

Objaśnienia do Projektu Uchwały Rady Gminy Bukowsko w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bukowsko na lata 2016-2027

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 2016 zaplanowano na podstawie zadeklarowanych w roku 2015 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 27 listopada 2015 roku,
- rolnego- dochody planuje się na podstawie danych GUS o średniej cenie skupu żyta, która za okres 11 kwartałów wynosi 53,75 zł
- leśnego wyliczono na podstawie komunikatu GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze 3 kwartały 2015 r. która wynosi 191,77 zł za 1m³
- od środków transportowych - na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy Bukowsko Uchwałą w dniu 27 listopada 2015 roku.

2) Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto w wysokości zaplanowanej przez MF zgodnie z pismem (pismo ST3-4750.132/2015. 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 2016-2027 utrzymane na poziomie roku 2014-2015.

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 874,76 zł i jest niższy od roku poprzedniego o 39,72 zł. Wskaźnik G gminy Bukowsko stanowi 57,8% wskaźnika G 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 2014 wynosi 335,27 zł, natomiast 80% średniej krajowej to 482,98 zł, różnica do uzupełnienia na dochody gminy wynosi 147,71 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 2015

Liczba stosunków pracy nauczycieli					
Ogółem	Bez stopnia	Stażysta	Kontraktowy	Mianowany	Dyplomowany
Pełny wymiar 83	0	3	10,8	14	56
W niepełnym wymiarze 13	0	0	2	5	6

w tym etaty 5,41	0	0	0,80	2,27	2,34
Razem etaty 88,41	0	3,0	13,6	21,27	64,34

Liczba dzieci:

Klasy	Liczba uczniów	Liczba oddziałów
Gimnazjum	183	10
Przedszkole i oddział przedszkolny	190	9
Szkoła podstawowa	459	26
RAZEM	832	45

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 2016 uwzględniono następujące źródła dochodów majątkowych:

- dochody ze sprzedaży drewna z lasów mienia komunalnego – 200 000 zł
Gmina posiada 354,20 ha lasów i 83,63 ha gruntów zadrzewionych.
- dochody ze sprzedaży działek i budynków – 300 000 zł Gmina posiada łącznie 42 budynki i budowle.
- Dochody ze sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości na kwotę 3 700 zł

- dochody ze sprzedaży majątku ruchomego – 25 000 zł

W budżetach na lata 2016-2027 zaplanowano dochody majątkowe z następujących tytułów:

- 1) dochody ze sprzedaży drewna z lasów mienia komunalnego na poziomie roku 2014-2015,
- 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.

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. Nie planowano wzrostu wynagrodzeń w oświacie

W wydatkach bieżących roku 2016 wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 54,8 % 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

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 2016 i lata następne inwestycje zostały przedstawione w § 2 uchwały budżetowej na rok 2016. 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 i 2 boiska wielofunkcyjne w Nowotańcu oraz Pobiednie oraz ORLIK w Bukowsku. Ale najważniejszą inwestycją jak czeka gminę jest kanalizacja.

ROZCHODY BUDŻETU

Na rok 2016 zaplanowano do spłaty raty kredytów już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w wysokości 990 896 zł.

Wszystkie 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,

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 2016-2027 zostały spełnione.

DEFICYT BUDŻETU ROKU 2016

Planowany deficyt budżetu na rok 2016 wynosi 100 000 zł, a spłata rat kredytów 990 896 zł, łącznie planowany deficyt wyniesie 1 090 896 zł. Zostanie on pokryty kredytem bankowym. Spłatę kredytu zaplanowano z karencją spłaty od roku 2018.

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 2016. Budżet na kolejne lata jest zrównoważony.

DOTACJE Z BUDŻETU

Na rok 2016 zaplanowano następujące dotacje z budżetu gminy dla:

1) Gminna Biblioteka Publiczna w Bukowsku

W roku 2016 zaplanowano dotację podmiotową z budżetu dla instytucji kultury w wysokości 207 000 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 2016 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 – 65 000 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 ze zmianami :

1/ Utrzymanie efektów projektu PSe-AP

Zakres przedsięwzięcia został wydłużony do roku 2019. Wydatki na rok 2015 do 2019 zaplanowano do kwoty 4 000 zł rocznie, w roku bieżącym na dzień złożenia projektu wydatkowano 703 zł na ubezpieczenie sprzętu i drobne zakupy. W latach kolejnych przewiduje się większe wydatki związane ze z użyciem sprzętu i wymianą części.

2/ Budowa remiz OSP– poprawa bezpieczeństwa mieszkańców.

Zakres przedsięwzięcia ograniczono na rok 2016 do kwoty 24 000 zł do obiektów w Tokarni i Nowotańcu które w roku 2016 chcemy zakończyć.

3/ Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, oczyszczalni ścieków i ujęcia wody na potoku Płonka dla osiedla mieszkaniowego w Karlikowie- Poprawa warunków bytowych mieszkańców Karlikowa- łączne nakłady 1 704 000 zł, z tego w roku 2015 wydatkowano 503 733 zł. Realizację zadania rozpoczęto w roku 2014, zawarto umowy na projekty przebudowy i wykonanie I etapu prac na kwotę na kwotę 541 243,26 zł. W roku 2016 inwestycja będzie kontynuowana.

Na rok 2016 wprowadzono nowe przedsięwzięcia.

1/ Przystosowanie obiektu pod działalność biblioteki w Pobiednie”

Zadanie jest realizowane na podstawie Umowy Nr 04562/15/FPK/DEK z dnia 18.05.2015 roku zawartej na dofinansowanie zadania w ramach Programu Rozwój infrastruktury kultury ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 400 000 zł, wkład własny 137 000 zł, zadanie jest obecnie realizowane, są to roboty budowlane w stanie surowym, rozbudowa istniejącego budynku i wykonanie dachu.

Drugi etap wykończenia budynku prowadzony będzie w roku 2017 ze środków MKiDN- Instytutu Książki, Infrastruktura Bibliotek 2016-2020 został przygotowany wniosek na kwotę brutto 450 000 zł.

2/ Tworzenie wiejskiego domu spotkań kulturalnych w Woli Piotrowej

Zadanie planowane do realizacji w roku 2016-2017, został złożony wniosek do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego o dofinansowanie na kwotę 910 924 zł, z tego w roku 2016 - 503 556 zł w tym dotacja 376 782 zł, a w roku 2017- 407 368 zł.

Wkład własny zaplanowany w budżecie roku 2016 to 126 774 zł.

W roku 2015 został zakupiony budynek byłego sklepu GS z myślą o budowie domu spotkań, wykonano projekt rozbudowy.