

| | | | |
|------------|--|---|-----------------------|
| 852 | | Pomoc społeczna | 7.239.700,- zł |
| | | <i>dochody bieżące:</i> | 7.239.700,- zł |
| | | - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 7.167.800,- zł |
| | | - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - składki na ubezpieczenia zdrowotne | 25.800,- zł |
| | | - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 46.100,- zł |
| | | Razem dochody | 7.348.696,- zł |

Wydatki

| Dział | Rozdział | Nazwa zadania | Kwota |
|------------|----------|--|-----------------------|
| 750 | | Administracja publiczna | 106.066,- zł |
| | 75011 | <i>Urzędy wojewódzkie</i> | 105.666,- zł |
| | | I Wydatki bieżące | 105.666,- zł |
| | | z tego: | |
| | | 1) wydatki jednostek budżetowych | 105.666,- zł |
| | | z tego: | |
| | | a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone | 105.666,- zł |
| | 75045 | <i>Kwalifikacja zawodowa</i> | 400,- zł |
| | | I. Wydatki bieżące | 400,- zł |
| | | z tego: | |
| | | 1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych | 400,- zł |
| 751 | | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 2.930,- zł |
| | 75101 | <i>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i> | 2.930,- zł |
| | | I. Wydatki bieżące | 2.930,- zł |
| | | z tego: | |
| | | 1) wydatki jednostek budżetowych | 2.930,- zł |
| | | tego: | |
| | | a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone | 1.057,95 zł |
| | | b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych | 1.872,05 zł |
| 852 | | Pomoc społeczna | 7.239.700,- zł |
| | 85212 | <i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i> | 7.167.800,- zł |
| | | I. Wydatki bieżące | 7.167.800,- zł |
| | | z tego: | |
| | | 1) wydatki jednostek budżetowych | 370.230,- zł |
| | | z tego: | |
| | | a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 359.930,- zł |
| | | b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych | 10.300,- zł |
| | | 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych | 6.797.570,- zł |

| | | | |
|--|-------|---|-----------------------|
| | 85213 | <i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej</i> | 25.800,- zł |
| | | I. Wydatki bieżące | 25.800,- zł |
| | | z tego: | |
| | | 1) wydatki jednostek budżetowych | 25.800,- zł |
| | | z tego: | |
| | | a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone | 25.800,- zł |
| | 85228 | <i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i> | 46.100,- zł |
| | | I. Wydatki bieżące | 46.100,- zł |
| | | z tego: | |
| | | 1) wydatki jednostek budżetowych | 46.100,- zł |
| | | z tego: | |
| | | a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone | 43.600,- zł |
| | | b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych | 2.500,- zł |
| | | Razem wydatki | 7.348.696,- zł |

§ 8

Wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Dochody

| | | | |
|------------|---|--|---------------------|
| | | | |
| 720 | Informatyka | | 458.359,- zł |
| | | | |
| | <i>dochody majątkowe</i> | | <i>458.359,- zł</i> |
| | | | |
| | - dotacja z Samorządu Województwa z przeznaczeniem na dofinansowanie na zadania pn."PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej | | 458.359,- zł |

Wydatki

| | | | |
|------------|-------|---|---------------------|
| 720 | | Informatyka | 458.359,- zł |
| | 72095 | <i>Pozostała działalność</i> | <i>458.359,- zł</i> |
| | | I. Wydatki majątkowe | 458.359,- zł |
| | | z tego: | |
| | | 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne | 458.359,- zł |
| | | z tego: | |
| | | a) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | 458.359,- zł |

§ 9

Ustala się roczne limity dla:

1. zobowiązań z tytułu nowych kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – do kwoty 10.000.000,- zł,
2. zobowiązań z tytułu nowego kredytu zaciąganego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu do kwoty 2.500.000,- zł
3. zobowiązań z tytułu nowego kredytu z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 2.260.321,- zł

§ 10

1. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania innych zmian w planie wydatków niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek do kwoty 10.000.000,- .zł na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu Gminy.

§ 11

Upoważnia się Wójta Gminy do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 12

Wyodrębnia się wydatki budżetowe w kwocie 1.000,- zł z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli.

§ 13

Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy.

§ 14

Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Komisjom Rewizyjnej oraz Budżetu i Finansów Rady Gminy.

§ 15

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr
Rady Gminy w Sanoku
z dnia r.

Dotacje udzielane w roku 2012 z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych.

| Dział | Rozdział | Treść | Kwota (w zł) | | |
|-------|----------|--|------------------|--------------|----------------|
| | | | Podmiotowa | Przedmiotowa | Celowa |
| 754 | 75404 | Komenda Wojewódzka Policji – wpłata na rzecz Funduszu Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup paliwa i zakup materiałów biurowych | | | 5.000,- |
| 921 | 92109 | Gminny Ośrodek Kultury w Sanoku – dotacja do bieżącej działalności ośrodka | 302.000,- | | |
| 921 | 92116 | Gminna Biblioteka Publiczna w Sanoku – dotacja do bieżącej działalności bibliotek | 378.000,- | | |
| | | Ogółem | 680.000,- | - | 5.000,- |

| Dział | Rozdział | Nazwa jednostki i zadania | Kwota (w zł) | |
|-------|----------|--|-------------------|------------------|
| | | | Podmiotowa | Przedmiotowa |
| 010 | 01030 | Podkarpacka Izba Rolnicza w Rzeszowie – odpis tytułu wpłat na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego | 23.447,72 | |
| 400 | 40002 | Sanockie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Sanoku – dopłata do dostarczonej wody do gospodarstw domowych | | 16.000,- |
| 801 | 80101 | Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Wsi Lalin – prowadzenie niepublicznej szkoły podstawowej w Lalinie | 183.226,- | |
| 801 | 80104 | Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Pakoszkówka – prowadzenie niepublicznego przedszkola w Pakoszówce | 323.200,- | |
| 900 | 90001 | Sanockie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Sanoku – dopłata do odbieranych ścieków z gospodarstw domowych | | 105.000,- |
| 926 | 92605 | Realizacja wydatków na zadania określone w Uchwale Nr V/19/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 25 lutego 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Sanok w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu | | 165.500,- |
| | | Ogółem | 529.873,72 | 121.000,- |
| | | | | 165.500,- |

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SANOK na rok 2012

Projekt budżetu na rok 2012 zawiera zestawienia kwot dochodów i wydatków w podziale według klasyfikacji budżetowej, zestawienie przyczyn rozchodów, wydatki i dotacje związane z realizacją zadań zleconych gminie ustawami, dotacje i wydatki związane z dofinansowaniem zadań własnych gminy, wysokość dotacji do gospodarki pozabudżetowej, zestawienie wydatków na zadania inwestycyjne.

Projekt budżetu opracowany został w oparciu o przepisy dotyczące finansów gminnych zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, a także szczegółowe przepisy w zakresie podatków i opłat lokalnych oraz ustalenia zawarte w tzw. uchwale proceduralnej.

Przy jego budowie kierowano się także założeniami do budżetu państwa oraz wskazówkami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów. Przyjęto mianowicie, że:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,80 %
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy wynosić będzie 2,45 % podstawy ich wymiaru.

I. DOCHODY BUDŻETU GMINY SANOK NA ROK 2012

Dochody budżetowe zaplanowane zostały w wysokości **39.748.000,- zł**

w tym:

dochody bieżące 39.109.641,- zł

dochody majątkowe 638.359,- zł

Do głównych źródeł dochodów należą:

=> w zakresie podatków i opłat

Podatki i opłaty łącznie stanowią 13,20 % dochodów budżetowych ogółem tj. kwotę **5.248.071,- zł**.

Należą do nich:

1) podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowane zostały w wysokości **3.376.277,- zł** co stanowi 8,49 % dochodów budżetowych, w tym: od osób prawnych 2.532.972,- zł od osób fizycznych 843.305,- zł

Podatek od nieruchomości opłacają osoby fizyczne i osoby prawne, które są właścicielami lub posiadaczami nieruchomości albo obiektów budowlanych nie złączonych trwale z gruntem, są wieczystymi użytkownikami lub innymi użytkownikami, oraz którzy prowadzą działalność gospodarczą na terenie gminy. Podstawą do naliczania podatku dla budynków, lub ich części jest powierzchnia użytkowa tych budynków. Podstawą podatku od budowli jest ich wartość początkowa wg. stawki 2% ich wartości, od gruntów powierzchnia w m² wg. stawki od 1 m² powierzchni.

2) podatek od środków transportowych

Zaplanowane dochody z tytułu podatku od środków transportowych, wynoszą **137.420,- zł** i stanowią 0,35 % dochodów budżetowych, w tym od osób prawnych 12.098,- zł, od osób fizycznych 125.322,- zł

Stawki podatku od środków transportowych naliczane są zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych, przy czym stawki tego podatku są zróżnicowane i uzależnione od masy całkowitej samochodu i liczby osi oraz wpływ danego rodzaju środka na środowisko naturalne.

3) podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego ustalono w wysokości **1.172.386,- zł** co stanowi 2,95 % planowanych dochodów budżetowych ogółem, w tym: od osób prawnych 25.021,- zł, od osób fizycznych 1.147.365,- zł

Podatek rolny naliczany jest od gospodarstw rolnych, o łącznej powierzchni przekraczającej 1 ha fizyczny użytków rolnych lub 1 ha przeliczeniowy, stanowiących własność lub znajdujących się w posiadaniu osoby fizycznej lub osoby prawnej. Podatek rolny od 1 ha przeliczeniowego za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 2,5 q żyta obliczoną wg. średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Podatek rolny naliczany jest również od pozostałych gruntów, które nie są gospodarstwem rolnym. Podstawę opodatkowania stanowi liczba ha fizycznych użytków rolnych. Podatek rolny za rok podatkowy wynosi z 1 ha fizycznego równowartość 5 q żyta obliczonego wg. średniej ceny skupu żyta za pierwsze 3 kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Obowiązek podatkowy powstaje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zaistniały okoliczności uzasadniające powstanie tego obowiązku, wygasa ostatniego miesiąca, w którym przestały istnieć okoliczności uzasadniające ten obowiązek.

4) podatek leśny

Zaplanowane dochody z tytułu podatku leśnego wynoszą **177.988,- zł** co stanowi 0,45 % dochodów budżetowych ogółem, w tym osób prawnych 153.421,- zł od osób fizycznych 24.567,- zł

Podatek leśny opłacają osoby fizyczne i osoby prawne, które są właścicielami albo samoistnymi posiadaczami lasów, lub posiadają lasy stanowiące własność Skarbu Państwa.

1) Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi liczba hektarów fizycznych lasu.

2) Podatek leśny od 1 ha wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna.

Średnią cenę sprzedaży przez Nadleśnictwo drewna za okres trzech kwartałów roku poprzedzającego ogłasza Prezes GUS w komunikacie ogłoszonym w Monitorze Polskim.

3) Dla lasów ochronnych oraz lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody w/w stawkę obniża się o 50 %.

5) wpływy z karty podatkowej

Wpływy z karty podatkowej są uproszczonym sposobem wpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prowadzących działalność gospodarczą. Wysokość tego podatku jest uzależniona przede wszystkim od rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej, ilości zatrudnianych pracowników. Zaplanowane zostały w wysokości **4.000,- zł** tj. na poziomie jaki zostanie osiągnięty w roku bieżącym. Przyczyną takiego stanu rzeczy jest obserwowane od kilku lat stopniowe odchodzenie od dokonywania rozliczeń podatku dochodowego w formie tzw. ryczału na rzecz rozliczeń dokonywanych na zasadach ogólnych, co jest z reguły korzystniejsze dla podatnika.

6) podatek od spadków i darowizn

Wpływy z tego tytułu zaplanowano w wysokości **30.000,- zł** co stanowi 0,08% dochodów budżetowych ogółem. Generalnie podatnikami tego podatku są osoby fizyczne. Obowiązek podatkowy ciąży solidarnie na nabywcy własności rzeczy i praw majątkowych, a w przypadku darowizny na obdarowanym i darczyńcy. Podatnicy zaliczeni zostali przez ustawodawcę do jednej z trzech grup podatkowych, w zależności od stopnia pokrewieństwa pomiędzy zbywcą i nabywcą, bądź jego braku. Przedmiotem opodatkowania podatkiem od spadku i darowizn jest nabycie własności rzeczy znajdujących się w kraju lub praw majątkowych wykonywanych w drodze spadku, darowizny, zasiedzenia, nieodpłatnego zniesienia współwłasności, zachowku, przez osoby fizyczne. Stawki podatku mają charakter progresywny lub proporcjonalny.

7) wpływy z opłaty skarbowej

Dochody z tego tytułu zaplanowano w kwocie **20.000,- zł** co stanowi 0,05 % dochodów budżetowych ogółem. Opłacie skarbowej podlegają podania i załączniki do podań, czynności urzędowe, zaświadczenia i zezwolenia w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej. Ustawa o opłacie skarbowej przewiduje liczne zwolnienia podmiotowe i przedmiotowe, a przy tym wymienione czynności, które opłacie skarbowej nie podlegają. Stawki mają charakter kwotowy.

8) podatek od czynności cywilnoprawnych

Wysokość tego podatku zaplanowano w kwocie **200.000,- zł**, co stanowi 0,50 % planowanych dochodów ogółem. Przedmiotem opodatkowania są m.in. takie czynności jak: umowa sprzedaży oraz zamiany rzeczy lub praw majątkowych, umowa pożyczki i poręczenia, umowa dożywocia, ustanowienie hipoteki, umowa spółki. Opodatkowaniu podlegają również zmiany tego rodzaju umów, o ile powodują podwyższenie podstawy opodatkowania, a także orzeczenia sądów oraz ugody w sytuacji gdy wywołują takie same skutki jak opodatkowane czynności cywilnoprawne. Na mocy ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych niektóre z czynności cywilnoprawnych nie podlegają temu podatkowi. Stawki podatku mają charakter procentowy, kwotowy lub procentowo - kwotowy.

9) opłaty za pozwolenia na sprzedaż alkoholu

Dochód z tego tytułu skalkulowany został na podstawie funkcjonujących składek opłaty za wykonanie pozwolenia na sprzedaż alkoholu i w oparciu o dane uzyskane z wniosków składanych przez handlowców. Na rok 2012 dochód powyższy zaplanowano w kwocie **130.000,- zł**.

=> udziały w podatkach Skarbu Państwa

Obejmują 12,74 % dochodów budżetowych ogółem na łączną kwotę **5.065.119,- zł**, w tym:

1/ podatek dochodowy od osób fizycznych - 4.915.119,- zł.

Kwotę udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa, ustala się mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku przez wskaźnik 0,3726 z zastrzeżeniem art. 89, i wskaźnik równy udziałowi należnego w roku poprzedzającym rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych do dnia 30 czerwca roku bazowego zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników.

Wysokość udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych ujęto w oparciu o dane wynikające z informacji Ministra Finansów.

2/ podatek dochodowy od osób prawnych

Dochody z tytułu podatku od osób prawnych zaplanowano w wysokości **150.000,- zł**. Wysokość tego podatku określono na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71 %. Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych są obowiązani do sporządzania i przekazywania informacji składanych do urzędów skarbowych, zawierających wykaz zakładów (oddziałów) oraz liczbę osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, świadczących pracę w poszczególnych zakładach (oddziałach) ze wskazaniem jednostek samorządu terytorialnego, na których obszarze są położone

=> subwencje z budżetu państwa

Łącznie subwencje z budżetu wynoszą **18.912.262,- zł** czyli 47,58 % dochodów budżetowych ogółem.

1/ część oświatowa subwencji ogólnej

zgodnie z informacją przekazaną z Ministerstwa Finansów wynosić będzie **9.215.190,-zł.**

Kwota części oświatowej subwencji na rok 2012 została określona na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 201/2012. Podział części oświatowej subwencji odbywa się na podstawie algorytmu ustalanego w drodze rozporządzenia przez ministra właściwego do spraw oświaty. Algorytm podziału subwencji oświatowej uzależnia wielkość subwencji przede wszystkim od liczby uczniów w szkołach z tym, że dla niektórych kategorii uczniów stosuje się dodatkowe wskaźniki korygujące, pozwalające uwzględnić zróżnicowane koszty kształcenia. W algorytmie podziału subwencji uwzględnia się też formalny stopień przygotowania zawodowego nauczycieli.

2/ część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie 9.232.193,- zł.

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

Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe, przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody z tytułu: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, wpływów z opłaty skarbowej, wpływów z opłaty eksploatacyjnej, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz dane o liczbie mieszkańców gminy wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 r. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu na 1 mieszkańca.

3/ część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 464.879,- zł

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2012 r. zostanie rozdzielona między gminy według zasad określonych w znowelizowanej ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

=> dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie ustawami - ujęte zostały na podstawie wstępnych decyzji Wojewody Podkarpackiego, informacji otrzymanej z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury Wojewódzkiej w Krośnie w łącznej wysokości **7.348.696,- zł** i stanowią 18,49 % planowanych dochodów gminy.

Przeznaczone są na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie

w tym:

| | |
|--|----------------|
| - na zadania administracji | 105.666,- zł |
| - kwalifikacja zawodowa | 400,- zł |
| - na zadania z zakresu opieki społecznej | 7.239.700,- zł |
| - na aktualizację spisu wyborców | 2.930,- zł |

=> dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gmin - przyjęto do projektu budżetu gminy na podstawie wstępnych decyzji Wojewody Podkarpackiego w wysokości **1.023.680,- zł** i stanowią 2,58 % planowanych dochodów gminy, zadania te dotyczą opieki społecznej w kwocie 1.023.300,- zł i administracji w kwocie 380,- zł.

=> dochody z majątku

Dochody z majątku wynoszą ogółem **981.358,81 zł** stanowią 2,47 % dochodów ogółem i obejmują:

| | |
|--|---------------|
| 1) dochody z dzierżawy gruntów | 69.000,- zł |
| 2) sprzedaż mienia | 580.558,81 zł |
| w tym: | |
| - sprzedaż drewna | 400.558,81 zł |
| - sprzedaż działek | 180.000,- zł |
| 3) dochody z czynszów za wynajem lokali (mieszkania i lokale użytkowe) | 90.000,- zł |
| 4) opłata eksploatacyjna – za wydobycie kruszywa, ropy i gazu na terenie gminy | 100.000,- zł |
| 5) opłata za użytkowanie wieczyste gruntów | 34.000,- zł |
| 6) czynsz za obwody łowieckie | 3.800,- zł |
| 7) czynsz dzierżawny za sieć kanalizacyjną | 90.000,- zł |
| 8) czynsz dzierżawny za sieć wodociągową | 14.000,- zł |

=> pozostałe dochody – wynoszą **1.168.813,19 zł** i stanowią 2,94 % dochodów budżetowych ogółem, w tej kategorii mieszczą się m.in.:

| | |
|---|---------------|
| 1) - wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska | 65.200,- zł |
| 2) odsetki od środków na rachunku bankowym | 90.000,- zł |
| 3) odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych | 149.000,- zł |
| 4) dotacja rozwojowa na sfinansowanie projektu „Program rozwoju edukacji przedszkolnej w Gminie Sanok” | 340.254,19 zł |
| 5) dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” | 458.359,- zł |
| 6) zwrot nienależnie pobranych świadczeń z tytułu pomocy społecznej wraz z odsetkami | 66.000,- zł |

II. WYDATKI BUDŻETU GMINY SANOK NA ROK 2012

Wydatki budżetowe zaplanowane zostały w wysokości 42.248.000,- zł.

Z ogólnej kwoty wydatków w wysokości - 42.248.000,- zł

przypada na:

=> wydatki bieżące 36.834.254,- zł - tj. 87,19 % wydatków

=> wydatki majątkowe 5.413.746,- zł - tj. 12,81 % wydatków

W poszczególnych działach planowane wydatki przedstawiają się następująco:

1. Rolnictwo i łowiectwo – 23.447,72 zł. - tj. 0,06 % wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 01030 Izby rolnicze - 23.447,72 zł

Wydatki w tym rozdziale obejmują odpis na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego w kwocie 23.447,72 zł

2. Leśnictwo - 392.000,- zł tj. - 0,93 % wydatków budżetowych ogółem

Kwota wydatków w tym dziale związana jest głównie z utrzymaniem zalesionych działek mienia komunalnego nadzorowanego przez jednostki pomocnicze.

W tym: koszty wycinki, opłaty gajowych, koszty nasadzeń i prac pielęgnacyjne w drzewostanie, podatek leśny i inne usługi związane z pozyskaniem drewna.

3. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 1.039.000,- zł - tj. 2,46 % wydatków budżetowych ogółem.

=> Rozdział 40002 – Dostarczanie wody - 1.039.000,- zł

W ramach tych środków planuje się sfinansowanie następujących zadań:

- bieżące utrzymanie wodociągów, obejmujące koszty energii elektrycznej i koszty konserwacji wodociągów 23.000,- zł
- dopłata do wody dostarczanej dla gospodarstw domowych 16.000,- zł
- w zakresie wydatków majątkowych zaplanowano środki z przeznaczeniem na: 1.000.000,- zł
- budowę wodociągu Pisarowce - Strachocina 1.000.000,- zł

4. Transport i łączność - 2.554.400,- zł - tj. 6,05 % wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 60011 - Drogi publiczne krajowe - 26.000,- zł

Kwota 26.000,- zł wydatków obejmuje wydatki majątkowe, które zostaną przeznaczone na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę chodnika w ciągu drogi krajowej w miejscowościach Pisarowce i Zabłotce.

=> **Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne** - **2.528.400,- zł**

W kwocie 528.400,- zł mieszczą się wydatki bieżące obejmujące remonty dróg, remonty mostów, żwirowanie, zakup znaków drogowych, odśnieżanie, sporządzanie kosztorysów inwestorskich.

W ramach wydatków majątkowych kwocie 2.000.000,- zł zaplanowano ułożenie nawierzchni asfaltowych na drogach gminnych.

5. Gospodarka mieszkaniowa – 994.200,- zł - tj. 2,35 % wydatków budżetowych ogółem

W ramach tych środków planuje się sfinansowanie następujących zadań:

- podziały, wyceny, koszty przetargów działek przewidzianych do sprzedaży z mienia komunalnego, nabycie gruntów na rzecz mienia komunalnego, koszty wypisów, wskazania granic działek, regulacja stanów prawnych założenia ksiąg wieczystych, aktualizacja materiałów kartograficznych oraz nabycie gruntów na rzecz mienia komunalnego również w rozdziale tym znajdują się wydatki związane z utrzymaniem budynków mienia komunalnego- 204.200,- zł, podatek od nieruchomości od gruntów i budynków mienia komunalnego gminy wynosi 650.000,- zł. Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 140.000,- zł w ramach których zostanie wykonana modernizacja budynku byłego Domu Nauczyciela w Pisarowcach w kwocie 20.000,- zł i modernizacja budynku byłego Domu Nauczyciela w Prusieku w kwocie 120.000,- zł .

6. Działalność usługowa - 355.000,- zł - tj. 0,84 % wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego** **170.000,- zł**

kwotę wydatków tego rozdziału stanowią koszty związane wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy i koszty opracowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego

=> **Rozdział 71035 - Cmentarze** **185.000,- zł**

kwotę wydatków w tym rozdziale obejmuje

bieżące utrzymanie czystości na cmentarzu w miejscowości Falejówka **5.000,- zł**
wydatki majątkowe ,

w tym:

- budowa kaplicy cmentarnej w Hłomczy **60.000,- zł**
- budowa kaplicy cmentarnej w Niebieszczanach **120.000,- zł**

7. Informatyka - 539.246,- zł - tj. 1,28 % wydatków budżetowych ogółem

Wydatki tego rozdziału w całości obejmują wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej.

8. Administracja publiczna - 4.718.400,- zł - tj. 11,17% wydatków budżetowych ogółem

w ramach których planuje się sfinansowanie

| | |
|--|--------------------|
| => Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie | 220.300,-zł |
| obejmujący zadania z zakresu administracji rządowej, w tym: ewidencja ludności, dowody osobiste, obrona cywilna, obronność, akcja kurierska, świadczenia rzeczowe i osobiste na rzecz OC | |
| Na te kwotę składa się: | |
| - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych | 105.666,- zł |
| - środki własne gminy | 114.634,- zł |

Wydatki te obejmują: wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatki stażowe), , wydatki rzeczowe (w tym: materiały biurowe, piśmienne, druki, odbitki), , świadczenia na rzecz pracowników wynikające ze stosunku pracy, usługi pozostałe (m.in. szkolenia, naprawy i konserwacje).

| | |
|--|-----------------------|
| => Rozdział 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 185.000,- zł |
| w tym: | |
| obejmujący koszty obsługi Rady diety radnych, członków Komisji, podróże służbowe krajowe, materiały i wyposażenie (obsługa sesji i Komisji, prenumerata prasy), zakup usług pozostałych (m.in. drobne naprawy, szkolenia, druki, ogłoszenia) | |
| => Rozdział 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 3.805.700,- zł |

Planowane wydatki bieżące związane z utrzymaniem Urzędu Gminy przedstawiają się następująco:

| | |
|--|----------------|
| - wynagrodzenia osobowe pracowników (fundusz płac osobowych, nagrody jubileuszowe, dodatki stażowe, dodatki funkcyjne) | 2.322.000,- zł |
| - dodatkowe wynagrodzenie roczne | 170.000,- zł |
| - podróże służbowe krajowe | 20.000,- zł |
| - podróże służbowe zagraniczne | 3.000,- zł |
| - zakupy materiałowe i wyposażenie | 180.000,- zł |
| - energia elektryczna, ogrzewanie, woda | 60.000,- zł |
| - zakup usług pozostałych | 200.000,- zł |
| - zakup usług zdrowotnych | 5.000,- zł |
| - różne opłaty i składki związane z kosztami ubezpieczeń samochodów opłaty komornicze | 15.000,- zł |
| - składki na ubezpieczenia społeczne | 375.000,- zł |
| - ekwiwalenty za materiały piśmienne i odzież ochronną | 20.000,- zł |
| - składki na Fundusz Pracy | 80.000,- zł |
| - składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 12.000,- zł |
| - wynagrodzenia bezosobowe | 50.000,- zł |
| - koszty rozmów telefonii komórkowej | 30.000,- zł |
| - koszty rozmów telefonicznych stacjonarnych | 35.000,- zł |
| - Czynsz | 120.000,- zł |
| - szkolenia pracowników | 20.000,- zł |
| - usługi internetowe | 5.000,- zł |
| - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 83.700,- zł |

=> Rozdział 75045 - Kwalifikacja wojskowa

400,- zł

Wydatki tego rozdziału obejmują zwrot kosztów podróży poborowym i w całości realizowane są ze środków dotacji celowej na zadania zlecone.

=> Rozdział 75095 - Pozostała działalność

507.000,- zł

w tym:

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych (diety sołtysów) oraz zwrot kosztów przejazdów sołtysów 166.000,- zł
- wynagrodzenia bezosobowe 60.000,- zł
- wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne 60.000,- zł
- zakup usług pozostałych 150.000,- zł
- zakupy materiałowe 30.000,- zł
- składki na ubezpieczenia społeczne 8.000,- zł
- rozmowy telefoniczne komórkowe i stacjonarne 8.000,- zł
- zakup energii 10.000,- zł
- różne opłaty i składki 15.000,- zł

9. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochron prawa oraz sądownictwa 2.930,- zł - tj.0,01% wydatków budżetowych ogółem

W ramach tego działu zaplanowano środki na zakup materiałów i usługi dotyczące prowadzenia i aktualizacji spisu wyborców w gminie. Jest to zadanie w całości realizowane ze środków dotacji celowej na zadanie zlecone.

10. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 387.000,- zł tj.0,91 % wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

5.000,- zł

w tym:

- dotacja na rzecz Funduszu Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup paliwa 5.000,- zł

=> Rozdział 75412 - Ochotnicze Straże Pożarne

360.000,- zł

w tym:

- składki na ubezpieczenia społeczne 5.000,- zł
- energia elektryczna, gaz 35.000,- zł
- zakup materiałów, paliwa, części zamiennych do sprzętu 134.000,- zł
- zakup usług pozostałych 75.000,- zł
- zakup usług remontowych 5.000,- zł
- wynagrodzenia bezosobowe 40.000,- zł
- ubezpieczenia sprzętu, ubezpieczenie członków drużyn OSP, przeglądy techniczne samochodów 30.000,- zł
- rozmowy telefoniczne 6.000,- zł
- ekwiwalent za udział w akcjach 30.000,- zł

| | |
|---|--------------------|
| => Rozdział 75414 - Obrona cywilna | 15.000,- zł |
| w tym: | |
| - zakup materiałów i wyposażenia, konserwacja sprzętu OC, adaptacja magazynu sprzętu przeciwpowodziowego | 15.000,- zł |
| => Rozdział 75421 - Zarządzanie kryzysowe | 2.000,- zł |
| w tym: | |
| - zakup materiałów i wyposażenia | 2.000,- zł |
| => Rozdział 75495 - Pozostała działalność | 5.000,- zł |
| wydatki tego działu obejmują: | |
| - zakup oznakowania ewakuacyjnego, zakup gaśnic i środków gaśniczych, przeglądy, naprawy i legalizacja gaśnic i urządzeń gaśniczych | 5.000,- zł |

11. Obsługa długu publicznego - 800.000,- zł - tj.1,89 %
wydatków budżetowych ogółem

| | |
|--|---------------------|
| => Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego | 800.000,- zł |
|--|---------------------|

Wydatki tego rozdziału obejmują spłatę od pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW zaciągniętej na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Sanok oraz odsetki od kredytów długoterminowych.

12. Różne rozliczenia - 185.311,48 zł - tj.0,44 % wydatków
budżetowych ogółem:

Zaplanowane w tym dziale środki budżetowe dotyczą rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 80.311,48 zł, natomiast rezerwa celowa w kwocie 105.000,- zł obejmuje realizację zadań własnych gminy z zakresu zarządzania kryzysowego.

13. Oświata i wychowanie - 16.923.804,80zł - tj. 40,06% wydatków
budżetowych ogółem

| | |
|--|------------------------|
| => Rozdział 80101 - Szkoły Podstawowe | 10.847.815,- zł |
| W tym: | |
| - wynagrodzenia osobowe pracowników obejmujące: (wynagrodzenia pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, fundusz nagród, dodatki stażowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne) wraz z pochodnymi od wynagrodzeń | 8.450.832,- zł |
| - pozostałe wydatki bieżące w tym: | |
| podróże służbowe, zakup materiałów i wyposażenia, energia elektryczna, gaz, woda, opłaty pocztowe, usługi telekomunikacyjne, konserwacje, naprawy, prowizje bankowe, zakup pomocy dydaktycznych, dodatki mieszkaniowe i wiejskie oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zawierający również odpis dla nauczycieli emerytów | 2.163.757,- zł |