

Objaśnienia do Projektu Uchwały Rady Gminy Bukowsko w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bukowsko na lata 2014-2025

Do sporządzenia WPF przyjęto następujące założenia makroekonomiczne zatwierdzone przez rząd na lata 2010-2014 i 2015-2020.

Wskaźniki na lata 2010-2014

Wyszczególnienie	Jednostka	2010	2011	2012	2013	2014
PKB, dynamika realna	%	103.0	103.5	104.8	104.1	104.0
CPI- dynamika średnioroczna	%	102.0	102.3	102.5	102.5	102.5
Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)	PLN	3,88	3,75	3,65	3,55	3,47
Kurs walutowy PLN/EUR po uwzględnieniu 15% deprecjacji	PLN	4,46	4,31	4,19	4,08	3,99

Wskaźniki na lata 2015-2020

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

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2009-2014

Wyszczególnienie	Jedn.	2009	2010 PW	2011 Prognoza	2012 Prognoza	2013 Prognoza	2014 Prognoza
Ceny							
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	%	103.5	102.0	102.3	102.5	102.5	102.5

Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu - średnioroczna	%	103.4	100.4	102	102.3	102.3	102.3
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie gospodarcę narodowej	tys. osób	9812	9859	10 045	10 318	10 537	10 705
- w sektorze przedsiębiorstw	tys. osób	5327	5315	5444	5630	5769	5876
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tys. osób	1 893	1 970	1 588	1 389	1 167	1 127
Stopa bezrobocia (koniec okresu)	%	11,9	12,3	9,9	8,6	7,3	7

1) Dochody z podatków w roku 2014 zaplanowano na podstawie zadeklarowanych w roku 2013 przez podatników wielkości oraz uchwalonych stawek podatków w następujący sposób:

- od nieruchomości dochody planuje się na podstawie stawek określonych w Uchwale Rady Gminy Bukowsko z dnia 8 listopada 2013 roku,
- rolnego- dochody planuje się na podstawie danych GUS o średniej cenie skupu żyta, która za trzy kwartały 2013 roku wynosi 69,28 zł i jest niższa od ceny roku poprzedniego,
- leśnego wyliczono na podstawie komunikatu GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna za okres 11 kwartałów która wynosi 171,05 zł za 1m³ i jest niższa od ceny roku poprzedniego o 15,37 zł,

- od środków transportowych - na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy Bukowsko Uchwałą w dniu 8 listopada 2013 roku.

2) Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto w wysokości zaplanowanej przez MF zgodnie z pismem (pismo ST3-4820/10/2013. Udział gminy we wpływach z podatku dochodowego wynosi 37,42%. Co roku obserwujemy wzrost zaplanowanych przez MF dochodów z tytułu udziału w PIT.

Dochody z tego tytułu zostały w planach 2014-2025 utrzymane na poziomie roku 2012-2013.

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 773,99 zł i jest wyższy od roku poprzedniego o 218,89 zł. Wskaźnik G gminy Bukowsko stanowi 57,0% wskaźnika G krajowego, w związku z tym gmina otrzymuje mniejszą subwencję podstawową i uzupełniającą.

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 2012 wynosi 303,51 zł, natomiast 80% średniej krajowej to 429,31 zł, różnica do uzupełnienia na dochody gminy wynosi 125,80 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:

Liczba stosunków pracy nauczycieli					
Ogółem	Bez stopnia	Stażysta	Kontraktowy	Mianowany	Dyplomowany
Pełny wymiar 77	0	0	10	16	51
W niepełnym wymiarze 13	0	2	2	6	3
w tym etaty 8,30	0	1,78	1,22	3,41	1,89
Razem etaty 85,30	0	1,78	11,22	19,41	52,89

Liczba dzieci:

Klasy	Liczba uczniów	Liczba oddziałów
Gimnazjum	199	11
Przedszkole i oddział przedszkolny	206	9
Szkoła podstawowa	378	21
RAZEM	783	41

W związku z malejącą liczbą dzieci i wzrostem zatrudnienia nauczycieli przyjęto że subwencja będzie rosła w niewielkim stopniu- około 3% rocznie. Subwencja oświatowa pokrywa teraz jedynie część wydatków na wynagrodzenia i pochodne wypłacane w oświacie, pozostałe wydatki obciążają budżet gminy. W planowaniu

wszystkich dochodów podatkowych i nie podatkowych jak i planowaniu subwencji przyjęto wzrost na poziomie wskaźników przyjętych do budżetu państwa w granicach 3,4 -4,8%. 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.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W planie na rok 2014 uwzględniono następujące źródła dochodów majątkowych:

- dochody ze sprzedaży drewna z lasów mienia komunalnego – 150 000 zł

Gmina posiada 354,20 ha lasów i 83,63 ha gruntów zadrzewionych.

- dochody ze sprzedaży działek i budynków – 150 000 zł

Gmina posiada łącznie 42 budynki i budowle.

- dochody z funduszy unijnych

Projekt PSeAP- Podkarpacki System e-Administracji Publicznej 103 847 zł

- Dochody ze sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości na kwotę 33 000 zł
- dochody ze sprzedaży majątku ruchomego – 45 000 zł

W budżetach na lata 2014-2025 zaplanowano dochody majątkowe z następujących tytułów:

1) dochody ze sprzedaży drewna z lasów mienia komunalnego na poziomie roku 2012-2013,

2) dochody ze sprzedaży działek i budynków, dochody ze sprzedaży ratalnej oraz działki nowe,

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,

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wzrost wydatków zaplanowano wskaźnikiem 2,5 % do 5% w stosunku do roku poprzedniego zgodnie z założeniami budżetu państwa, przewidywanym wzrostem cen energii elektrycznej i gazu. Zaplanowane wydatki bieżące uwzględniają finansowanie wszystkich zadań jakie na gminy nakłada prawo, zaplanowane zostały do wysokości dochodów bieżących. Wzrost wynagrodzeń przyjęto na poziomie 3,8% w oświacie w roku 2014 i 4 % rocznie od roku 2015-2025.

W wydatkach bieżących roku 2014 wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 54,2 % budżetu co jest ogromnym obciążeniem budżetu.

Analizując dane nasuwają się następujące wnioski:

- 1/ spadek dochodów własnych
- 2/ wzrost wydatków na wynagrodzenia głównie w oświacie, a co za tym idzie mniej środków na pozostałe wydatki
- 3/ konieczna jest analiza sytuacji i podjęcie stosownych działań.

Podsumowując, wydatki budżetu zostały zaplanowane w sposób staranny i rzetelny, na najpilniejsze potrzeby, a jednocześnie tak aby umożliwić wykonywanie nałożonych na jednostkę zadań. Jednocześnie z przeprowadzonych analiz wynika, że koniecznym jest dokonanie oceny wydatków w oświacie w tym na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Planowane na rok 2014 i lata następne inwestycje zostały przedstawione w § 2 uchwały budżetowej na rok 2014. Określono nazwę zadania oraz wartość.

Na przestrzeni lat można zauważyć, że największe środki finansowe są przeznaczane na poprawę warunków kształcenia dzieci, wybudowano 3 sale gimnastyczne, w tym jedna pełnowymiarowa. Wszystkie 3 Zespoły Szkół przeszły gruntowne remonty, zagospodarowano place przyszkolne. W roku 2012 przy ZS w Bukowsku został wybudowany ORLIK. Sukcesywnie remontowane jest również Przedszkole w Bukowsku. W listopadzie 2013 roku rozpoczęto remont boiska trawiastego przy ZS w Nowotańcu za łączną kwotę 490 000 zł. Drugą ważną sprawą jest poprawa jakości dróg, zarówno gminnych, wewnętrznych i dojazdowych do pól, obserwować można wzrost nakładów na ten cel z roku na rok. Na rok 2014 zaplanowano przebudowę drogi Bukowsko-Nędze-Łazy z udziałem środków dotacji budżetu państwa z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych, wartość zadania to 1 550 594,94 zł. Ale najważniejszą inwestycją jak czeka gminę jest kanalizacja Gminy.

ROZCHODY BUDŻETU

Na rok 2014 zaplanowano do spłaty raty kredytów już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w wysokości 263 130 zł. W roku 2013 zostanie spłacona część rat kredytowych za rok 2014.

Wszystkie umowy kredytowe posiadają zapisy że:

- 1/ spłata kredytu może nastąpić wcześniej,
- 2/ zmianie może ulec wysokość rat, zarówno na plus jak i minus

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 który wchodzi w życie od roku 2014. W latach 2011-2013 mają one charakter informacyjny o wysokości zadłużenia. Od roku 2014 gmina spełnia kryteria określone w art 243.

DEFICYT BUDŻETU ROKU 2014

Planowany deficyt budżetu na rok 2014 wynosi 138 380 zł, a spłata rat kredytów 263 130 zł, łącznie planowany deficyt wyniesie 401 510 zł. Zostanie on pokryty kredytem bankowym. Spłatę kredytu zaplanowano od roku 2014 do roku 2025 (raty kredytowe od roku 2016)

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

Przychody na pokrycie deficytu zaplanowano tylko dla roku budżetowego 2014. Budżet na kolejne lata jest zrównoważony.

DOTACJE Z BUDŻETU

Na rok 2014 zaplanowano następujące dotacje z budżetu gminy dla:

1) Gminna Biblioteka Publiczna w Bukowsku

W roku 2014 zaplanowano dotację podmiotową z budżetu dla instytucji kultury w wysokości 205 000 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) Komenda Wojewódzka Policji w Rzeszowie

Na rok 2014 zaplanowano dotację w wysokości 3 000 zł. Są to środki przeznaczone na zakup paliwa do radiowozu Komisariatu Policji w Bukowsku. Dodatkowe wyjazdy policji w teren gwarantują poprawę bezpieczeństwa na terenie gminy, dlatego też jest to uzasadnione.

3) 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 – 55 000 zł

4) Izby Rolnicze

Dotacja za zadania bieżące – 2 % odpisu podatku rolnego w wysokości 6 000 zł.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

W załączniku Nr 2 do Uchwały WPF wykazane zostały przedsięwzięcia kontynuowane z roku poprzedniego z niewielkimi zmianami wynikającymi z :

1/ Czas na aktywność w Gminie Bukowsko, łączne nakłady 340 602 zł, na rok 2014 138 768 zł. Program realizowany jest w latach 2013-2015. Zakres przedsięwzięcia pozostał bez zmian.

2/ remont boiska sportowego w Bukowsku, Nowotańcu i Dudyńcach. Poprawa bazy sportowo rekreacyjnej. Łączne nakłady to 614 000 zł, zwiększono nakłady o kwotę 14 000 zł, w roku 2014 wydatki zaplanowano na kwotę 55 350 zł. Zakres przedsięwzięcia został wydłużony do roku 2015 ze względu na brak środków finansowych.

3/ Remont szatni sportowej w Bukowsku. Łączne nakłady 150 000 zł, w roku 2014 nie zaplanowano wydatków. Termin wykonania przedsięwzięcia przesunięto na rok 2015-2016 ze względu na brak środków finansowych.

4/ PSeAP- Podkarpacki system e-Administracji publicznej, łączne nakłady finansowe 409 476 zł, planowana kwota wydatków w roku 2014, 124 919 zł. Zakres przedsięwzięcia pozostał bez zmian.

5/ Utrzymanie efektów projektu PSe-AP

Zakres przedsięwzięcia pozostał bez zmian. Wydatki na rok 2014 to 14 000 zł.

6/ Budowa remiz OSP– poprawa bezpieczeństwa mieszkańców.

Zakres przedsięwzięcia pozostał bez zmian

7/ Modernizacja budynku Urzędu Gminy- poprawa warunków pracy i estetyki urzędu.

Nastąpiło przesunięcie nakładów finansowych w wysokości 50 000 zł niezrealizowanych wydatków w roku 2013 na rok 2014. Po wprowadzonych zmianach łączne nakłady finansowe pozostały bez zmian i wynoszą 180 000 zł, limit wydatków w roku 2013 wynosi 30 000 zł, i w roku 2014 ; 50 000 zł

Na rok 204 nie wprowadzono żadnych nowych przedsięwzięć.