

**Zarządzenie Nr 55/2015
Wójta Gminy Rąbino
z dnia 25 sierpnia 2015 r.**

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 2016 rok stanowiące podstawę do opracowania projektu budżetu Gminy Rąbino na rok 2016.

§ 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 z późn. zm.).

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 2016 rok:

- 1) realne tempo wzrostu PKB o 3,8 %;

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645, 1318; z 2014r. poz. 379 i 1079.

- 2) średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) wyniesie o 1,7 %;
- 3) wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,8 %.

§ 4. Do opracowania projektu uchwały budżetowej gminy na 2016 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 mienie 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 2015 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 2016 rok :

- 3) wydatki bieżące należy planować na poziomie przewidywanego wykonania 2015 roku, pomniejszone o wydatki na które jednostka otrzymała w trakcie roku środki finansowe (racjonalnie i oszczędnie);
- 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 i przypisu;
- 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 oraz zobowiązań wynikających z umów zawartych do końca 2015 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 2016 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 budowy przyłączy wodno – kanalizacyjnych;
- 3) realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach i regulaminu utrzymania porządku i czystości w gminie Rąbino;
- 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;
- 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) opracowanie i 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) 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.

§ 7. Materiały do projektu budżetu Gminy Rąbino na 2016 r. należy składać do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie do **30 września 2015 r.** w formie papierowej i elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@rabino.pl.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Krzysztof Majewski

Schemat do opracowania planu wydatków na rok 2016 (do celów planistycznych)
i sporządzenia części opisowej do projektu budżetu

PLAN PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYDATKÓW

.....
Nazwa jednostki budżetowej

Przychody(dochody)

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie 30.09.2015	Przewidywane wykonanie 2015 roku	Plan na rok 2016	% wzrostu
1	2	3	4	5		6	7
Razem							

Uzasadnienie wg § wraz z kalkulacją.

Wydatki

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie 30.09.2015	Przewidywane wykonanie 2015 roku	Plan na rok 2016	% 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 2015 r.(w etatach)
- 2.Stan zatrudnienia planowany na rok 2016, w etatach
- 3.Uzasadnienie ewentualnej zmiany stanu zatrudnienia.
- 4.Średnia płaca w 2015 roku.
- 5.Średnia płaca planowana na rok 2016.
- 6.Przewidywane wykonanie wynagrodzeń pracowników w roku 2015.
- 7.Planowane wynagrodzenia na rok 2016 :
 - w tym : nagrody jubileuszowe,
 - odprawy emerytalne,
 - inne wg specyfikacji,
8. Składki : ZUS

 Fundusz Pracy

Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)

- przewidywane wykonanie za 2015 r.

- plan na rok 2016,
- omówienie

Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)

Wg opisu j.w.

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

- przewidywane wykonanie 2015 r,
- plan na 2016 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 2015 r. i omówieniem planowanych wydatków na 2016 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)