

Zarządzenie Nr 62/2011

Wójta Gminy Komańcza

z dnia 15 listopada 2011 roku

Wykonano
2011-11-21
Zespół w Krośnie
w Rzeszowie
- Biuro Izby Obrachunkowej

w sprawie przedstawienia projektu uchwały budżetowej na 2012 rok.

Na podstawie art.238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Wójt Gminy Komańcza - zarządza co następuje:

§ 1

Przedstawić Radzie Gminy Komańcza i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem na 2012 rok w brzmieniu jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY
mgr inż. Stanisław Bielański

WÓJT GMINY KOMAŃCZA

PROJEKT BUDŻETU GMINY KOMAŃCZA na 2012 rok

LISTOPAD 2011 r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY KOMAŃCZA NA ROK 2012

I. CHARAKTERYSTYKA OGÓLNA

Projekt budżetu Gminy Komańcza na rok 2012 został skonstruowany w oparciu o zasadę minimalizacji wydatków bieżących, przy możliwie wysokim poziomie wydatków majątkowych (10,3% wydatków ogółem) mającym na celu realizację najważniejszych zadań oraz realistycznym, a jednocześnie ostrożnym planie dochodów budżetowych. Jest to projekt przelomowy zakładający nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości 36 523,41 zł i rozpoczynający stopniowy proces zmniejszania zobowiązań Gminy Komańcza, którego celem jest przygotowanie finansów gminy na nowy strumień środków europejskich w perspektywie finansowej 2014-2020. Kolejnym ważnym elementem jest osiągnięcie przekraczającej 0,5 mln zł nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi co pozwala z optymizmem patrzeć w przyszłość. Stało się to możliwe dzięki:

- reformie sieci szkół przeprowadzonej w 2011 r.,
- zaplanowanemu na rok 2012 drugiemu etapowi reformy polegającemu na likwidacji Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół,
- rygorystycznej polityce płacowej (zamrożeniu podwyżek wynagrodzeń we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy, z wyjątkiem podwyżek dla nauczycieli, o wysokości których decyduje państwo i na które nie mamy żadnego wpływu),
- planowanym na rok 2012 zmianom w zatrudnieniu,
- rygorystycznej polityce oszczędności w zakresie wydatków pozostałych.

Dochody bieżące w wysokości 13 056 146,00 zł zaplanowano w oparciu o:

- informacje otrzymane od Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2012 oraz planowanej na 2012 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (pismo Ministra Finansów z dnia 7 października 2011 r.),
- informacje otrzymane od Wojewody Podkarpackiego o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dotacji na realizację zadań: z zakresu administracji rządowej, własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowywane z budżetu państwa,
- informacje Krajowego Biura Wyborczego o dotacji na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców,
- projektowane dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych,

- porozumienie zawarte z Powiatem Sanockim na realizację zadań w zakresie zimowego utrzymania części dróg powiatowych zlokalizowanych na terenie Gminy Komańcza,
- prognozowane dochody z tytułu gospodarowania mieniem komunalnym.

Dochody majątkowe w wysokości 961 084,00 zł zaplanowano w oparciu o:

- planowaną sprzedaż składników majątkowych (głównie nieruchomości),
- umowę zawartą z Zarządem Województwa Podkarpackiego na dofinansowanie projektu pt. „Budowa skweru rekreacyjnego wraz z placem zabaw i boiskiem sportowym w Nowym Łupkowie oraz boiska sportowego w Czystogarbie”,

W wydatkach uwzględniono środki na bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy oraz realizację przypisanych im zadań, bieżące remonty i utrzymanie infrastruktury gminnej oraz najważniejsze zadania inwestycyjne .

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 12 544 789,30 zł

Do największych wydatków bieżących należy zaliczyć wydatki w następujących działach:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| • dział 801 Oświata i wychowanie | 5 561 tys. zł (44,3%) |
| • dział 750 Administracja publiczna | 2 179 tys. zł (17,4%) |
| • dział 852 Pomoc społeczna | 2 126 tys. zł (17,0%) |

*Uwagi - kwoty wydatków w działach dla przejrzystości zaokrąglono do pełnych tysięcy zł, wskaźnik procentowy w stosunku do całkowitej kwoty wydatków bieżących

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 1 435 917,29 zł

Do największych wydatków majątkowych należy zaliczyć wydatki w następujących działach:

- | | |
|--|-------------|
| • dział 926 Kultura fizyczna
(realizacja projektu pt. „Budowa skweru rekreacyjnego wraz z placem zabaw i boiskiem sportowym w Nowym Łupkowie oraz boiska sportowego w Czystogarbie” | 652 tys. zł |
| • dział 851 Ochrona zdrowia
(realizacja zadania pt. „Poprawa stanu technicznego i sanitarnego Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Rzepedzi poprzez przebudowę” | 400 tys. zł |

*Uwagi - kwoty wydatków w działach dla przejrzystości zaokrąglono do pełnych tysięcy zł

Ponadto w 2012 r. planowane jest rozpoczęcie rzeczowej realizacji projektu pt. „Rozbudowa i przebudowa szkoły podstawowej na potrzeby ośrodka kultury w Szczawnem w gminie Komańcza” . Projekt w całości będzie finansowany w 2013 r. Całkowita wartość projektu to 1 689 tys. zł w tym przewidywane dotacje zewnętrzne 1 321 tys. zł (tj.78,2%), wkład własny Gminy Komańcza 368 tys. zł.

II. DOCHODY GMINY KOMAŃCZA

DOCHODY BUDŻETU OGÓŁEM

14 017 230,00 zł

w tym:

❖ dochody bieżące: 13 056 146,00 zł

w tym:

- subwencja ogólna 6 157 397,00 zł
- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 1 526 310,00 zł
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 119 000,00 zł
- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych 3 148 860,00 zł
- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami 1 377 399,00 zł
- dotacje na realizację przez gminy zadań własnych 188 780,00 zł
- dotacje celowe na podstawie porozumień j. s. t. 10 000,00 zł
- dochody z tytułu gospodarki mieniem komunalnym 226 600,00 zł
- dochody pozostałe 301 800,00 zł

❖ dochody majątkowe: 961 084,00 zł

w tym:

- dochody ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych 470 000,00 zł
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6 491 084,00 zł

DOCHODY BIEŻĄCE

SUBWENCJA OGÓLNA I UDZIAŁ WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH

Zgodnie z art.33 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z póź. zm.), Minister Finansów pismem z dnia 2011.10.07 znak: ST3/4820/2011 poinformował o planowanej na 2012 r. wielkości subwencji ogólnej dla naszej gminy, oraz przekazał informacje o :

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2012,
- planowanej na 2012 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

Planowana roczna kwota subwencji ogólnej na 2012 rok dla Gminy Komańcza ustalona została przez Ministra Finansów w wysokości 6 157 397,00 zł.

Skląda się ona z :

I.	Części wyrównawczej	-	2 114 391,00 zł
	z tego:		
	- kwota podstawowa	-	1 185 816,00 zł
	- kwota uzupełniająca	-	928 575,00 zł
II.	Części równoważącej	-	48 271,00 zł
III.	Części oświatowej	-	3 994 735,00 zł

Dla ustalenia wysokości części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjmuje się dochody, które jednostka samorządu terytorialnego może uzyskać z podatku rolnego (stosując średnią cenę skupu żyta), z podatku leśnego (stosując średnią cenę sprzedaży drewna, ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego), a w przypadku innych podatków, stosując do ich obliczenia górne granice stawek podatków obowiązujące w danym roku, bez zwolnień, odroczeń, umorzeń oraz zaniechania poboru podatków.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe, z tytułu: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej, wpływów z opłaty eksploatacyjnej, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2010 r. oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2010 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca (wskaźnik G) jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (wskaźnik Gg).

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju (w 2010 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122 osoby na 1 km²) i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia ustalona przez Główny Urząd Statystyczny według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na jednego mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Wysokość kwoty uzupełniającej należnej gminie stanowi iloczyn liczby mieszkańców, 17% średniego dochodu podatkowego wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju oraz ilorazu różnicy średniej gęstości zaludnienia w kraju i gęstości zaludnienia w gminie do średniej gęstości zaludnienia w kraju.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2012 r. została rozdzielona według zasad określonych w art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego tj.

z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy (2010), w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i leśnego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na 2012 rok jest o 4,8% wyższa od kwoty części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na 2011 r. tj. o 182 814,00 zł . W przeliczeniu na 1 ucznia część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2012 wynosi 9 511,27 zł.

Według informacji podanych przez Ministra Finansów zwiększenie – w stosunku do roku 2011 – planowanej na rok 2012 kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest ze skutkami przechodzącej na rok 2012 podwyżki wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 7% wdrożonej od 1 września 2011 r., oraz planowaną podwyżką wynagrodzeń nauczycieli o 3,8% od 1 września 2012 r., a także ze skutkami prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Przewidywane skutki podwyżek wynagrodzeń nauczycieli w szkołach prowadzonych przez Gminę Komańcza wynoszą ok. 257 tys. zł . Wzrost subwencji oświatowej nie wystarczy na te podwyżki. Gmina będzie musiała dołożyć z własnego budżetu około 30 % .

Naliczenie planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2012 rok dokonano na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na 2012 rok. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia j. s. t. planowanych kwot subwencji oświatowej na 2012 r., określony został na podstawie :

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2010 r. i dzień 10 października 2010 r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe,
- danych dotyczących liczby uczniów(wychowanków) w roku szkolnym 2011/2012 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2011 r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwot SOA i SOB.
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2010/2011 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2010 r. i dzień 10 października 2010 r.) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe – w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwot SOB i SOC.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2012 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2011 r. oraz 10 października 2011 r.

Wyliczenia planowanych na rok 2012 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2012 r. **wielkość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,26% co stanowi kwotę 1 526 310,00 zł** i nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Ministerstwo Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gmin, Ministerstwo Finansów powiadomi – zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego - w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2012 rok.

DOCHODY Z TYTUŁU PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podstawą prawną do wymiaru podatku są następujące akty prawne:

- ustawa z dnia 12.01.1991r o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2006r Nr.121 poz.844 z p. zm.),
- ustawa z dnia 30.10.2002r o podatku leśnym (Dz. U Nr 2000 poz.1682 z p. zm.),
- ustawa z dnia 15.11.1984r o podatku rolnym (Dz. U z 2006 r. Nr 136 poz.969 z p. zm.)

Wyliczenia oparto na wymiarze podatku według danych na dzień 10.10.2011 r. i projektowanych na 2012 r. stawek podatkowych. Należy jednocześnie zaznaczyć, że dochody z tytułu podatków podlegają nieznacznym wahaniom ze względu na umorzenia części zaległości podatkowych powodowane trudną sytuacją materialną i finansową podatnika. Są to decyzje indywidualne, wydawane na wniosek podatnika po wcześniejszym, szczegółowym zapoznaniu się z sytuacją materialną podatnika. W przypadku zaległości podatkowych, po wyczerpaniu postępowania upominawczego do Urzędu Skarbowego kierowane są tytuły wykonawcze celem przymusowego ściągnięcia należności podatkowych przez komornika, w trybie egzekucyjnym.

Podatek rolny

Na terenie gminy jest zarejestrowanych **1849 kart gospodarstw** w tym:

- **853 stanowią indywidualne gospodarstwa rolne** (o powierzchni powyżej 1 ha o łącznej powierzchni **8 873,62 ha fizycznych** (tj. 3.204,49 ha przeliczeniowych),
- **996 gospodarstw stanowią działki rolne o powierzchni mniejszej niż 1,00 ha** o łącznej powierzchni **236,93 ha fizycznych**.

Struktura gospodarstw ze względu na ich wielkość jest następująca :

Grupa A	pow. 1,00 – 2,00 ha	ilość	259
B	2,00 – 5,00 ha		258
C	5,00 – 7,00 ha		86
D	7,00 – 10,00 ha		63
E	10,00 - 15,00 ha		76
H	powyżej 15,00 ha		111
K1	poniżej 1,00 ha		996

Część gospodarstw rolnych, o łącznej powierzchni do 100 ha fizycznych korzysta z ustawowych zwolnień z podatku rolnego m.in. z tytułu nabycia gruntów na utworzenie nowego lub powiększenie już istniejącego gospodarstwa rolnego. Liczba tych gospodarstw wynosi 3, są to gospodarstwa zwolnione z podatku w 100% - ulga przysługuje przez okres pierwszych 5 lat. Ponadto wszystkim gospodarstwom z terenu Gminy przysługuje ustawowa ulga górską z tytułu położenia gospodarstw na terenie górskim oznacza to obniżenie podatku rolnego o 30% lub 60%, w zależności od klasy gruntów (klasa I – III a –30 %, klasa IV, IV a, IV b –60%).

Liczba podmiotów gospodarczych prowadzących działalność rolniczą wynosi 31. Największe z nich to „Fausta-Agro Sp. z o.o., Nadleśnictwo Rymanów, Nadleśnictwo Komańcza. Osoby prawne korzystają z takich samych ulg i zwolnień podatkowych jak osoby fizyczne. Aktualnie wobec podmiotów funkcjonujących na terenie Gminy stosowana jest tylko ustawowa ulga górską.

Wysokość podatku rolnego ustalana jest na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2011 r. Według komunikatu Prezesa GUS z dnia 19.10.2011 r. wysokość w/w ceny skupu żyta, będącej podstawą wymiaru podatku na 2012 r. wynosi **78,18 zł za 1 dt.** Cena ta jest wyższa niż obowiązująca w 2011 r. (37,64 zł/1dt) o około 97%.

Przewidywany dochód z tytułu podatku rolnego wynosi 243 000,00 zł

Podatek od nieruchomości

Podatkowi od nieruchomości podlegają między innymi grunty, które nie stanowią użytków rolnych i gruntów leśnych, budynki mieszkalne, budynki gospodarcze, garaże oraz pozostałe budynki niemieszkalne, nieruchomości związane z prowadzoną działalnością gospodarczą itp.

Liczba zarejestrowanych kart nieruchomości osób fizycznych wynosi 1 201.

Podatkiem, w przypadku osób fizycznych, objęte jest między innymi : 78 195 m² powierzchni użytkowej budynków mieszkalnych, 5 575 m² pow. użytkowej budynków związanych z działalnością gospodarczą 126 233 m² gruntów związanych z działalnością gospodarczą oraz 187 871 m² pozostałych gruntów.

Liczba podmiotów gospodarczych opłacających podatek od nieruchomości wynosi 45.

Największymi podatnikami są: Pekao Leasing Sp. z o.o. w Warszawie (na terenie, której działa Nowy Styl Sp. z o.o. Zakład Przemysłu Drzewnego w Rzepedzi), GS Komańcza, PGE Dystrybucja S.A. w Rzeszowie, Telekomunikacja Polska S.A. w Krośnie.

Przewidywany dochód z tytułu podatku od nieruchomości wynosi 2 188 000,00 zł

Przy wyliczeniu planowanego dochodu uwzględniono wzrost podatku o „wskaźnik inflacji” w wysokości 4,2 % oraz obniżenie dochodu w związku z udzielonym zwolnieniem dla GPGK Sp. z o.o. w Komańczy zgodnie z uchwałą RG Nr II/7/06 z 04 grudnia 2006 r. (zwolnienie z podatku gruntów i budowli związanych ze składowaniem stałych odpadów komunalnych).

Podatek leśny

W posiadaniu osób fizycznych znajduje się 313,70 ha gruntów leśnych (w tym 30,63 ha z drzewostanem w wieku do 40 lat, który jest zwolniony z podatku zgodnie z ustawą o podatku leśnym z dnia 30.10.2002 r.).

W posiadaniu osób prawnych znajduje się 32 765,46 ha gruntów leśnych (w tym 3 210,20 ha z drzewostanem w wieku do 40 lat, który jest zwolniony z podatku zgodnie z ustawą o podatku leśnym z dnia 30.10.2002 r.)

Największymi podatnikami podatku leśnego na terenie Gminy Komańcza są : Nadleśnictwo Komańcza, Nadleśnictwo Rymanów, Nadleśnictwo Lesko oraz Włociańska Spółka Leśna w Bukowsku.

Podstawą opodatkowania podatkiem leśnym jest powierzchnia fizyczna lasu, wynikająca z ewidencji gruntów. Stawka podatku leśnego od 1 ha wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2011 r. ogłoszonej przez Prezesa GUS. Z tym, że dla lasów ochronnych, lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody - stawka podatku ulega obniżeniu o 50%.

Według komunikatu Prezesa GUS z dnia 20.10.2011r. wysokość średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2011 r. wynosi **186,68 zł za 1 m³**. Cena ta jest wyższa niż obowiązująca na 2011 r. (154,65 zł) o około 20,7 % .

Przewidywany dochód z tytułu podatku leśnego wynosi 621 000,00 zł

Podatek od środków transportowych

Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych, zgodnie z ustawą, podlegają:

- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej od 3,5 tony,
- ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej od 3,5 tony,
- przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą, prowadzoną przez podatnika podatku rolnego,
- autobusy.

Istnieje możliwość czasowego wycofania pojazdu z ruchu. Za okres wycofania pojazdu z ruchu, wynikający ze stosownej decyzji wydanej przez starostę, nie płaci się należnego podatku. Minimalną i maksymalną wysokość stawek, obowiązujących w danym roku podatkowym, ustala w drodze rozporządzenia Minister Finansów.

Przewidywany dochód od środków transportowych wynosi 25 700,00 zł

Oplata od posiadania psów

Obowiązek wniesienia opłaty od posiadania psów ciąży na osobach fizycznych posiadających psy. W/w opłaty nie pobiera się :

- od osób w wieku powyżej 65 lat,
- od osób kalekich, dla których pies jest pomocą (niewidome, głuchonieme),
- rolników, utrzymujących psy w celu pilnowania gospodarstwa rolnego – 2 psy.

Przewidywany dochód opłaty od posiadania psów wynosi 1 160,00 zł

POZOSTAŁE DOCHODY 301 800,00 zł

W tej grupie dochodów budżetowych występują takie dochody jak:

- dochody z czynszu za obwody łowieckie	11 000,00 zł
- planowane odsetki od nieterminowych wpłat	21 800,00 zł
- zwroty za energię elektryczną i c. o.	10 500,00 zł
- opłaty za miejsce pod grób	1 000,00 zł
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	60 000,00 zł
- opłaty za wynajem autobusów	10 000,00 zł
- dochody z wynajmu mieszkań w budynkach szkolnych	1 500,00 zł
- dochody ze zwrotów z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczek Alimentacyjnych	10 000,00 zł
- dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	66 000,00 zł
- dochody ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	110 000,00 zł

Dochody z tytułu czynszu dzierżawnego za obwody łowieckie

Podstawą prawną czynszu jest ustawa z dnia 13.10.1995 r. Prawo łowieckie (Dz. U. Nr 147 poz.713 z póź. zm.) Na podstawie w/w ustawy obwody łowieckie wydzierżawiają: Dyrektor Regionalnej Dyrekcji Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe oraz starostowie. Podmioty te wydzierżawiają grunty Kołom Łowieckim na okres 10 lat. Podmioty wydzierżawiające obwody łowieckie przekazują część czynszu przypadającą na grunty niebędące państwowymi gruntami leśnymi do budżetu gminy. Wysokość czynszu ustalana jest na podstawie średniej ceny żyta, ogłaszanej do celów podatku rolnego.

**DOTACJE NA REALIZACJĘ ZADAŃ Z ZAKRESU
ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH
ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU
TERYTORIALNEGO USTAWAMI**

1 377 399,00 zł

Dotacja z budżetu państwa w dziale Pomoc Społeczna – kwota 1 311 500,00 zł na wypłatę zasiłków rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zasiłków pielęgnacyjnych, składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

Dotacja z budżetu państwa – kwota 915,00 zł na prowadzenie rejestru wyborców.

Dotacja z budżetu państwa w dziale Administracja Publiczna – kwota 64 984,00 zł przeznaczona na częściowe wynagrodzenie 2 pracowników, zakup materiałów biurowych, prenumeratę prasy, szkolenia.

Dotacja na kwalifikację wojskową – kwota 400,00 zł na zwrot kosztów podróży poborowych.

**DOTACJE NA REALIZACJĘ PRZEZ GMINY
ZADAŃ WŁASNYCH**

188 780,00 zł

Dotacja z budżetu państwa w dziale Administracja Publiczna – kwota 280,00 zł na wydatki związane z ochroną pomników przyrody na terenie gminy.

Dotacja w dziale Pomoc społeczna – kwota 188 500,00 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej, zasiłki okresowe, zasiłki stałe, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, oraz na częściowe pokrycie wydatków w rozdziale ośrodki pomocy społecznej.

**DOTACJE CELOWE NA PODSTAWIE
POROZUMIENÍ J.S.T.**

10 000,00 zł

(na podstawie porozumienia z Powiatem Sanockim na zimowe utrzymanie części dróg powiatowych zlokalizowanych na terenie Gminy Komańcza)

**DOCHODY Z TYTUŁU GOSPODARKI MIENIEM
KOMUNALNYM**

226 600,00 zł

- z tytułu wieczystego użytkowania gruntów 7 600,00 zł
- z tytułu opłat za dzierżawę gruntów będących własnością gminy 195 000,00 zł
- z tytułu najmu mieszkań 3 700,00 zł
- z tytułu najmu lokali użytkowych 20 300,00 zł

DOCHODY MAJĄTKOWE

**DOCHODY ZE SPRZEDAŻY
WYROBÓW I SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH**

470 000,00 zł

- ze sprzedaży nieruchomości zabudowanej (teren „Pod Olszynką w Rzepedzi”) 150 000,00 zł
- ze sprzedaży nieruchomości niezabudowanych 270 000,00 zł
- ze sprzedaży środków transportowych (UG - Honker, Polonez Caro, OSP- Tatra-Skuteng, Star, Uaz, Nysa) 50 000,00 zł

**DOTACJE CELOWE W RAMACH PROGRAMÓW
FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH
ORAZ ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT.3
ORAZ UST.3 PKT. 5 I 6**

491 084,00 zł

- na wykonane w 2010 r. oświetlenia uliczne w miejscowości Komańcza 120 000,00 zł
- na budowę skwerku rekreacyjnego wraz z placem zabaw i boiskiem sportowym w Nowym Łupkowie oraz boiska sportowego w Czystogarbie 371 084,00 zł

III. WYDATKI GMINY KOMAŃCZA

Wydatki w budżecie Gminy Komańcza na rok 2012 zostały skonstruowane w oparciu o zasadę minimalizacji wydatków bieżących, przy możliwie wysokim poziomie wydatków majątkowych w celu realizacji najważniejszych zadań inwestycyjnych. Dzięki temu jest to pierwszy budżet od wielu lat zakładający nadwyżkę dochodów nad wydatkami, co pozwoli rozpocząć proces zmniejszania zobowiązań Gminy Komańcza mimo realizacji najważniejszych zadań inwestycyjnych oraz wielu mniejszych zadań o charakterze bieżącym.

WYDATKI OGÓŁEM

13 980 706,59 zł

w tym:

- **wydatki bieżące 12 544 789,30 zł**
- **wydatki majątkowe 1 435 917,29 zł**

Wydatki majątkowe w stosunku do wydatków ogółem wynoszą: **10,3 %**

WYDATKI BIEŻĄCE

W wydatkach bieżących uwzględniono środki na bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy oraz realizację przypisanych im zadań, bieżące remonty i utrzymanie infrastruktury gminnej oraz mienia komunalnego Gminy Komańcza.

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości:

12 544 789,30 zł

Do największych wydatków bieżących należy zaliczyć wydatki w następujących działach:

- 1) dział 801 Oświata i wychowanie 5 561 000,00 zł
- 2) dział 750 Administracja publiczna 2 179 080,00 zł
- 3) dział 852 Pomoc społeczna 2 125 965,00 zł
- 4) dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 509 500,00 zł
- 5) dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 723 783,83 zł
- 6) dział 600 Transport i łączność 500 000,00 zł

Największy procentowy udział w planowanych wydatkach bieżących stanowią wydatki w dziale **oświata i wychowanie** w wysokości **5 561 000,00 zł**, tj. **44,3 %**

w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3 648 550,00 zł
- dodatki pieniężne (wiejski i mieszkaniowy)	173 656,28 zł

Razem:	3 822 206,28 zł (68,7%)
- pozostałe wydatki bieżące	1 738 793,72 zł (31,3%)

Zaplanowana część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **3 994 735,00 zł** pokrywa tylko **71,8 %** wydatków bieżących w dziale oświata i wychowanie, pozostała część w wysokości **1 566 265,00 zł** pokrywana jest z budżetu Gminy Komańcza.

PROJEKTOWANE DOTACJE Z BUDŻETU GMINY KOMAŃCZA

- 1) **dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury** na działalność:
GOK- u, ROK-u, klubów wiejskich, Centrum Kultur Pogranicza
Polski i Słowacji oraz bibliotek **633 330, 00 zł**
- 2) **dotacja podmiotowa dla Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół
Katolickich w Częstochowie** na prowadzenie
Szkoły Podstawowej oraz Gimnazjum w Wisłoku Wielkim **661 308,62 zł**
- 3) **dotacja podmiotowa dla Stowarzyszenia na Rzecz
Rozwoju Łupkowa i Okolic z siedzibą w Nowym Łupkowie**
na prowadzenie Szkoły Podstawowej oraz Punktu Przedszkolnego
w Nowym Łupkowie (od 1 września do końca grudnia 2012 r.) **199 835,00 zł**
- 4) **pomoc finansową w formie dotacji celowej
dla Komendy Wojewódzkiej Policji w Rzeszowie**
(fundusz wsparcia Policji) z przeznaczeniem na remont
posterunku Policji w Komańczy **50 000,00 zł**
- 5) **dotacja dla podkarpackiej Izby Rolniczej** **5 000,00 zł**
- 6) **dotacja celowa na finansowanie zadań zleconych
do realizacji stowarzyszeniom w trybie ustawy o sporcie** **60 000,00 zł**
- 7) **dotacja celowa dla Parafii Rzymsko-Katolickiej
w Nowym Łupkowie pod wezwaniem św. Piotra i Pawła**
na prace remontowo-konserwatorskie zabytkowej cerkwi
w Smolniku **30 000,00 zł**
- 8) **dotacja celowa dla Parafii Greckokatolickiej
p. w. Przeniesienia Relikwii św. Mikołaja w Rzepedzi**
na prace remontowo-konserwatorskie zabytkowej cerkwi
w Rzepedzi **20 000,00 zł**
- 9) **dotacja celowa dla Parafii Prawosławnej
filia św. Archaniola w Turzańsku** na prace
remontowo-konserwatorskie zabytkowej cerkwi w Turzańsku **20 000,00 zł**

Dotacje dla szkół publicznych udzielane są na podstawie Uchwały Nr IV/15/11 Rady Gminy Komańcza z dnia 27 stycznia 2011 r.

Dotacje na kulturę fizyczną udzielane są na podstawie ustawy o sporcie z dnia 25 czerwca 2010 r. (Dz. U. Nr 127 z 2010 r. poz. 857)

Dotacje na ochronę zabytków udzielane są zgodnie z ustawą o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami z dnia 23 lipca 2003 r. (dz. U. Nr 162 z 2003 r. poz. 1568).

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości: **1 435 917,29 zł**

w tym:

- środki własne Gminy Komańcza **1 064 833,29 zł**
- środki zewnętrzne **371 084,00 zł**

Do największych wydatków majątkowych należy zaliczyć:

- 1) realizacja projektu pt. „Budowa skweru rekreacyjnego wraz z placem zabaw i boiskiem sportowym w Nowym Łupkowie oraz boiska sportowego w Czystogarbie” 651 985,00 zł
- 2) realizacja zadania pt. „Poprawa stanu technicznego i sanitarnego Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Rzepedzi poprzez przebudowę” 400 381,00 zł
- 3) zakup mikrobusu (o liczbie miejsc od 20 do 24) do dowozu uczniów oraz na inne potrzeby gminy 100 000,00 zł
- 4) opracowanie projektu parkingów w miejscowościach Komańcza i Rzepedź 90 000,00 zł
- 5) realizacja I etapu projektu Podkarpacki System e-Administracji Publicznej 73 730,00 zł

Wymienione wyżej inwestycje uzupełnia również realizacja rzeczowa projektu pt. „Rozbudowa i przebudowa szkoły podstawowej na potrzeby ośrodka kultury w Szczawnem w gminie Komańcza” Szacunkowa wartość zakresu rzeczowego jaki planowany jest do realizacji w 2012 r. wynosi ok. 770 tys. zł

IV. STRUKTURA ZATRUDNIENIA W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH GMINY KOMAŃCZA OBJĘTYCH BUDŻETEM GMINY I ZMIANY PLANOWANE W ROKU 2012

URZĄD GMINY KOMAŃCZA zatrudnia 27 osób - (26,25 etatów)

w tym:

- kadra zarządzająca 3 osoby (Wójt, Zastępca Wójta i Skarbnik)
- kierownicze stanowiska urzędnicze 2 osoby (Sekretarz Gminy –wakat, Kierownik USC-1 etat.),
- stanowiska urzędnicze 18 osób (urzędnicy-17 etatów, radca prawny -0,5 etatu),
- pracownicy pomocniczy i obsługi 5 osób (1 archiwista – 1etat, 1 kierowca- 1etat, 1 konserwator – 1 etat, 2 sprzątaczk- 1,75 etatu (1x1 + 1x0.75)).

Planowane zmiany:

- 1) w związku z planowaną likwidacją Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół część zadań zespołu przejmie Urząd Gminy tj. zadania związane z: dowozem uczniów, weryfikacją arkuszy organizacyjnych szkół, sprawozdawczością oświatową oraz awansem zawodowym nauczycieli. Zadania te będą realizowane przez:
 - a) Sekretarza Gminy (to stanowisko zostanie obsadzone i do niego zostanie przypisana część w/w zadań tj. organizacja dowozu uczniów, weryfikacja arkuszy organizacyjnych szkół, sprawozdawczość oświatowa, sprawy awansu zawodowego nauczycieli)
 - b) księgowość UG (sprawy płacowe związane z dowozem uczniów, wydatki i przychody związane z funkcjonowaniem dowozu uczniów)
 - c) pracowników przejętych ze zlikwidowanego ZEAS-u - 3 kierowców na 2,75 etatu, (dowóz uczniów) 2 opiekunki na 1etat (zapewnienie opieki uczniom w cz. dowozu),
- 2) W celu ograniczenia wydatków bieżących gminy planuje się redukcję zatrudnienia o 1 etat urzędniczy (**zmniejszenie wydatków gminy na poziomie ok. 40 tys. zł/rocznie**).

W wydatkach na wynagrodzenia pracowników Urzędu Gminy zaplanowano:
4 nagrody jubileuszowe: 1 za 30 lat pracy, 2 za 35 lat pracy i 1 za 45 lat pracy.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ zatrudnia 6 osób - (6 etatów)

w tym:

- 1 osoba (kierownik na pełny etat),
- 5 osób (księgowa na pełny etat, 3 pracowników socjalnych - 3 etaty, 1 pracownik obsługujący świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny na pełny etat)

Planowane zmiany:

- 1) W związku z planowaną likwidacją Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół część zadań zespołu przejmie Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej tj. zadania związane ze stypendiami szkolnymi.
- 2) W związku z ustawowym obowiązkiem ustanowienia tzw. „asystenta rodziny” konieczne stało się zatrudnienie dodatkowego pracownika na 0,5 etatu, (**wzrost wydatków gminy o 17 tys. zł / rocznie**).

GMINNY OŚRODEK KULTURY W KOMAŃCZY zatrudnia 19 osób - (11 etatów)

w tym:

- Biuro GOK – 3 osoby (dyrektor na pełny etat, księgowa na 0,75 etatu, 1 pracownik Centrum Kultur Pogranicza Polski i Słowacji na pełny etat),
- ROK – 3 osoby (kierownik na pełny etat, woźna na 0,75 etatu, konserwator na 0,25 etatu)
- Kluby wiejskie – 10 osób (4 klubowe – 2 etaty (4x0,5), 6 klubowych – 1,5 etatu(6x0,25))
- BIBLIOTEKI - 3 osoby (3 bibliotekarki – 2,75 etatu (2x1 + 1x0,75))

W wydatkach na wynagrodzenia pracowników GOK zaplanowano jedną nagrodę jubileuszową za 25 lat pracy.

ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ - 10 osób - (8,75 etatów)

w tym:

1 osoba (dyrektor na pełny etat)

4 osoby (2 księgowo – 2 etaty, 2 pracowników administracyjnych -2 etaty)

5 osób związanych z dowozem uczniów (3 kierowców 2,75 etatu (2x1 +1x0,75),
2 opiekunki- 1 etat (2x0,5))

Planowane zmiany:

Ze względu na konieczność dalszej racjonalizacji kosztów funkcjonowania systemu oświaty w Gminie Komańcza planuje się likwidację Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół. Obowiązujące prawo dopuszcza tworzenie zespołów obsługi szkół jeżeli jest to uzasadnione ekonomicznie (utworzenie zespołu obniża koszty obsługi ekonomiczno finansowej szkół). Po przekształceniu w 2011 r. Szkoły Podstawowej w Nowym Łupkowie w szkołę filialną istnienie ZEAS nie ma ekonomicznego uzasadnienia. Jego likwidacja i umiejętne rozdzielanie realizowanych przez ZEAS zadań pozwoli również na lepsze zarządzanie oświatą na terenie Gminy Komańcza.

Zadania ZEAS zostaną rozdzielone pomiędzy:

- 1) Urząd Gminy - zadania związane z: dowozem uczniów, weryfikacją arkuszy organizacyjnych szkół, sprawozdawczością oświatową oraz sprawy awansu zawodowego nauczycieli,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – zadania związane z stypendiami szkolnymi,
- 3) Zespół Szkół w Komańczy – prowadzenie księgowości i wynagrodzeń we własnym zakresie,
- 4) Zespół Szkół w Rzepedzi – prowadzenie księgowości i wynagrodzeń we własnym zakresie.

Likwidacja w/w jednostki zmniejszy wydatki gminy o ok. 140 tys. zł rocznie.

ZESPÓŁ SZKÓŁ W KOMAŃCZY zatrudnia 35 osób - (29,54 etatów).

Szkoła Podstawowa w Komańczy zatrudnia 17 osób - (14,1 etatów)

w tym:

- 13 osób (nauczyciele -10,1 etatów),

- 4 osoby (pracownicy obsługi – 4 etaty, w tym: 2 sprzątaczkę- 2 etaty,
kucharka – 1 etat, konserwator – 1 etat).

Gimnazjum w Komańczy zatrudnia 16 osób - (13,44 etatów)

w tym:

- 13 osób (nauczyciele - 10,94 etatów),

- 3 osoby (sekretarz szkoły -1 etat, pracownicy obsługi- 1,5 etatów
w tym: sprzątaczkę- 1 etat, pomoc kuchenna – 0,5 etatu).

Oddział „0” w Komańczy zatrudnia 1 osobę - (1 etat – nauczyciel).

Punkt przedszkolny w Komańczy zatrudnia 1 osobę - (1 etat - nauczyciel).

Uwagi:

Dyrektor Zespołu Szkół ma etat nauczycielski ze zniżką godzin na pełnienie obowiązków dyrektora w wysokości 14/18 etatu (tj.0,78 etatu). Zastępca Dyrektora Zespołu Szkół ma etat

nauczycielski ze zniżką na pełnienie obowiązków w wysokości 9/18 etatu (tj. 0,5 etatu).

Planowane zmiany:

- 1) W związku z planowaną likwidacją Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół część zadań zespołu przejmie Zespół Szkół w Komańczy tj. prowadzenie księgowości i wynagrodzeń. Aby to zrealizować konieczne jest zwiększenie zatrudnienia o 1 etat (zatrudnienie księgowej z ZEAS-u) oraz przekazanie części zadań związanych z płacami sekretarzowi szkoły.
- 2) W związku z planowaną z dniem 31.08.2012 r. likwidacją Szkoły Filialnej w Nowym Łupkowie i zmniejszeniem w zespole ilości oddziałów poniżej uzasadniającej powołanie Zastępcy Dyrektora Zespołu, planowana jest od 1.09.2012 r. likwidacja tego stanowiska (likwidacja zniżki w wymiarze 9 godzin tygodniowo tj. 9/18 etatu nauczyciela pełniącego w/w funkcję)
(zmniejszy to wydatki na wynagrodzenia o ok. 28 tys. zł / rocznie)

W wydatkach na zatrudnienie w Zespole Szkół w Komańczy zaplanowano: 4 nagrody jubileuszowe: za 20, 30, 35 lat pracy dla nauczycieli, za 30 lat pracy dla pracownika obsługi oraz środki na zatrudnienie na czas określony w wymiarze 14/18 nauczyciela dyplomowanego w miejsce nauczyciela kontraktowego przebywającego na urlopie macierzyńskim.

SZKOŁA FILIALNA W NOWYM ŁUPKOWIE zatrudnia 9 osób (8,19 etatu)

Szkoła Podstawowa zatrudnia 8 osób (6,19 etatów)

w tym:

- 5 osób (nauczyciele - 3,94 etatów)
- 3 osoby (pracownicy obsługi - 2,25 etatów w tym: kucharka – 1 etat, sprzątaczką-0,75 etatu, konserwator – 0,5 etatu)

Oddział „0” w Nowym Łupkowie zatrudnia 1 osobę (nauczyciel - 1 etat)

Punkt przedszkolny w Nowym Łupkowie

zatrudnia 3 osoby (nauczycieli szkoły filialnej) - (1 etat).

Planowane zmiany:

W związku z wnioskiem „Stowarzyszenia na rzecz rozwoju Łupkowa i okolic” o utworzenie sześcioklasowej szkoły podstawowej w Nowym Łupkowie konstruując budżet szkoły filialnej przyjęto założenie, że szkoła filialna będzie działać tylko do 31 sierpnia 2011 r., w związku z czym ujęto środki na niezbędne odprawy dla pracowników szkoły związane z jej potencjalną likwidacją.

ZESPÓŁ SZKÓŁ W RZEPEDZI zatrudnia 35 osób (31,67 etatów)

Szkoła Podstawowa w Rzepedzi zatrudnia 21 osób (19,46 etatów)

w tym:

- 15 osób (nauczyciele - 13,46 etatów),
- 6 osób (sekretarz szkoły – 1 etat, pracownicy obsługi 5 etatów w tym: sprzątaczką – 2 etaty, kucharki – 2 etaty, konserwator – 1 etat).

Gimnazjum w Rzepedzi zatrudnia **12 osób (10,21 etatów)**

w tym:

- 11 osób (nauczyciele - 9,21 etatów),
- 1 osoba (sprzątaczką - 1 etat).

Oddział „0” w Rzepedzi zatrudnia **1 osobę (nauczyciel - 1 etat)**

Punkt przedszkolny zatrudnia **1 osobę (nauczyciel - 1 etat)**

Uwagi:

Dyrektor Zespołu Szkół ma etat nauczycielski ze zniżką godzin na pełnienie obowiązków dyrektora w wysokości 14/18 etatu (tj. 0,78 etatu). Zastępca Dyrektora Zespołu Szkół ma etat nauczycielski ze zniżką na pełnienie obowiązków w wysokości 9/18 etatu (tj. 0,5 etatu).

Planowane zmiany:

- 1) W związku z planowaną likwidacją Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół część zadań zespołu przejmie Zespół Szkół w Rzepedzi tj. prowadzenie księgowości i wynagrodzeń. Aby to zrealizować konieczne jest zwiększenie zatrudnienia o 1 etat (zatrudnienie księgowej z ZEAS - u) oraz przekazanie części zadań związanych z płacami sekretarzowi szkoły.
- 2) W związku ze zmniejszeniem w zespole ilości oddziałów poniżej uzasadniającej powołanie Zastępcy Dyrektora Zespołu planowana jest od 1.09.2012 r. likwidacja tego stanowiska (likwidacja zniżki w wymiarze 9 godzin tygodniowo tj. 9/18 etatu nauczyciela pełniącego w/w funkcję)
(zmniejszy to wydatki na wynagrodzenia o ok. 28 tys. zł / rocznie)

W wydatkach na zatrudnienie w Zespole Szkół w Rzepedzi zaplanowano: 3 nagrody jubileuszowe: za 25 lat pracy dla nauczyciela, za 40 lat pracy dla księgowej, za 30 lat pracy dla pracownika obsługi.

PODSUMOWANIE PLANOWANYCH ZMIAN :

- 1) **Proponowane zmiany w zatrudnieniu** zwiększają zadania niektórych jednostek organizacyjnych lub spowodują, że część zadań będzie musiała być dodatkowo realizowana przez pozostałych pracowników danej jednostki, ale nie powinno to uniemożliwić ich realizacji, czy też doprowadzić do obniżenia jakości ich wykonania.
Planowane zmiany w zatrudnieniu zmniejszą wydatki bieżące gminy o 219 tys. zł rocznie.
- 2) **Utworzenie od 1.09.2012 r. szkoły prowadzonej przez „Stowarzyszenie na rzecz rozwoju Łupkowa i okolic”**
 - a) jeżeli Rada Gminy Komańcza podejmie uchwałę o likwidacji Szkoły Filialnej w Nowym Łupkowie i dojdzie do utworzenia szkoły prowadzonej przez „Stowarzyszenie na rzecz rozwoju Łupkowa i okolic” to **wydatki bieżące Gminy Komańcza ulegną zwiększeniu o ok. 107 tys. zł rocznie.**
 - b) likwidacja Szkoły Filialnej w Nowym Łupkowie spowoduje ponadto konieczność **wypłacenia jednorazowych odpraw dla wszystkich pracowników szkoły w wysokości ok. 98 tys. zł.**

INFORMACJE NA TEMAT ILOŚCI UCZNIÓW W SZKOŁACH NA TERENIE GMINY KOMAŃCZA W ROKU SZKOLNYM 2011/2012

Ilość uczniów w szkołach prowadzonych przez Gminę Komańcza

Ogółem do szkół prowadzonych przez Gminę Komańcza uczęszcza 431 uczniów
w tym:

Zespół Szkół w Komańczy	
• Szkoła podstawowa	105 uczniów
• Gimnazjum	65 uczniów
• Oddział przedszkolny	20 uczniów
• Punkt przedszkolny	6 uczniów

	196 uczniów
 <u>Szkoła Filia w Nowym Łupkowie</u>	
• Szkoła podstawowa	21 uczniów
• Oddział przedszkolny	11 uczniów
• Punkt przedszkolny	9 uczniów

	41 uczniów
Razem:	237 uczniów

Zespół Szkół w Rzepedzi	
• Szkoła podstawowa	105 uczniów
• Gimnazjum	58 uczniów
• Oddział przedszkolny	19 uczniów
• Punkt przedszkolny	12 uczniów
Razem:	194 uczniów

Ilość uczniów w szkołach prowadzonych przez Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich w Częstochowie (szkoły w Wisłoku Wielkim)

Ogółem do szkół prowadzonych przez w/w stowarzyszenie uczęszcza 74 uczniów
w tym:

Szkoła Podstawowa w Wisłoku Wielkim	43 uczniów
Gimnazjum w Wisłoku Wielkim	23 uczniów
Oddział przedszkolny w Wisłoku Wielkim	8 uczniów

Dane dotyczące ilości uczniów w szkołach podano w oparciu o sprawozdania SIO według stanu na dzień 30 września 2011 rok.

Szacunkowa ilość uczniów w szkole podstawowej wnioskowanej do utworzenia od 1.09.2012 r. przez „Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Łupkowa i okolic”

Liczba uczniów szacowana przez Zarząd w/w Stowarzyszenia ogółem wynosi 82 uczniów
w tym:

Szkoła Podstawowa w Nowym Łupkowie	57 uczniów
Oddział przedszkolny w Szkole Podstawowej	10 uczniów
Punkt Przedszkolny	15 uczniów

V. ZOBOWIĄZANIA GMINY KOMAŃCZA I WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

Łączna kwota zobowiązań gminy z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 30 września 2011 roku wyniosła 8 821 369,62 zł (w tym długoterminowe 7 821 369,62 zł)

Na 31.12.2011 r. zobowiązania Gminy Komańcza wyniosą 7 607 006,62 zł.

Będą to zobowiązania długoterminowe na, które składają się następujące kredyty i pożyczki:

- 1) pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na budowę stacji uzdatniania wody oraz ujęć i linii wodociagowych dostarczających wodę do wodociągu w Rzepedzi i Turzańsku w wysokości 830 000,00 zł. Do spłacenia pozostaje kwota **462 000,00 zł**. Raty pożyczki płatne w okresach kwartalnych w latach 2008 do 31 grudnia 2016 r.
W roku 2012 kwota spłaty rat pożyczki wyniesie 92 000,00 zł .
- 2) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Rzeszowie w wysokości 1 133 279,62 zł , wzięty w 2005 roku na pokrycie deficytu. Spłata kredytu w latach 2008 do 31 grudnia 2015 roku. Do spłacenia pozostaje kwota **566 655,62 zł .**
W roku 2012 spłaty rat kredytu wyniosą 141 656,00 zł
- 3) kredyt w Podkarpackim Banku Spółdzielczym w Sanoku, umowa podpisana 26.09.2006 r. na pokrycie deficytu na łączną kwotę 1 800 000 zł . Spłata kredytu w latach 2007 do 31.12.2016 r. Do spłacenia pozostaje kwota **900 000,00 zł**.
W roku 2012 spłaty rat kredytu wyniosą 180 000,00 zł
- 4) kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Rzeszowie w wysokości 1 200 000,00 zł na pokrycie deficytu budżetowego w 2008 roku Spłata kredytu w latach 2009 do 31.12.2018 roku. Do spłacenia pozostaje kwota **840 000,00 zł**
W roku 2012 spłaty rat kredytu wyniosą 120 000,00 zł
- 5) kredyt na pokrycie deficytu budżetowego w 2009 roku w wysokości 1 300 000,00 zł Spłata kredytu w latach 2010 do 31.12.2018 r. Do spłacenia pozostaje kwota **1 004 000,00 zł**
W roku 2012 spłaty rat kredytu wyniosą 144 000,00 zł
- 6) kredyt na pokrycie deficytu budżetowego w 2010 roku w wysokości 2 680 000,00 zł Spłata kredytu w latach 2011 do 31.12.2020 r. Do spłacenia pozostaje kwota **2 408 400,00 zł**
W roku 2012 spłaty rat kredytu wyniosą 267 600,00 zł
- 7) kredyt na pokrycie deficytu budżetowego w 2011 roku w wysokości **1 425 951,00 zł** Spłata kredytu w latach 2012 do 31.12.2020 r.
W roku 2012 spłaty rat kredytu wyniosą 158 751,00 zł

Łączna kwota spłat rat pożyczek i kredytów w 2012 roku wyniesie 1 104 007,00 zł.

Ustawa o finansach publicznych w art. 114 stanowi, że **kwota długu gminy na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 %** dochodów gminy w tym roku budżetowym. Dochody Gminy Komańcza w 2012 roku planuje się w wysokości **14 017 230 zł**, z tego względu kwota długu gminy nie może przekroczyć **8 410 338,00 zł**.

Wyliczenie przewidywanych zobowiązań Gminy Komańcza na koniec 2012 r.

▪ zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 31.12.2011 r.	7 607 006,62 zł
▪ (minus) planowane spłaty rat pożyczek i kredytów w 2012 r.	1 104 007,00 zł
▪ (plus) przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym	1 067 483,59 zł
=	7 570 483,21 zł

Potencjalne zobowiązania Gminy Komańcza z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 31 grudnia 2012 roku (przy założeniu wykonania budżetu zgodnie z przedstawionym projektem i w 100 %) wyniosą 7 570 483,21 zł co stanowi ok. 54,01 % planowanych dochodów gminy w 2012 roku.

Zgodnie z art. 113 ustawy o finansach publicznych łączna kwota przypadających do spłat w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez gminę poręczeń wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek, nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów gminy.

Przy planowanych dochodach na 2012 rok w wysokości 14 017 230,00 zł łączna kwota spłat nie może przekroczyć 2 102 584,50 zł

Wyliczenie łącznej kwoty przypadających do spłat w 2012 r. rat kredytów i pożyczek...

▪ spłata rat pożyczek i kredytów	1 104 007,00 zł
▪ spłata odsetek od pożyczek	300 000,00 zł

Razem :	1 404 007,00 zł co stanowi 10,02 %

Wskaźnik spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami dla Gminy Komańcza w roku 2012 wyniesie 10,02 % planowanych w 2012 r. dochodów budżetowych

W/w zasady wynikające z art. 113 i 114 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. obowiązują do końca 2013 roku. W następnych latach zastosowanie będą miały art. 242- 244 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r.

Planowane przychody w kwocie 1 067 483,59 zł – przeznaczone zostaną na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

Planowane rozchody w kwocie 1 104 007,00 zł dotyczą spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

WÓJT GMINY
mgr inż. Stanisław Bielański