

Objaśnienie do projektu budżetu Gminy Rymanów na 2007 rok.

Rada Miejska w Rymanowie w dniu 25 października 2006 roku podjęła Uchwałę Nr XL/391/06 w sprawie procedury uchwalenia budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych. Do opracowywania projektu budżetu na 2007 rok wykorzystano ustawy o samorządzie gminnym i o finansach publicznych oraz treści norm prawnych wynikających z powyższej uchwały.

Projekt uchwały budżetowej określa planowane dochody gminy Rymanów w wysokości 29.771.727 zł według źródeł i działów klasyfikacji. 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 XXX/291/05 -w sprawie określenia wysokości stawek opłaty uzdrowiskowej.
2. Uchwale Nr IX/102/03 - w sprawie określenia wysokości dziennych stawek opłaty targowej.
3. Uchwale Nr XIX/196/04 – zmieniającą uchwałę w sprawie określenia wysokości stawki podatku od posiadania psów, zasad ustalania i poboru oraz terminów płatności.

W zakresie wysokości planowanych wpływów z podatków:

- rolnego oparto się na komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2006 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres trzech kwartałów b.r.,
- leśnego oparto się na komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2006 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna za okres trzech kwartałów b.r.
- od nieruchomości oparto się na Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 25 października 2006 r. w sprawie wysokości górnych stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych.

Przy planowaniu dochodów własnych z tytułu: opłaty za obwody łowieckie, opłaty eksploatacyjnej, opłaty uzdrowiskowej, opłaty za sprzedaż alkoholu, dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej itp. uwzględniono również szacunkowe wykonanie wpływów za rok 2006. 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 planowanej do sprzedaży ziemi i mieszkań. Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynikają z pisma Ministra Finansów Nr ST 3-4820-25/2006/1892 z dnia 11.10.2006 r.

Tak obliczone dochody własne wyniosą 8.878.749 zł co stanowi 30 % dochodów budżetu gminy ogółem do osiągnięcia w 2007 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 2007 w kwocie 15.013.308 zł w tym:

I - część wyrównawcza 5.073.071 zł w tym :

- kwota podstawowa 4.531.714 zł
- kwota uzupełniająca 541.357 zł

II - część równoważąca 123.271 zł

III - część oświatowa 9.816.966 zł

Udział procentowy subwencji w planowanych dochodach budżetu gminy wyniesie 50 %.

Dochody z tytułu **dotacji celowych** z budżetu państwa przyjęto w wysokości 5.796.890 zł co wynika z pisma Wojewody Podkarpackiego Nr F.I. 3010/26/06 z dnia 20.10.2006 roku i pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury Wojewódzkiej w Krośnie Nr DKO-421-6/06 z dnia 19.10.2006 roku. Zaplanowano również dotację celową 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 82.780 zł. Dotacje celowe w kwocie łącznej 5.879.670 zł stanowią 20 % planowanych dochodów budżetowych.

Planowane wydatki budżetowe w 2007 r. wynosić będą 27.975.522 zł. W projekcie budżetu wykazano je w szczególności do działów i rozdziałów klasyfikacji z wyodrębnieniem:

I **wydatków bieżących** – planowanych w wysokości 25.179.079 zł co stanowi 90 % planowanych wydatków ogółem

w tym:

a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 12.431.051 zł

b) dotacje 1.517.676 zł

- dotacja dla Przedszkola im. Św. Józefa w Rymanowie 582.422 zł
- dotacja dla Gminy Iwonicz- Zdrój 6.300 zł
- dotacja dla Gminy Krosno 750 zł

- dotacja dla Stowarzyszenia na Rzecz Rozwoju Rymanowa Zdroju 104.624 zł
- dotacja dla GOK (instytucja kultury) 400.000 zł
- dotacja dla Biblioteki (instytucja kultury) 148.000 zł
- dotacja dla Izb Rolniczych 7.780 zł
- dotacja przedmiotowa dla ZGK 76.000 zł
- dotacje dla PKPS na usługi opiekuńcze zgodnie z ustawą o pomocy społecznej w kwocie 166.800 zł
- dotacje celową dla Parafii Rzymskokatolickiej w Króliku Polskim na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowej cerkwi P.W. Wniebowzięcia Matki Boskiej w Bałuciance 25.000 zł.

c) wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego 220.000 zł

d) wydatki pozostałe 11.010.352 zł

II wydatków majątkowych – planowanych w kwocie 2.520.000 zł co stanowi 9 % wydatków ogółem z przeznaczeniem na:

- modernizację dróg gminnych 500.000 zł
- usuwanie skutków powodzi 50.000 zł
- zakup działek 90.000 zł
- zakupy sprzętu pożarniczego 100.000 zł
- budowa szkoły w Rymanowie 1.315.000 zł
- budowa sali gimnastycznej w Klimkówce 40.000 zł
- oświetlenie uliczne 50.000 zł
- zakup samochodu dla ZGK (dotacja) 150.000 zł
- udział w modernizacji budynku GOK 25.000 zł
- wykonanie termomodernizacji dachu i elewacji na budynku GOPS-u i ZEAS-u 200.000 zł

III rezerwy – w kwocie 276.443 zł co stanowi 1 % planowanych wydatków ogółem.

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

Planowane wydatki w dziale „Leśnictwo” obejmują zakup i pielęgnację sadzonek.

W dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” zaplanowano wydatki w formie dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego do 1 m³ wody.

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

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 planu zagospodarowania przestrzennego oraz na utrzymanie cmentarza komunalnego.

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 zabezpiecza jedynie środki finansowe w wysokości 124.590 zł wystarcza to na pokrycie części wynagrodzeń z pochodnymi, ZFŚS pracowników wykonujących zadania zlecone oraz planowane wydatki związane z aktualizacją rejestru wyborców. Pozostałą kwotę w wysokości 72.896 zł zabezpiecza się ze środków własnych. Planowane wydatki obejmują między innymi wynagrodzenia z pochodnymi, ZFŚS, diety radnych oraz środki finansowe na energię, śmieci, materiały i wyposażenie, remonty.

W dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” zaplanowane wydatki obejmują wynagrodzenia z pochodnymi kierowców samochodów strażackich jak również ubezpieczenia strażaków i samochodów. Wydatki majątkowe dotyczą zakupów sprzętu pożarniczego

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 120.000 zł oraz celową w kwocie 71.443 zł na nagrody dla nauczycieli i rezerwę celową na zadania zlecone w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w zakresie upowszechniania kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży – 85.000 zł, w tym na zadania:

- upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej i tenisa stołowego w miejscowości Klimkówka – 12.000 zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Głębokie – 10.000 zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Milcza – 8.000 zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Sieniawa – 10.000 zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Rymanów – 24.000 zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Rymanów Zdrój – 8.000 zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie tenisa ziemnego, tenisa stołowego, turystyki rowerowej w miejscowości Rymanów Zdrój – 4.000 zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie narciarstwa i koszykówki w miejscowości Rymanów – 9.000 zł.

Planowane wydatki w dziale „Oświata i wychowanie” wraz z działem „Edukacyjna opieka wychowawcza” wynoszą 15.015.740 zł i stanowią 54 % planowanych wydatków budżetu ogółem, są zabezpieczone przez subwencję oświatową w wysokości 9.816.966 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:

- dotacje dla przedszkola Św. Józefa w Rymanowie	582.422 zł
- dotacja - pomoc finansowa dla Gminy Iwonicz Zdrój	6.300 zł
- dotacja – pomoc finansowa dla Gminy Krosno	750 zł
- klasy „0” przy szkołach podstawowych	797.538 zł
- dowożenie uczniów do szkół	170.000 zł
- zakup żywności w stołówkach	249.409 zł
- wydatki majątkowe	1.515.000 zł.

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 majątkowe jako udział w modernizacji budynku GOK, w którym prowadzone są zajęcia profilaktyczne.

W dziale „Pomoc społeczna” planowane wydatki w wysokości 5.672.300 zł są zabezpieczone dotacją celową, pozostałą kwotę 686.100 zł 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 szkole oraz zakup materiałów i wyposażenia dla ośrodka pomocy społecznej. Wydatki majątkowe dotyczą wykonania termomodernizacji dachu i elewacji budynku.

Planowane wydatki w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wynikają z realizacji zadań własnych gminy takich jak: oczyszczanie placów i ulic, utrzymanie zieleni, oświetlanie ulic, dróg i placów. W dziale tym zaplanowano również dotację celową na zakup samochodu ciężarowego służącego do wywozu śmieci.

Wydatki zaplanowane w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” to przede wszystkim dotacje dla instytucji kultury, środki finansowe na bieżące utrzymanie domów ludowych i ich remonty w tym w miejscowości Głębokie.

W dziale „Kultura fizyczna i sport” zabezpieczono środki finansowe na organizowanie gminnych imprez sportowych.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych różnica między dochodami, a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W przypadku naszego projektu budżetu w 2007r. planowana nadwyżka wynosi 1.796.205 zł. Zostaje ona przeznaczona na spłatę pożyczek i kredytów.

W 2007 roku gmina zobowiązana jest spłacić zaciągnięte w latach poprzednich kredyty i pożyczki oraz z planowanych do zaciągnięcia do końca bieżącego roku w kwocie 2.402.205 zł. Na 31.12.2006 r. nie planuje zobowiązań wymagalnych. Nie występują również zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na 30.10.2006 roku wynoszą 13.070.392,45 zł, do 31.12.2006 r. pozostało do spłaty 1.162.500 zł.

Uwzględniając przewidywane wykonanie roku 2006, planowane wydatki na rok 2007 nie w pełni zabezpieczają realizację zadań gminy. Uzupełnienie ich powinno nastąpić w trakcie roku budżetowego w ramach pozyskania dodatkowych środków spoza budżetu gminy (np. Funduszy Unii Europejskiej).

Planowane wydatki na 2007 rok nie uwzględniają skutków inflacji, która w/g prognoz wyniesie 1,9 %.

Projekt budżetu nie zawiera planowanych wydatków na realizację zadań wspólnych z innymi jednostkami samorządu, których gmina nie planuje w 2007 r..

W 2007 roku gmina Rymanów nie planuje realizacji zadań przyjętych w drodze umów i porozumień oraz umów o partnerstwie publiczno - prywatnym.

Do projektu uchwały budżetowej dołącza się również informację o stanie mienia komunalnego i prognozę łącznej kwoty długu.