dzieci umieszczonych w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej w Świdwinie.

Koszty zostały naliczone przy założeniu , że pobyt miesięczny będzie wynosić 4 000,00 zł.

- 3 dzieci umieszczonych w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej w Więcborku .

Koszty zostały naliczone przy założeniu , że pobyt miesięczny będzie wynosić 4 400,00 zł.

W stosunku do roku poprzedniego występuje bardzo znaczny wzrost wydatków w danym rozdziale spowodowany wzrostem udziału procentowego gminy za pobyt

dzieci w placówkach opiekuńczo- wychowawczych. Zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej udział gminy w opłacie za pobyt wynosi:

- w pierwszym roku – 10%
- w drugim roku- 30%
- w trzecim i kolejnych latach - 50%

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

środki w wysokości	2 582 096 zł
przeznacza się na zadania:	
- rozdział 90001- gospodarka ściekowa i ochrona wód.....	1 549 096 zł
• z przeznaczeniem na dopłaty do ceny ścieków komunalnych oraz spłatę zadłużenia 2016 roku z tego tytułu. Roczny koszt dopłat do ceny ścieków kształtuje się na poziomie ok.1 000 000 zł. biorąc pod uwagę ceny i ilości odprowadzanych ścieków w 2016 r.	
- rozdział 90002 – gospodarka odpadami.....	331 000 zł,
• koszty zatrudnienia osoby prowadzącej sprawę w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi i księgującej dochody z tego tytułu....	51 000 zł;
• koszty wywozu odpadów komunalnych	280 000 zł.
Na dzień sporządzenia projektu budżetu nie znana jest jeszcze cena za odbiór odpadów na 2017 rok.	
- rozdział 90013 –schroniska dla zwierząt	17 000 zł.
• koszty umowy zawartej ze schroniskiem	10 000 zł;
• koszty zakupu karmy, szczepień oraz usług weterynaryjnych ..	2 000 zł.
• koszty wyłapywania bezdomnych zwierząt.....	5 000 zł.
- rozdział 90015 - oświetlenie ulic, placów i dróg.....	180 000 zł
• zakup energii elektrycznej oraz koszty budowy i eksploatacji 360 punktów świetlnych .	
- rozdział 90019- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40 000 zł.
• koszty realizacji programu usuwania azbestu, barszczu Sosnowskiego, wywozu odpadów wielkogabarytowych, akcje „sprzątanie świata”.	
- rozdział 90095 - pozostała działalność	91 000 zł
• zakup gazu, energii ,usług	2 000 zł
• zakup i objęcia udziałów w RWIK	88 000 zł
• zakup materiałów i wyposażenia ,	1 000 zł.
W rozdziale tym ewidencjonowane są także wydatki związane z cmentarzem komunalnym.(energia kaplicy, zakup środków czystości, odbiór odpadów)	
• wydatki inwestycyjne jst.....	374 000 zł.
na realizację PO PL 04 Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej –świetlice Lipie, Biała Góra , Batyń.	

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

środki w wysokości.....	175 300 zł
przeznacza się na n/w zadania :	
- rozdział 92109 - domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby	105 400 zł
• wynagrodzenia i pochodne.....	65 200 zł

- zakup energii, zakup usług ,zakup materiałów.....36 000 zł
- delegacje..... 800 zł
- odpis na ZFŚS.....3 400 zł

Środki finansowe w tym rozdziale są przeznaczone na:

- wynagrodzenia pracowników, częściowe wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w domu kultury i świetlicy środowiskowej w Rąbinie, nagrodę jubileuszową za 25 lat pracy oraz wynagrodzenia z tytułu umów-zleceń dla osób świadczących usługi w czasie trwania organizowanych imprez (zespoły muzyczne, ochrona imprez)a także dodatkowe wynagrodzenia roczne,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy w wysokości ogólnej 19,55%,
- zakup dla Domu Kultury i świetlic środowiskowych : gazu, energii elektrycznej, opału, środków czystości, wywóz nieczystości, organizację imprez kulturalnych („III Noworoczny Turniej Szachowy o puchar Wójta Gminy Rąbino”, „Festyn rodzinny oraz III Turniej Służb Mundurowych”, „Powitanie lata i III Turniej Świetlic Wiejskich z gminy Rąbino” oraz „ Turniej Sołectw”, Konkurs kulinarny” i wiele innych imprez sportowych związanych z siatkówką, piłką nożną czy też lekkoatletyką),coroczną organizację rocznic i uroczystości państwowych oraz opłaty za dostęp do Internetu oraz rozmowy telefoniczne itp.
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

- rozdział 92116 – biblioteki..... **69 900 zł**
 - wynagrodzenia i pochodne.....57 500 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia, pomocy i książek..... 1 500 zł
 - zakup energii.....5 000 zł
 - zakup usług pozostałych.....2 000 zł
 - podróże służbowe krajowe.....500 zł
 - odpis na ZFŚS.....3 400 zł

Środki finansowe w tym rozdziale są przeznaczone na:

- wynagrodzenia, nagrodę jubileuszową za 30 lat pracy oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników bibliotek,
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 19,55% ,
- zakup książek, zakup środków czystości, opłatę za telefon , Internet, podróże służbowe krajowe,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

W dziale 926 - Kultura fizyczna

zaplanowane środki finansowe w kwocie**60 000 zł**

przeznacza się na:

- rozdział 92601 – obiekty sportowe..... 41 000 zł
z przeznaczeniem na :
- koszty zatrudnienia „Animatora ORLIKA”37 600 zł.;
- Zatrudniony animator sportu organizuje zajęcia sportowe dla dzieci ,młodzieży i dorosłych na obiekcie.
- koszty utrzymania obiektu ORLIK3 400 zł.
- (woda, ścieki ,energia elektryczna, wywóz odpadów, koszty ochrony obiektu)

- rozdział 92695 – pozostała działalność 19 000 zł
- z przeznaczeniem na :
- dotację celową na zadanie w zakresie organizacji sportu w gminie 10 000 zł.
- koszty utrzymania pozostałych obiektów sportowych gminy 9 000 zł.

WYDATKI INWESTYCYJNE

Planowane środki na wydatki inwestycyjne w kwocie **898 001 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 siedzibą w Białogardzie w kwocie 88 000 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.
- spłatę zobowiązań z tytułu wykupu wierzytelności - Przebudowa szkoły w Rąbinie” w kwocie 120 001 zł. Zadanie realizowane było w latach 2008 – 2010 ze środków z wykupu wierzytelności przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Okres spłaty wierzytelności obejmuje lata 2008 – 2026.
- zakup zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem z uwagi na wyeksploatowanie sprzętu, kwocie 10 000 zł.;
- udział gminy w realizacji projektu „Poprawa jakości i dostępności do placówek wychowania przedszkolnego w Gminie Rąbino poprzez utworzenie i wyposażenie oddziału przedszkolnego w miejscowości Nielep”. Projekt realizowany jest w ramach RPO WZ na lata 2014 – 2020 , działanie 8.5. w ramach Kontraktu Samorządowego Strefa Centralna. W projekcie uczestniczy 21 podmiotów z obszaru powiatów drawskiego oraz świdwińskiego. Kontrakt Samorządowy pt. Strefa Centralna podpisano w czerwcu 2016 r. Koszt całkowity przedsięwzięcia to kwota 266 000 zł.
- poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej przy zastosowaniu odnawialnych źródeł energii na terenie ZMIGDP”. Planowana kwota wydatków w tym zakresie to kwota 374 000 zł.
- obudowa klatek schodowych w Zespole Szkół w Rąbinie i wyposażenie w urządzenia zapobiegające zadymieniu lub służące do usuwania dymu , zgodnie z decyzją Komendanta PSP w Świdwinie , kwota wydatków 40 000 zł.

Dług Publiczny.

Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2016 r.:

- | | | |
|---|---|------------------|
| - z tytułu kredytów – BOŚ O/Koszalin | - | 320 000 zł. |
| - PBS Świdwin | - | 1 067 000 zł. |
| - z tytułu pożyczek – WFOŚiGW Szczecin | - | 144 216 zł. |
| - z tytułu wykupu wierzytelności BGK Szczecin | - | 3 428 567,99 zł. |

Planowana w 2017 roku kwota kredytu lub pożyczki -2 871 954 zł.

Przewidywana kwota zobowiązań wymagalnych 1 050 000 zł. z tytułu dopłat do ceny wody i ścieków.

Poziom realnych dochodów roku 2017 wyznacza możliwości wydatkowania środków budżetu na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych gminy. Zmniejszenie kwot części oświatowej subwencji ogólnej, kwot dotacji celowych z budżetu państwa oraz niskie dochody własne zmusza do zaplanowania wydatków budżetowych na niższym poziomie.

Blisko 66,4 % dochodów budżetowych gminy stanowią subwencje i dotacje, które ze względu na niezależny od jednostki sposób przyznawania i praktycznie brak możliwości kształtowania nie mogą stać się podstawą do podejmowania decyzji. Takie usztywnienie w dużym zakresie ogranicza możliwość oddziaływania na stronę dochodową budżetu w celu osiągnięcia zakładanych rezultatów, związanych z poprawą struktury budżetu. Najważniejszą kategorią dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego są dochody własne, gdyż zapewniają władzy lokalnej samodzielność finansową. Udział dochodów własnych w strukturze dochodów budżetowych gminy kształtuje się na poziomie 22,7 %.

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

Znaczną część bieżących wydatków budżetowych pochłaniają wydatki oświaty. Stanowią one 31 % całego planu wydatków bieżących budżetu. Planowana subwencja oświatowa na 2017 pokrywa jedynie 53 % 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 28 % planowanych wydatków gminy w 2017 r.

W projekcie planu wydatków na rok 2017 zabezpieczono wynagrodzenia z pochodnymi na poziomie niewiele wyższym od wynagrodzeń roku 2016. Zaznaczyć należy fakt kolejnego wzrostu najniższego wynagrodzenia. Średnia płaca urzędnika zbliża się do najniższego wynagrodzenia.

Rok 2017 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; dofinansowywanie pomocy w dożywianiu. 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 i remontową. Realizacja zadań zleconych nie jest dofinansowywana w stopniu w jakim gmina ponosi koszty na ich realizację. Przyznawane środki finansowe w wysokości 2-1,5% na koszty związane z obsługą administracyjną nałożonych zadań nie kompensują rzeczywistych kosztów.

Wydatki na zadania oświatowe – prowadzenie przedszkoli, szkół i placówek oświatowych przekraczają znacznie wielkość środków finansowych przeznaczonych na ten cel w ramach subwencji oświatowej. Kwota „dopłaty” ze strony samorządu gminy w przypadku Zespołu Szkół w Rąbinie jest prawie 3 – krotnie niższa niż w przypadku Szkoły Podstawowej w Nielepie i wynika z faktu, że między szkołami występują znaczne dysproporcje pod względem liczby uczniów

Wysokie koszty dopłat do wody i ścieków, wynikające z kosztów zrealizowanej inwestycji w ramach projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty” powodują trudności w zabezpieczeniu wydatków zapewniających funkcjonowanie gminy w zakresie pełnej realizacji zadań publicznych.

Projekt budżetu sporządzono na podstawie projektów wydatków jednostek budżetowych, nie w pełni zabezpieczając wydatki, jak oszacowały jednostki.

Rosnące koszty przy niewystarczających dochodach gminy, na ich pokrycie zmusza gminę do zadłużania się. Zaciągnięcie kolejnego zobowiązania finansowego jest natomiast ograniczane ustawową koniecznością spełnienia wskaźników określonych przepisami ustawy o finansach publicznych. Wskaźnika określającego relacje wydatków bieżących do dochodów bieżących (art.242 u.o.f.p.) oraz wskaźnika relacji rocznej spłaty rat kredytów i pożyczek do dochodów ogółem (art.243 u.o.f.p.)

Przedłożony projekt budżetu nie spełnia wymogów w/w wskaźników. Niezachowanie ustawowej relacji w 2017 r. będzie skutkowało wezwaniem Gminy do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego.

Załączniki :

- wydatki budżetu Gminy według działów i rozdziałów i paragrafów 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.

WÓJT
mgr Krzysztof Majewski