

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 2013 r. poz.594 z późn. zm.¹) 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 2015 rok stanowiące podstawę do opracowania projektu budżetu Gminy Rąbino na rok 2015.

§ 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053).

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.

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645, 1318; z 2014r. poz. 379 i 1072.

§ 3. Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem dochodów budżetu na 2015 rok: założenia do projektu budżetu państwa na 2015 rok :

- 1) dochody z tytułu podatków i opłat o 0,4 % wzrost stawek podatkowych obowiązujących w 2014 r., o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2014 r. - 0,4 % - zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS (M.P z dnia 21 lipca 2014 r, poz.575) oraz Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 31 lipca 2014 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2015 r.;
- 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 mienie proponowanych do sprzedaży;
- 5) dochody z tytułu opłat za wywóz odpadów komunalnych sporządza stanowisko ds. gospodarki komunalnej, opłat i egzekucji.;
- 6) pozostałe podatki i opłaty należy przyjąć wg przewidywanego wykonania w 2014 roku.

§ 4.1. Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę prac nad projektem wydatków bieżących budżetu 2015 roku:

- 1) wydatki bieżące należy planować na poziomie przewidywanego wykonania 2014 roku, pomniejszone o wydatki na które jednostka otrzymała w trakcie roku środki finansowe;
- 2) wydatki na remonty, które są finansowane w ramach wydatków bieżących należy przedstawić w oddzielnym załączniku wraz z wartością kosztorysową i uzasadnieniem;
- 3) wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi wg wstępnych oszacowań i przypisu;
- 4) zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu zaciągniętego długu;
- 5) wydatki na zadania zlecone wprowadzić do projektu budżetu po określeniu wysokości dotacji celowej przez Wojewodę;
- 6) 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 oraz zobowiązań wynikających z umów zawartych do końca 2014 r. oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Konieczna jest **konsekwentna racjonalizacja 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 2015 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) sfinansowanie ze środków budżetu oraz funduszy sołeckich budowy przyłączy wodno –kanalizacyjnych;
- 3) realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i regulaminu utrzymania porządku i czystości w gminie Rąbino;
- 4) termomodernizacja obiektu użyteczności publicznej – dawnej siedziby Domu Kultury w Rąbinie- ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Mechanizmu Norweskiego;
- 5) 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;
- 6) 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;
- 7) realizacja programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu gminy przy udziale środków WFOŚiGW;
- 8) realizacja projektów dot. promocji aktywnego i zdrowego stylu życia poprzez organizację imprez rekreacyjno – sportowych i turniejów sportowych w ramach programów PROW Os 4 i środków własnych;
- 9) opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy oraz miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy pod potrzeby nowych inwestycji oraz potrzeb własnych gminy;
- 10) wprowadzenie dopłat do ceny wody i ścieków mających na celu ograniczenie nadmiernemu wzrostowi obciążeń dla mieszkańców;
- 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.

§ 5. Materiały do projektu budżetu Gminy Rąbino na 2015 r. należy składać do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie do **11 października 2014 r.** w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@rabino.pl

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Krzysztof Majewski

Schemat do opracowania planu wydatków na rok 2015 (do celów planistycznych)
i sporządzenia części opisowej do projektu budżetu

PLAN PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYDATKÓW

.....
Nazwa jednostki budżetowej

Przychody(dochody)

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie 30.09.2014	Przewidywane wykonanie 2014 roku	Plan na rok 2015	% wzrostu
1	2	3	4	5		6	7
Razem							

Uzasadnienie wg § wraz z kalkulacją.

Wydatki

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie 30.09.2014	Przewidywane wykonanie 2014 roku	Plan na rok 2015	% 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 2014 r.(w etatach)
- 2.Stan zatrudnienia planowany na rok 2015, w etatach
- 3.Uzasadnienie ewentualnej zmiany stanu zatrudnienia.
- 4.Średnia płaca w 2014 roku.
- 5.Średnia płaca planowana na rok 2015.
- 6.Przewidywane wykonanie wynagrodzeń pracowników w roku 2014.
- 7.Planowane wynagrodzenia na rok 2015 :
 - w tym : nagrody jubileuszowe,
 - odprawy emerytalne,
 - inne wg specyfikacji,
8. Składki : ZUS
 - Fundusz Pracy

Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)

- przewidywane wykonanie za 2014 r.

- plan na rok 2015,
- omówienie

Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)

Wg opisu j.w.

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

- przewidywane wykonanie 2014 r,
- plan na 2015 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 2014 r. i omówieniem planowanych wydatków na 2015 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)