

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Rąbino.

Na podstawie art 11a ust.3, art.30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz.446 z późn.zm.) oraz §1 i § 2 uchwały Nr XLII/197/2010 Rady Gminy Rąbino 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 2018 rok stanowiące podstawę do opracowania projektu budżetu Gminy Rąbino na rok 2018.

§ 2.1. Zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do opracowania propozycji planów finansowych wraz z częścią opisową uzasadniającą przyjęcie proponowanych dochodów i wydatków, z uwzględnieniem wskaźników określonych w niniejszym zarządzeniu.

2. Zestawienie planowanych dochodów sporządzają :

- 1) z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych planują pracownik na stanowisku ds. wymiaru podatków i opłat oraz na stanowisku ds. ewidencji działalności gospodarczej i zezwoleń;
- 2) dochody z majątku gminy stanowiska ds. gospodarki komunalnej, opłat i egzekucji oraz stanowisko ds. rolnictwa i gospodarki gruntami;
- 3) dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujęte we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach planują kierownicy tych jednostek;
- 4) projekty planu dochodów sporządza się z uwzględnieniem wskaźników i stawek przyjętych w projekcie budżetu państwa .

3. Zestawienie wydatków sporządza się w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zmianami).

4. Dane należy wykazać w pełnych złotych i powinny być poparte stosownymi kalkulacjami i szczegółowym uzasadnieniem, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

5. Materiały planistyczne wydatków majątkowych powinny uwzględniać :

- 1) koszt inwestycji i stan przygotowania inwestycji do realizacji,
 - 2) kontynuowanie zadań wieloletnich,
 - 3) cel i okres realizacji,
 - 4) źródła finansowania, z uwzględnieniem możliwości pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzące z Funduszy Unii Europejskiej.
- Do projektu budżetu wprowadza się zadania w pełni przygotowane pod względem prawnym i dokumentacyjnym.

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

§ 3. Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów przyjmuje się następujące wskaźniki makroekonomiczne stanowiące podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na 2018 rok:

- 1) Realne tempo wzrostu PKB o 3,8 %;
- 2) Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja)

wyniesie 2,3 %;

§ 4. Do opracowania projektu uchwały budżetowej gminy na 2018 rok przyjmuje się następujące założenia w zakresie planowanych dochodów :

- 1) dochody z tytułu podatków i opłat - wzrost stawek podatkowych o wskaźnik inflacji;
- 2) subwencje i dotacje do projektu przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwy organ;
- 3) dochody z majątku gminy winny wynikać z zawartych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości;
- 4) planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego stanowisko ds. gospodarki komunalnej i rolnictwa sporządza wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży;
- 5) dochody z tytułu opłat za wywóz odpadów komunalnych sporządza stanowisko na poziomie realnym do wykonania sporządza stanowisko ds. gospodarki komunalnej, opłat i egzekucji ;
- 6) pozostałe podatki i opłaty należy przyjąć wg przewidywanego wykonania w 2017 roku.

§ 5.1. W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych należy wprowadzić maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących. Realizacja zadań inwestycyjnych przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów własnych wymuszają działania w zakresie :

- 1) szczegółowej analizy, racjonalizacji wydatków;
- 2) zwiększenia dyscypliny budżetowej , poprawy efektywności gospodarowania środkami finansowymi, zwłaszcza w obszarach generujących najwyższe koszty(oświata , pomoc społeczna).

§ 6. Przy planowaniu wydatków na 2018 rok :

- 3) wydatki bieżące należy planować na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku, pomniejszone o wydatki na które jednostka otrzymała w trakcie roku środki finansowe oraz wydatki na zobowiązania lat ubiegłych (racjonalnie i oszczędnie) z uwzględnieniem założonych przedsięwzięć programu postępowania naprawczego ;
- 4) wydatki na remonty, które są finansowane w ramach wydatków bieżących należy przedstawić w oddzielnym załączniku wraz z wartością kosztorysową i uzasadnieniem;
- 5) wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi wg wstępnych oszacowań, przypisu oraz warunków zawartych umów na odbiór odpadów ;
- 6) zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu;
- 7) wydatki na zadania zlecone wprowadzić do projektu budżetu po określeniu wysokości dotacji celowej przez Wojewodę;
- 8) w projekcie należy uwzględnić rezerwy (zgodnie z art.222 ustawy o finansach publicznych):
 - a) ogólną w wysokości nie wyższej niż 0,1 % wydatków bieżących (obligatoryjnie),
 - b) celową w wysokości nie wyższej niż 5 % wydatków budżetu, w tym :
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% planowanych wydatków budżetu, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz na obsługę długu publicznego (obligatoryjnie).

2. Wydatki gminy prognozowane są przy założeniu pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych” takich jak kosztów obsługi długu publicznego , zobowiązań

wynikających z umów zawartych do końca 2017 r. oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Konieczna jest **konsekwentna racjonalizacja przedsięwzięć programu postępowania naprawczego**, szczególnie w zakresie wydatków bieżących. Działania zmierzające do ograniczenia wydatków bieżących pozwolą na zoptymalizowanie środków finansowych na rozwój i ograniczenie przyrostu długu.

3. Podstawowymi zadaniami, którym należy podporządkować wydatki w 2018 roku są niżej wymienione cele:

- 1) realizacja wydatków związanych z wykupem wierzytelności z tytułu zrealizowanej inwestycji – przebudowy budynku Szkoły Podstawowej w Rąbinie i budynku po byłym Przedszkolu;
- 2) spłatę należności z tytułu pożyczki zaciągniętej przez RWIK na budowę przyłączy kanalizacyjnych;
- 3) realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i regulaminu utrzymania porządku i czystości w gminie Rąbino, finansowanie wywozu odpadów komunalnych;
- 4) działalność w sferze gospodarki komunalnej – oświetlenie uliczne, utrzymanie czystości i porządku w obiektach użyteczności publicznej przez pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych, robót publicznych i prac społecznie – użytecznych, zimowe utrzymanie dróg;
- 5) wykonywanie remontów i napraw w gminnych obiektach użyteczności publicznej, dróg i chodników przez pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych, robót publicznych, staży i innych form aktywizacji zawodowej;
- 6) realizacja programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu gminy przy udziale środków WFOŚiGW;
- 7) realizacja programu usuwania barszczu Sosnowskiego przy udziale środków WFOŚiGW;
- 8) realizacja projektów dot. promocji aktywnego i zdrowego stylu życia poprzez organizację imprez rekreacyjno – sportowych i turniejów sportowych w ramach środków własnych;
- 9) kontynuacja realizacji projektu p.n. "Poprawa jakości i zwiększenie dostępności do placówek wychowania przedszkolnego w Gminie Rąbino objętych mechanizmem projektu zintegrowanego – kontraktu samorządowego p.n. „Kontrakt Samorządowy Strefa Centralna w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020”;
- 10) wprowadzenie dopłat do ceny wody i ścieków, do poziomu dopłat w 2017 roku;
- 11) zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadań w oświacie, kulturze, opiece społecznej, ochronie zdrowia, kulturze fizycznej, ochronie przeciwpożarowej, rolnictwie, administracji publicznej i innych sferach budżetowych na poziomie gwarantującym utrzymanie równowagi budżetowej;
- 12) finansowanie i współfinansowanie imprez kulturalnych, plenerowych i okolicznościowych z zasięgu gminnym lub sołeckim.

§ 7. Materiały do projektu budżetu Gminy Rąbino na 2018 r. należy składać do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie do **13 października 2017 r.** w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@rabino.pl

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Krzysztof Majchowski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr /2017
Wójta Gminy Rąbino
z dnia 08 września 2017 r.

Schemat do opracowania planu wydatków na rok 2018 (do celów planistycznych)
i sporządzenia części opisowej do projektu budżetu

PLAN PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYDATKÓW

.....
Nazwa jednostki budżetowej

Przychody(dochody)

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie 30.09.2016	Przewidywane wykonanie 2016 roku	Plan na rok 2017	% wzrostu
1	2	3	4	5		6	7
Razem							

Uzasadnienie wg § wraz z kalkulacją.

Wydatki

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie 30.09.2016	Przewidywane wykonanie 2016 roku	Plan na rok 2017	% 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 2017 r.(w etatach)
- 2.Stan zatrudnienia planowany na rok 2018, w etatach
- 3.Uzasadnienie ewentualnej zmiany stanu zatrudnienia.
- 4.Średnia płaca w 2017 roku.
- 5.Średnia płaca planowana na rok 2017.
- 6.Przewidywane wykonanie wynagrodzeń pracowników w roku 2017.
- 7.Planowane wynagrodzenia na rok 2018 :
w tym : nagrody jubileuszowe,

odprawy emerytalne,
inne wg specyfikacji,

8. Składki : ZUS

Fundusz Pracy

Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)

- przewidywane wykonanie za 2017 r.
- plan na rok 2018,
- omówienie

Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)

Wg opisu j.w.

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

- przewidywane wykonanie 2017 r,
- plan na 2018 r,
- uzasadnienie wraz z kalkulacją.

Zakupy towarów i usług (§ 4210,4260,4270,4280,4300,4330,4360)

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 2017 r. i omówieniem planowanych wydatków na 2018 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 (§ 6060,6220)