

Objaśnienia do Projektu Uchwały Rady Gminy Bukowsko w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bukowsko na lata 2020-2030

Do sporządzenia WPF przyjęto następujące założenia makroekonomiczne zatwierdzone przez rząd na lata 2015-2020.

Wskaźniki na lata 2015-2020

Wyszczególnienie	Jednostka	2015-2020
PKB, dynamika realna średnio w okresie	%	103.4
CPI- dynamika średnioroczna	%	102.5

1) Dochody z podatków w roku 2020 zaplanowano na podstawie zadeklarowanych w roku 2019 przez podatników wielkości oraz uchwalonych stawek podatków w następujący sposób:

- od nieruchomości dochody planuje się na podstawie stawek określonych w Uchwale Rady Gminy Bukowsko Nr XII/111/2019 na rok 2019 w dniu 28.10.2018 r. roku,
- rolnego- dochody planuje się na podstawie danych GUS o średniej cenie skupu żyta, która za okres 11 kwartałów wynosi 54,36 zł,
- leśnego wyliczono na podstawie komunikatu GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze 3 kwartały 2018 r. która wynosi 191,98 zł za 1m³,
- od środków transportowych - na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy Bukowsko Nr XII/116/2019 z dnia 28.10.2019 roku.

2) Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto w wysokości zaplanowanej przez MF zgodnie z pismem (pismo ST3-4750.31.2019). Udział gminy we wpływach z podatku dochodowego wynosi 38,16%. Co roku obserwujemy wzrost zaplanowanych przez MF dochodów z tytułu udziału w PIT.

3) Subwencje i dotacje.

Subwencje z budżetu państwa przyjmowane są do budżetu na podstawie prognoz i decyzji Ministerstwa Finansów, i tak:

- a) Część wyrównawcza subwencji uzależniona jest od wykonania dochodów podatkowych gminy oraz liczby mieszkańców na dzień 31 grudnia roku poprzedniego. Dane te pozwalają na ustalenie wskaźnika G – dochód podatkowy na mieszkańca.

Wskaźnik G w gminie Bukowsko wynosi 1 072,81 zł i jest wyższy od roku poprzedniego o 97,93 zł i stanowi 54,8% wskaźnika krajowego.

b) część równoważąca subwencji ogólnej

Na wysokość tej subwencji mają również wpływ dochody z udziałów w podatku PIT, rolnym i leśnym. Średnia kwota w/w dochodów na 1 mieszkańca w gminie za rok 2018 wynosi 505,52 zł, natomiast 80% średniej krajowej to 673,32 zł, różnica do uzupełnienia na dochody gminy to 167,80 zł. Tak jak w przypadku wskaźnika G również tu gmina osiąga znacznie mniejsze dochody od średniej krajowej.

c) część oświatowa subwencji ogólnej

Na wysokość subwencji oświatowej mają wpływ:

- liczba etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego
- liczba uczniów w roku szkolnym
- wysokość środków pozyskanych z rezerwy subwencji oświatowej

W gminie Bukowsko sytuacja przedstawia się następująco

Zatrudnienie w roku 2019 (stan na 30.09.2019 roku)

Liczba stosunków pracy nauczycieli					
Ogółem	Bez stopnia	Stażysta	Kontraktowy	Mianowany	Dyplomowany
Pełny wymiar - 76	1	2	5	11	57
W niepełnym wymiarze - 8	0	0	1	2	5
w tym etaty - 2,44	0	0	0,38	0,75	1,31
Razem etaty 78,44	1	2	5,38	11,75	58,31

Liczba dzieci w roku 2019 (stan na 30.09.2019 roku)

Klasy	Liczba uczniów	Liczba oddziałów
Przedszkole i oddział przedszkolny	243	10
Szkoła podstawowa	541	30
RAZEM	784	40

Na rok 2020 przyjęto wzrost płac nauczycieli od 1 września o 6 %.

W planowaniu wszystkich dochodów podatkowych i nie podatkowych jak i planowaniu subwencji przyjęto wzrost na poziomie wskaźników przyjętych do budżetu państwa w granicach 2,0 -3,0%. Planowane kwoty mają charakter szacunkowy i prognozowy. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem określonym w prognozie, z powodów na które jednostka nie ma wpływu.

Dotacje na realizację zadań zleconych w dziale 855 Rodzina na wypłatę świadczeń wychowawczych zaplanowano w latach 2020-2030 w wysokości planu na rok 2019 tj. około 8 000 000 zł zakładając kontynuację programu „500+”.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W planie na rok 2020 uwzględniono następujące źródła dochodów majątkowych:

- dochody ze sprzedaży drewna z lasów mienia komunalnego – 100 000 zł Gmina posiada 354,20 ha lasów i 83,63 ha gruntów zadrzewionych.
- dochody ze sprzedaży działek i budynków – 50 000 zł Gmina posiada łącznie 42 budynki i budowle.

W budżetach na lata 2020-2030 zaplanowano dochody majątkowe z następujących tytułów:

1) dochody ze sprzedaży drewna z lasów mienia komunalnego na poziomie roku 2018-2019,

2) dochody ze sprzedaży działek i budynków,

3) dochody ze sprzedaży mienia ruchomego, zaplanowano sprzedaż samochodów strażackich ze względu na potrzebę ograniczenia ich liczby ponieważ wiąże się to ze znacznymi kosztami ich utrzymania i wymaga ciągłych remontów.

4) dochody ze środków unijnych z perspektywy 2014-2020

Inwestycje zaplanowane na lata 2021-23 to budowa wodociągu w miejscowości Pobiedno i budowa kanalizacji. W Urzędzie Marszałkowskim w Rzeszowie został złożony wniosek o dofinansowanie w ramach programu RPO działanie 4.3.2 Zaopatrzenie w wodę RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 – nazwa projektu „ Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pobiedno gm. Bukowsko” wnioskowana kwota dofinansowania to 2 000 000 zł.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wzrost wydatków zaplanowano wskaźnikiem 2,0 % do 4% w stosunku do roku poprzedniego zgodnie z założeniami budżetu państwa, przewidywanym wzrostem cen energii elektrycznej i gazu oraz wzrostem płacy minimalnej. Zaplanowane wydatki bieżące uwzględniają finansowanie wszystkich zadań jakie na gminy

nakłada prawo, zaplanowane zostały do wysokości dochodów bieżących. W wydatkach bieżących roku 2020 wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 41,4 % wydatków co jest dużym obciążeniem budżetu.

W latach kolejny planuje się spadek wydatków bieżących, głównie z tytułu wynagrodzeń w związku z planowanymi odejściami na emeryturę w latach 2019-2020.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Planowane na rok 2020 i lata następne inwestycje zostały przedstawione w § 2 uchwały budżetowej na rok 2020. Określono nazwę zadania oraz wartość.

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody na pokrycie deficytu zaplanowano tylko dla roku budżetowego 2020. Budżet na kolejne lata jest zrównoważony.

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu zaplanowane w kolumnie 5 na lata 2020-2030 obejmują raty kredytów już posiadanych oraz kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2020.

Na rok 2020 zaplanowano do spłaty raty kredytów już zaciągniętych w wysokości 1 011 616 zł, planowany w roku 2020 będzie spłacany od roku 2021 do 2030.

Umowy kredytowe posiadają zapisy że:

- 1/ spłata kredytu może nastąpić wcześniej bez ponoszenia dodatkowych kosztów,
- 2/ zmianie może ulec wysokość rat, zarówno na plus jak i minus, raty mogą zostać przesunięte na pozostały okres spłaty bez jego wydłużania i bez dodatkowych kosztów.

Dlatego wysokość spłacanych rat w każdym roku może być inna i ulegać zmianom w zależności od sytuacji finansowej gminy. Budżet kolejnych lat został zaplanowany z nadwyżką, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów.

Wskaźnik spłaty z art.243 uofp

Wskaźniki te zostały wyliczone zgodnie z art.243 uofp i na etapie składania projektu WPF na lata 2020-2030 zostały spełnione.

DEFICYT BUDŻETU ROKU 2020

Planowany deficyt budżetu na rok 2020 wynosi 223 400 zł, a spłata rat kredytów 1 011 616 zł, łącznie planowany deficyt wyniesie 1 235 016 zł. Zostanie on pokryty kredytem bankowym.

Wysokość zaciągniętego kredytu uzależnione będzie od:

- 1/ postępu inwestycji,
- 2/ możliwości pozyskania dofinansowania do inwestycji
- 3/ poziomu cen towarów i usług
- 4/ wyniku przetargów które korygują założenia finansowe

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie

W pozycji 6.1 w planie na 3 kwartał 2019 i w wykonaniu roku 2019 wykazano kwotę 48 035,74 zł jako zobowiązanie z tytułu nieopłaconych faktury które wpłynęła do urzędu w IV kwartale roku bieżącego z terminem zapłaty wrzesień 2019 roku zgodnie ze sprawozdanie Rb-Z za III kw 2019 roku. Zobowiązanie w całości zostało zapłacone w październiku.

DOTACJE Z BUDŻETU

Na rok 2020 zaplanowano następujące dotacje z budżetu gminy dla:

1) Gminna Biblioteka Publiczna w Bukowsku

Zaplanowano dotację podmiotową z budżetu dla instytucji kultury w wysokości 281 000 zł. Na terenie gminy działa jednostka kultury w postaci Gminnej Biblioteki Publicznej w Bukowsku z filiami w Pobiednie i Nowotańcu. Kwota dotacji zapewnia skromne ich funkcjonowanie. Na lata przyszłe również zaplanowano takie dotacje, jeżeli nadal będą obowiązywały stosowne przepisy dotacja dla instytucji kultury będzie udzielana.

2) Kluby sportowe

Dotacje celowe dla klubów sportowych na cele publiczne z zakresu sportu udzielone na podstawie uchwały Nr II/13/2010 z dnia 10 grudnia 2010 roku w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Bukowsko w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu – 80 000 zł

3) Gmina Miasta Krosna

Dotacja celowa dla Gminy Miasta Krosna na realizację wybranego zakresu zadania utrzymania czystości i porządku w gminie Bukowsko na podstawie Porozumienia międzygminnego Nr GK.033.1.1.2017.L w sprawie powierzenia Gminie Miasto

Krosno wybranego zakresu utrzymania czystości i porządku w gminie w wysokości 298 321,65 zł. Kwota dotacji wynika z pisma Prezydenta Miasta Krosna znak GK.033.218.2019.D z dnia 28.10.2019 roku w sprawie obliczenia dotacji na rok 2019 na podstawie ilości odpadów w poszczególnych kategoriach odebranych z terenu Gminy Bukowsko w 2019 roku.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

W załączniku Nr 2 do Projektu Uchwały WPF wykazane zostały przedsięwzięcia:

1) Wykonanie projektu budowlanego i budowa wodociągu dla wsi Pobiedno-Dudyńce-Zboiska-Wolica. Łączne nakłady finansowe na lata 2017-2022 to 4 164 816,07 zł. W roku 2017 podpisano umowę na wykonanie projektu budowlanego na lata 2017-2018, praca została wykonana i opłacona. Do dnia składania Projektu Budżetu na rok 2020 poniesione nakłady finansowe wynoszą 164 816,07 zł.

W roku 2020 planuje się rozpoczęcie budowy wodociągu z podłączeniem do sieci w Gminie Sanok i na ten rok zaplanowano środki w wysokości 500 000 zł.

2) Wykonanie projektu budowlanego i budowa kanalizacji dla miejscowości gminy Bukowsko.

Łączne nakłady finansowe na lata 2020-2023 to 5 100 000 zł.

W roku 2020 planuje się zlecenie wykonania programu funkcjonalno-użytkowego i dokumentacji budowlanej na potrzeby budowy kanalizacji.

WÓJT GMINY BUKOWSKO
Marek Bańkowski
mgr inż. Marek Bańkowski