

**UCHWAŁA Nr XXVII/241/2021
RADY GMINY BUKOWSKO
z dnia 8 stycznia 2021 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bukowsko

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713;) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869; z późn. zm.)

**Rada Gminy Bukowsko
uchwala co następuje:**

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bukowsko wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2035 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały oraz objaśnieniami.

§ 2.

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania zobowiązań na realizację przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt.1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2024 do wysokości:

w roku 2022 do kwoty	3 270 000,00 zł
w roku 2023 do kwoty	1 190 000,00 zł
w roku 2024 do kwoty	200 000,00 zł

2) do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt.1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- c) usług przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 400 000 zł,

- b) dostaw usług telekomunikacyjnych, do kwoty 10 000 zł,
- c) dostaw usług internetowych, do kwoty 10 000 zł,
- d) usług certyfikujących, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 2 000 zł,
- e) usług telefonii komórkowej, do kwoty 10 000 zł,
- f) zimowego utrzymania dróg, do kwoty 250 000 zł
- g) utrzymanie oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 30 000 zł,
- h) usług pocztowych, do kwoty 50 000 zł,
- i) usług dostaw gazu z sieci gazowej, do kwoty 500 000 zł,
- j) ubezpieczenia mienia, do kwoty 200 000 zł,
- k) wywóz i zagospodarowanie odpadów , do kwoty 3 000 000 zł,
- l) inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 3 000 000 zł.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy , w ramach posiadanego upoważnienia, o którym mowa w § 4, do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Bukowsko do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - c) usług przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej.
- 2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:
 - a) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 300 000 zł,
 - b) dostaw usług telekomunikacyjnych, do kwoty 10 000 zł,
 - c) dostaw usług internetowych, do kwoty 5 000 zł,
 - d) utrzymanie oprogramowania dziedzinowego, do kwoty 20 000 zł,
 - e) usług dostaw gazu z sieci gazowej, do kwoty 400 000 zł
 - f) inne niż wymienione wyżej zawierane celem zapewnienia działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 100 000 zł.

§ 6.

Traci moc Uchwała Nr XVI/140/2020 z dnia 27 stycznia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bukowsko wraz ze zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowsko.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Bukowsko
Piotr Łuszcz
Piotr Łuszcz

Objaśnienia do Uchwały Rady Gminy Bukowsko Nr XXVII/241/2021 z dnia 8 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bukowsko na lata 2021-2035

Do sporządzenia WPF przyjęto następujące założenia :

1) Dochody z podatków w roku 2021 zaplanowano na podstawie zadeklarowanych w roku 2020 przez podatników wielkości oraz uchwalonych stawek podatków w następujący sposób:

- Uchwały Nr XXIII/204/2020 Rady Gminy Bukowsko z dnia 29 września 2020 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
- rolnego- dochody planuje się na podstawie danych GUS o średniej cenie skupu żyta, która za okres 11 kwartałów wynosi 58,55 zł,
- leśnego wyliczono na podstawie komunikatu GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze 3 kwartały 2020 r. która wynosi 196,84 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 ST3-4750.3.2020). Udział gminy we wpływach z podatku dochodowego wynosi 38,23%. 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 1 173,92 zł i jest wyższy od roku poprzedniego o 101,11 zł i stanowi 55,95 % 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 2019 wynosi 597,54 zł, natomiast 80% średniej krajowej to 750,07 zł, różnica do uzupełnienia na dochody gminy to 152,53 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 2020 (stan na 30.09.2020 roku)

Liczba stosunków pracy nauczycieli					
Ogółem	Bez stopnia	Stażysta	Kontraktowy	Mianowany	Dyplomowany
Pełny wymiar - 76	1	1	4	9	61
W niepełnym wymiarze - 8	0	0	1	1	6
w tym etaty – 1,92	0	0	0,5	0,25	1,17
Razem etaty 77,92	1	1	4,5	9,25	62,17

Liczba dzieci w roku 2020 (stan na 30.09.2020 roku)

Klasy	Liczba uczniów	Liczba oddziałów
Przedszkole i oddział przedszkolny	230	10
Szkoła podstawowa	541	30
RAZEM	771	40

Na rok 2021 przyjęto wzrost płac nauczycieli wprowadzony od 1 września 2020 oraz składki na Pracownicze Plany Kapitałowe.

Planowane kwoty dochodów i wydatków mają charakter szacunkowy i prognozowy. Realizacja ich 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 2021-2035 w wysokości planu na rok 2020 tj. około 6 000 000 zł zakładając kontynuację programu „500+”.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W planie budżetu na rok 2021 i lata kolejne 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 – 50 000 zł Gmina posiada łącznie 42 budynki i budowle,
- dochody ze środków unijnych z perspektywy 2014-2020.

DOCHODY MAJATKOWE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST.1 PKT. 2 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Na rok 2021 planuje się dochody z tytułu zawartych umów na wykonanie zadania pn „

- 1) Umowy Nr RPPK.04.03.02-18-0045/18-00 z dnia 23 września 2020 roku o dofinansowanie Projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 na zadanie pn” Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pobiedno gm. Bukowsko,, - **105 530,19 zł**,
- 2) Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00102-65150-UM0900105/19 z dnia 26.06.2020 roku w ramach PROW na lata 2014-2020 na zadanie pn” Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pobiedno i kanalizacji w przysiółku Sanoczki w gminie Bukowsko - **1 218 372 zł**. całkowita kwota dotacji to 2 000 000 zł.
- 3) Umowy Nr POPC.01.01.00-18-0104/19/00 o dofinansowanie projektu „Darmowe Hot-Spoty w gminie Bukowsko” w ramach Programu Europejskiego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 - **64 368 zł**.

Na rok 2022 planuje się dochody z tytułu zawartych umów na wykonanie zadania pn:

- 1) Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00102-65150-UM0900105/19 z dnia 26.06.2020 roku w ramach PROW na lata 2014-2020 na zadanie pn” Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pobiedno i kanalizacji w przysiółku Sanoczki w gminie Bukowsko - 781 928 zł,

Z kolejnej perspektywy finansowej zamierzamy korzystać ze środków na kanalizację i wodociągi , w tym celu w roku 2021 wykonywane będą projekty techniczne budowy kanalizacji i wodociągów.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Zaplanowane wydatki bieżące uwzględniają finansowanie wszystkich zadań jakie na gminy nakłada prawo, zaplanowane zostały w wysokości nie przekraczającej dochodów bieżących. W roku 2020 przeprowadzone zostały remonty instalacji gazowych i wymiana pieców w budynkach komunalnych w DL w Bukowsku i Nagórzanach i remizie OSP w Nadolanach oraz kompleksowa termomodernizacji budynku „OZ” w Nowotańcu.

Na rok 2021 planowane są kolejne duże remonty obiektów takich jak:

- 1) Dom Ludowy w Bukowsku (wykonanie docieplenia ścian) i Pobiednie (remont dachu), koszt około 450 000 zł,
- 2) kompleksowa termomodernizacja 3 piętrowego budynku z lat 80- tych „ OZ” w Bukowsku, koszt około 400 000 zł,
- 3) modernizacja budynku Urzędu Gminy , koszt na koło 250 000 zł,

Przeprowadzone remonty w kolejnych latach w znaczny sposób ograniczą koszty ich utrzymania, a budynki nie będą już wymagały tak dużych nakładów.

WYDATKI MAJATKOWE

Planowane na rok 2021 i lata następne inwestycje zostały przedstawione w § 2 uchwały budżetowej na rok 2021. Określono nazwę zadania oraz wartość.

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody na pokrycie deficytu zaplanowano tylko dla roku budżetowego 2021. Budżet na kolejne lata jest zrównoważony.

ROZCHODY BUDŻETU

Na rok 2021 zaplanowano do spłaty raty z tytułu wykupu wyemitowanych w roku 2019 obligacji w wysokości 660 000 zł w PKO Bank Polski SA w Warszawie.

Planowana w roku 2021 emisja kolejnych obligacji będzie wykupywana od roku 2024 do 2035.

Rozchody budżetu zaplanowane w kolumnie 5 na lata 2021-2035 obejmują raty wykupu papierów wartościowych wyemitowanych w roku 2019 oraz planowane do wyemitowania w roku 2021. 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 2021-2035 zostały spełnione.

DEFICYT BUDŻETU ROKU 2021

Planowany deficyt budżetu na rok 2021 wynosi 4 841 000 zł, a spłata rat kredytów 660 000 zł, łącznie planowany deficyt wyniesie 5 501 000 zł. Zostanie on pokryty kredytem z tytułu emisji obligacji.

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

DOTACJE Z BUDŻETU

Na rok 2021 zaplanowano następujące dotacje z budżetu gminy dla:

Dział	Rozdział	Treść / Zadanie	Kwota dotacji /w zł/	
			podmiotowej	celowej
Jednostki sektora finansów Publicznych				
600	60004	Gmina Miasta Sanoka Pomoc finansowa w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego w ramach komunikacji miejskiej na terenie Gminy Bukowsko.		183 286,00
	60013	Województwo Podkarpackie Pomoc finansowa dla Województwa Podkarpackiego na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej		112 000,00

		Nr 889 Sieniawa-Bukowsko-Szczawne w km 13+447,72-13+575,00 miejscowości Nowotaniec”.		
	60013	Województwo Podkarpackie Pomoc finansowa dla Województwa Podkarpackiego na zadanie inwestycyjne pn. „Odbudowa drogi wojewódzkiej Nr 889 relacji Sieniawa-Bukowsko-Szczawne w km 9+900 do 11+300 w miejscowości Nadolany”.		110 000,00
900	90002	Gmina Miasta Krosno Dotacja celowa dla Gminy Miasta Krosna na realizację wybranego zakresu zadania utrzymania czystości i porządku w gminie Bukowsko		301 028,40
921	92116	Gminna Biblioteka Publiczna w Bukowsku Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	281 000,00	
Ogółem			281 000,00	706 314,40
Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych				
010	01095	Spółki wodne Dotacje na podstawie Uchwały Nr XII/110/2019 Rady Gminy Bukowsko z dnia 28.10.2019 roku w sprawie zasad udzielania dotacji celowej dla spółek wodnych z budżetu Gminy Bukowsko, trybu postępowania w sprawie udzielania dotacji i sposobu jej rozliczenia.		25 000,00
750	75095	Organizacje pożytku publicznego Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego Uchwała Rady Gminy Nr XVI/141/2020 z 27.01.2020 roku.		30 000,00
926	92605	Prowadzenie działalności sportowej: 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.		89 000,00

		1) Bukowsko- piłka nożna 2) Nowotaniec- piłka nożna 3) Nagórzany- tenis stołowy 4) Bukowsko- szkołka piłkarska		
		Ogółem		144 000,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

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

- 1) **Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków dla miejscowości Bukowsko i Nagórzany, przysiółek Sanoczki** – łączne nakłady finansowe to 400 000 zł, z tego w roku 2021 przypada kwota 300 000 zł.
Zadanie realizowane będzie w latach 2021-2023 zgodnie z podpisaną umową o przyznaniu pomocy Nr 00102-65150-UM0900105/19 z dnia 26.06.2020 roku w ramach PROW na lata 2014-2020.
- 2) **Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pobiedno gm. Bukowsko** – łączne nakłady finansowe to 5 000 000 zł, koszt budowy zgodnie z harmonogramem na rok 2021 to 2 400 000 zł. Zadanie dofinansowane ze środków programu PROW działanie 4.3.2 Zaopatrzenie w wodę Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 – nazwa projektu „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Pobiedno gm. Bukowsko” w wysokości 2 000 000 zł na lata 2021-2023 zgodnie z umową Nr 00102-65150-UM0900105/19 z dnia 26.06.2020 roku w ramach PROW na lata 2014-2020, z kwoty tej na rok 2021 przypada 1 218 372 zł,
oraz umowy Nr RPPK.04.03.02-18-0045/18-00 z dnia 23.09.2020 roku na kwotę 105 530,19 zł w ramach RPO na lata 2014-2020. W ramach projektu wybudowanych zostanie 9,249 km sieci wodociągowej oraz 0,295 km systemu kanalizacji sanitarnej.
- 3) **Wykonanie projektu budowlanego i budowa wodociągu dla wsi Pobiedno-Dudyńce-Zboiska-Wolica.** Łączne nakłady finansowe na lata 2017-2024 to 974 815,34 zł. Do dnia składania Projektu Budżetu na rok 2021 poniesione nakłady finansowe na projekty budowlane wynoszą 164 816,31 zł.
- 4) **Wykonanie budynku szkoły podstawowej wraz z przedszkolem i żłobkiem oraz wewnętrzną instalacją gazową.**
Budynek będzie budowany w Bukowsku obok Zespołu Szkół, planowany całkowity koszt budowy to 4 690 000 zł wraz z wynagrodzeniem inspektora nadzoru. I etap budowy rozpocznie się w roku 2020 od wykonania fundamentów, całkowity koszt zgodnie z podpisaną umową z wykonawcą to 399 520,51 zł.
Kolejne etapy prowadzone będą w roku 2021 po ogłoszeniu przetargu i wyborze wykonawcy.