

# **Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Rymanów na 2011 rok.**

Przy opracowywaniu projektu uchwały budżetowej na 2011 rok oparto się na Uchwałę Nr XLV/463/10 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej z dnia 27 sierpnia 2010 roku oraz ustaw: o samorządzie gminnym i o finansach publicznych.

Projekt uchwały budżetowej określa planowane dochody gminy Rymanów w wysokości 44.273.537 zł według źródeł i działów klasyfikacji w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Zgodnie z art. 167 Konstytucji RP dochodami jednostek samorządu terytorialnego są ich dochody własne, subwencje ogólne i dotacje celowe z budżetu państwa.

Określając wysokość planowanych **dochodów własnych gminy** oparto się między innymi na :

1. Uchwale Nr II/10/06 -w sprawie określenia wysokości stawek opłaty uzdrowiskowej.
2. Uchwale Nr IV/34/07- w sprawie określenia wysokości dziennych stawek opłaty targowej i zarządzenia poboru tej opłaty w drodze inkasa.
3. Uchwale Nr XI/83/07 – w sprawie określenia wysokości stawki opłaty od posiadania psów, zasad ustalania i poboru oraz terminów płatności.
4. Uchwale Nr XXXIII/323/09 – w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości.

W zakresie wysokości planowanych wpływów z podatku leśnego oparto się na komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2010 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna za okres trzech kwartałów 2010 r. , a w zakresie wysokości planowanych wpływów z podatku rolnego oparto się na komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2010 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2010 r.

Przy planowaniu dochodów własnych z tytułu: opłaty za obwody łowieckie, opłaty eksploatacyjnej, opłaty uzdrowiskowej, opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu, dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej itp. uwzględniono również szacunkowe wykonanie wpływów za rok 2010. Planowane dochody za najem i wieczyste użytkowanie wynikają z umów zawartych z najemcami, a planowane

dochody ze sprzedaży mienia komunalnego obliczono na podstawie szacunku wielkości planowanych do sprzedaży nieruchomości gruntowych i mieszkań komunalnych. Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto z pisma Ministra Finansów Nr ST 3-4820/26/2010 z dnia 12.10.2010 r.

Tak obliczone dochody własne wyniosą 10.868.600,71 zł co stanowi 25 % dochodów budżetu gminy ogółem planowanych do osiągnięcia w 2011 roku.

Dochody z tytułu **subwencji ogólnej** wraz z poszczególnymi jej częściami przyjęto biorąc za podstawę pismo Ministra Finansów, w którym podano projektowaną dla gminy subwencję ogólną na rok 2011 w kwocie 20.073.794 zł w tym:

I - część wyrównawcza 6.901.893 zł w tym :

- kwota podstawowa 6.161.946 zł
- kwota uzupełniająca 739.947 zł

II - część równoważąca 333.350 zł

III - część oświatowa 12.838.551 zł

Udział procentowy subwencji w planowanych dochodach budżetu gminy wyniesie 45 %.

Dochody z tytułu **dotacji celowych** z budżetu państwa przyjęto w wysokości 6.497.287 zł co wynika z pisma Wojewody Podkarpackiego Nr F.I. 3010/33/10 z dnia 21.10.2010 roku i pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury Wojewódzkiej w Krośnie Nr DKO-421-4/10 z dnia 22.09.2010 roku. Zaplanowano również dotację z PFRON dotyczącą kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych na podstawie złożonego wniosku w kwocie 197.250 zł oraz dotacje celowe w kwocie 2.967.898,46 zł zgodnie z umowami o dofinansowaniu z Województwem Podkarpackim w ramach osi priorytetowych I-VII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 i pomoc finansową z Województwa Podkarpackiego zgodnie z umową o przyznanie pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 w kwocie 2.762.412 zł. Zaplanowano również dotacje celowe na podstawie porozumień w kwocie 906.294,83 zł. Dotacje w kwocie łącznej 13.331.142,29 zł stanowią 30 % planowanych dochodów budżetowych.

Wydatki budżetowe zaplanowane na 2011 r. wynosić będą 45.746.157 zł. W projekcie budżetu wykazano je w szczególności do działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:

**I wydatków bieżących** – planowanych w wysokości 37.019.297,00 zł co stanowi 81 % planowanych wydatków ogółem w tym:

1. wydatki jednostek budżetowych	26.378.090,00 zł
• wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17.638.749,00 zł
• wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8.739.341,00 zł
2. dotacje na zadania bieżące	2.466.210,00 zł
• dotacja podmiotowa dla Przedszkola im. Św. Józefa w Rymanowie	979.340,00 zł
• dotacja celowa dla Gminy Haczów	8.667,00 zł
• dotacja celowa dla Gminy Iwonicz Zdrój	3.415,00 zł
• dotacja celowa dla Gminy Besko	3.134,00 zł
• dotacja celowa dla Gminy Krosno	1.104,00 zł
• dotacja celowa dla Gminy Miasta Sanoka	3.024,00 zł
• dotacja podmiotowa dla Stowarzyszenia na Rzecz Rozwoju Rymanowa Zdroju	108.246,00 zł
• dotacja podmiotowa dla GOK ( instytucja kultury)	550.000,00 zł
• dotacja podmiotowa dla Biblioteki (instytucja kultury)	185.000,00 zł
• dotacja dla Izb Rolniczych	8.689,00 zł
• dotacja celowa dla PKPS na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	182.000,00 zł
• dotacja przedmiotowa dla ZGK	90.000,00 zł
• zwrot świadczeń rodzinnych i zasiłków	5.500,00 zł
• dotacje celowe na prowadzenie zajęć logopedycznych oraz rytmiki i umuzykalnienia	8.091,00 zł
• dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej w Rymanowie na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym kościele P.W. Św. Wawrzyńca w Rymanowie	50.000,00 zł
• dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej w Króliku Polskim na prace konserwatorskie	

<ul style="list-style-type: none"> <li>• i restauratorskie przy zabytkowej cerkwi P.W. Wniebowzięcia Matki Boskiej w Bałuciance</li> </ul>	50.000,00 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej w Klimkówce na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym kościele P.W. Świętego Archaniola w Klimkówce</li> </ul>	50.000,00 zł
<ul style="list-style-type: none"> <li>• dotacja celowa na cele publiczne z zakresu sportu</li> </ul>	180.000,00 zł
3. świadczenia na rzecz osób fizycznych	7.324.997,00 zł
4. obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	850.000,00 zł

**II wydatków majątkowych** – planowanych w kwocie 8.726.860 zł co stanowi 19 % wydatków ogółem z przeznaczeniem na:

• modernizację dróg gminnych	1.000.000 zł
• rozwój gminy Rymanów poprzez budowę ogólnodostępnej wielofunkcyjnej hali sportowej w Sieniawie (RPO)	3.067.000 zł
• odwodnienie budynku ADM ul. Rynek	50.000 zł
• zakup działek	50.000 zł
• projekt „PSeAP – Podkarpacki System e-Administracja Publiczna	373.452 zł
• zakup sprzętu biurowego	20.000 zł
• opracowanie dokumentacji projektowej na budowę budynku Urzędu Gminy	150.000 zł
• zakup sprzętu dla OSP	30.000 zł
• zakup sprzętu dla Straży Miejskiej	10.000 zł
• budowa sali gimnastycznej przy ZSP Królik Polski	250.000 zł
• adaptacja budynku na potrzeby internatu ZSP Rymanów	250.000 zł
• modernizacja placu zabaw w Głębokiem	6.000 zł
• zakup sprzętu dla GOPS	4.000 zł
• zakup sprzętu w ramach dożywiania	10.000 zł

• budowa studni głębinowych	150.000 zł
• budowa sieci wodociągowej w Posadzie Górnej	207.900 zł
• projekt kanalizacji Rymanów ul. Dworska i Paderewskiego	4.000 zł
• projekt wodociągu Rymanów ul. Gospodarska	5.000 zł
• budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej w Rymanowie ul. Krzywa	201.700 zł
• rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Rymanowie	1.000.000 zł
• budowa oświetlenia ulicznego	163.000 zł
• projekt „Rozbudowa i podniesienie standardu i infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w Gminie Rymanów” , boiska piłkarskie w: Bałuciance, Króliku Polskim i Rymanowie Zdroju - Desznie	188.116 zł
• doposażenie placu zabaw w parku w Rymanowie	24.000 zł
• projekt „Dokończenie budowy i wyposażenie Wiejskiego Ośrodka Kultury – Domu Ludowego w Głębokiem oraz remont Domu Ludowego w Klimkówce”	728.000 zł
• opracowanie dokumentacji projektu krytego kortu tenisowego	23.792 zł
• budowa ogrodzenia stadionu i otynkowanie budynku szatni sportowej w Milczy	23.792 zł
• dotacja dla GOK na wyposażenie Gminnego Ośrodka Kultury w sprzęt do organizacji imprez	335.508 zł
• przebudowę pawilonu handlowego w Rymanowie Zdroju na centrum usług uzdrowiskowych	300.000 zł
• modernizację i zakupy inwestycyjne do domów ludowych	101.600 zł

W dziale „Rolnictwo i łowiectwo” zaplanowano odpis dla Izb Rolniczych.

Planowane wydatki w dziale „Leśnictwo” obejmują zakup i pielęgnacje sadzonek oraz wycinkę drzewa.

W dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” zaplanowano wydatki na podstawie projektu uchwały w formie dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego do 1 m<sup>3</sup> sprzedanej wody do odbiorców w grupie gospodarstwa domowe.

W dziale „Transport i łączność” planuje się zarówno remonty dróg jak i budowę nowych nawierzchni na drogach gminnych, remont dróg wewnętrznych oraz usuwanie skutków klęsk żywiołowych z lat ubiegłych oraz poprawę bezpieczeństwa na drogach.

Wydatki zaplanowane w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” zabezpieczają środki finansowe na energię, wodę, ścieki, śmieci, remonty i inne wydatki bieżące związane z mieszkaniami komunalnymi, podatki od nieruchomości i leśny od majątku komunalnego oraz planowane zakupy gruntów.

Planowane wydatki działu „Działalność usługowa” dotyczą aktualizacji planów zagospodarowania przestrzennego, zapłaty za opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Rymanów, opłat za opracowanie decyzji o warunkach zabudowy oraz na bieżące utrzymanie cmentarza komunalnego i kaplicy.

W dziale „Informatyka” zaplanowano wydatki na realizację projektu – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej.

Wydatki planowane w dziale „Administracja publiczna” łącznie z działem „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” są w części dotyczącej urzędów wojewódzkich i urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa zabezpieczone przez dotacje celową. Dotacja wystarcza jedynie na pokrycie części wynagrodzeń z pochodnymi, ZFŚS pracowników wykonujących zadania zlecone oraz planowane wydatki związane z aktualizacją rejestru wyborców. Pozostałą kwotę zabezpiecza się ze środków własnych. Planowane wydatki obejmują między innymi wynagrodzenia z pochodnymi, ZFŚS, diety radnych oraz środki finansowe na energię, śmieci, materiały oraz wyposażenie i remonty. Wydatki majątkowe

dotyczą zakupu sprzętu biurowego oraz zlecenia opracowania dokumentacji na budowę nowego budynku Urzędu Gminy.

W dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” zaplanowane wydatki obejmują między innymi: wynagrodzenia z pochodnymi kierowców samochodów strażackich jak również ubezpieczenia strażaków i samochodów. Wydatki majątkowe dotyczą zakupu sprzętu dla jednostek ochotniczych straży pożarnych. Zaplanowano również wydatki na utrzymanie straży miejskiej oraz wydatki majątkowe na zakup sprzętu. Zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym zabezpieczono środki na wydatki z tym związane.

Planowane wydatki w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” zabezpieczają środki finansowe na inkaso z podatków i opłat lokalnych, opłaty pocztowe oraz zakupy materiałów związane z poborem podatków i opłat lokalnych.

Zaplanowane wydatki działu „Obsługa długu publicznego” obejmują odsetki od kredytów i pożyczek.

W dziale „Różne rozliczenia” zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 200.000 zł oraz rezerwy celowe: w kwocie 103.742 zł na nagrody dla nauczycieli, w kwocie 348.867 zł na podwyżki wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, w kwocie 92.800 zł na zarządzanie kryzysowe wynikające z ustawy o „zarządzaniu kryzysowym”.

Planowane wydatki w dziale „Oświata i wychowanie” wraz z działem „Edukacyjna opieka wychowawcza” wynoszą 19.377.198 zł i stanowią 42 % planowanych wydatków budżetu ogółem, są zabezpieczone przez subwencję ogólną część oświatową w wysokości 12.838.551 zł. Planowane wydatki obejmują między innymi wynagrodzenia z pochodnymi (ZUS, FP), dodatki: motywacyjny, mieszkaniowy, wiejski, ZFŚS oraz na pomoc zdrowotną. Planowane wydatki uwzględniają również wydatki na energię, gaz, wodę, ścieki, śmieci oraz inne wydatki bieżące. W budżecie gminy zabezpiecza się środki finansowe na zadania własne gminy realizowane w tym dziale i są to między innymi dotacje dla przedszkoli, dowóz uczniów do szkół, utrzymanie klas „0” przy szkołach podstawowych, pomoc materialną dla uczniów oraz wydatki majątkowe.

Zaplanowane wydatki działu „Ochrona zdrowia” obejmują wydatki bieżące wynikające z programu przeciwdziałania alkoholizmowi i programu przeciwdziałania narkomanii, wynagrodzenia z pochodnymi, ZFŚS i inne wydatki bieżące w tym zajęcia profilaktyczne z dziećmi z rodzin dotkniętych alkoholizmem prowadzone w szkołach oraz wydatki na zakup sprzętu do świetlic socjoterapeutycznych, w których prowadzone są zajęcia profilaktyczne.

W dziale „Pomoc społeczna” planowane wydatki w znacznej części są zabezpieczone dotacją celową, pozostałą kwotę zabezpieczamy ze środków własnych gminy. Plany wydatków w tym dziale uwzględniają środki finansowe na wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi, ZFŚS. Ponadto w dziale tym zabezpiecza się środki finansowe na: dodatki mieszkaniowe, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne, świadczenia rodzinne, zasiłki pielęgnacyjne i wychowawcze, usługi opiekuńcze, dożywianie uczniów w szkołach oraz zakup materiałów i wyposażenia dla ośrodka pomocy społecznej.

Planowane wydatki w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wynikają z realizacji zadań własnych gminy takich jak: oczyszczanie placów i ulic, utrzymanie zieleni, oświetlenie uliczne. W dziale tym zaplanowano również wydatki na wykonanie: sieci wodociągowej w Posadzie Górnej, sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Rymanowie ul. Krzywa, projektu kanalizacji w Rymanowie ul. Dworska i Paderewskiego, projektu wodociągu w Rymanowie ul. Gospodarska. Ponadto wydatki majątkowe obejmują budowę nowego oświetlenia ulicznego i budowę studni głębinowych oraz doposażenie placu zabaw w parku w Rymanowie.

Wydatki zaplanowane w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” to przede wszystkim dotacje dla instytucji kultury, środki finansowe na bieżące utrzymanie domów ludowych oraz wydatki majątkowe na projekt „Dokończenie budowy i wyposażenie Wiejskiego Ośrodka Kultury – Domu Ludowego w Głębokiem oraz remont Domu Ludowego w Klimkówce” i przebudowę budynku w Rymanowie Zdroju na „centrum usług uzdrowiskowych”. W dziale zaplanowano również dotacje celowe na ochronę zabytków zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Rymanowie nr XXII/225/05 z dnia 18 lutego 2005 r. w sprawie określenia zasad postępowania o udzielanie i rozliczanie dotacji z budżetu Gminy Rymanów na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru, nie stanowiących własności gminy oraz dotację dla GOK na zakup sprzętu do organizacji imprez.



W dziale „Kultura fizyczna i sport” zabezpieczono środki finansowe na organizowanie gminnych imprez sportowych, remont stadionu w Głębokiem oraz wydatki majątkowe na: budowę ogólnodostępnej wielofunkcyjnej hali sportowej w Sieniawie, budowę ogrodzenia stadionu i otynkowanie budynku szatni sportowej w Milczy, projekt krytego kortu tenisowego w Rymanowie Zdroju, realizację projektu „Rozbudowa i podniesienie standardu i infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w Gminie Rymanów”.

Zaznaczyć należy, iż planowane wydatki na zakup energii elektrycznej i gazu nie w pełni zabezpieczają przewidywane przez ich dystrybutorów podwyżki cen, dlatego dążyć należy do szukania oszczędnego wykorzystania tych mediów.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Planowany deficyt gminy na rok 2011 wynosi 1.472.620 zł.

W 2011 roku Gmina zobowiązana jest spłacić zgodnie z zawartymi umowami zaciągnięte w latach poprzednich kredyty i pożyczki w kwocie 2.831.380 zł. Na 31.12.2010 r. nie planuje się zobowiązań wymagalnych. Nie występują również zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji. Planowane przychody w kwocie 4.304.000 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu w kwocie 1.472.620 zł

Gmina nie planuje dochodów i wydatków z tytułu realizacji zadań w drodze porozumień z administracją rządową.

Na planowane wydatki na rok 2011 w trakcie roku budżetowego będą pozyskiwane dodatkowe środków według złożonych i planowanych do złożenia wniosków.

Po przeprowadzeniu postępowań przetargowych kwoty planowanych na podstawie kosztorysów wydatków oraz dofinansowania mogą ulec zmniejszeniu co również wpłynie na obniżenie planowanego deficytu oraz wysokości planowanych kredytów i pożyczek.

Do projektu uchwały budżetowej dołącza się również informację o sytuacji finansowej gminy ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych latach.

**Informację o sytuacji finansowej gminy ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognoza zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych latach.**

Na dzień 31.10.2010 roku zadłużenie gminy wynosi 12.851.080 zł zgodnie z umową zawartą z BRE Bankiem do końca 2010 roku przewidujemy jeszcze zaciągnąć kredyt w wysokości 4.290.000 zł, a do spłaty pozostało 600.690 zł ( w tym złożono wniosek na umorzenie w wysokości 95.000 zł). Zadłużenie na dzień 31.12.2010 r. z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 16.540.390 zł. Planowane spłaty przedstawia tabela nr 1.

Bank	2011 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok
NFOŚiGW -na budowę kanalizacji Sieniawa, Głębokie, Rymanów	50.420	504.200	504.200	649.270		
NFOŚiGW - na budowę kanalizacji Wróblik Szlachecki, Wróblik Królewski, Milcza	480.960	51.340				
WFOSiGW - na budowę kanalizacji Wróblik Szlachecki, Wróblik Królewski, Milcza	300.000					
BS Rymanów - na deficyt i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów	1.000.000					
BRE Bank - na deficyt i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów	1.000.000	2.300.000	2.300.000	1.300.000	3.100.000	3.000.000
Łącznie	2.831.380	2.855.540	2.804.200	1.949.270	3.100.000	3.000.000