

Objaśnienia do projektu uchwały budżetowej Gminy Bystrzyca Kłodzka na 2019 rok:

Projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- założenia przyjęte w Zarządzeniu nr 0050.280.2018 Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 20 sierpnia 2018 r., przewidujące wzrost wydatków rzeczowych oraz osobowych o 2,3%.

Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu zgodnie z w/w zarządzeniem w pierwszej kolejności były brane pod uwagę :

- a) zadania, które zostały rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagają kontynuacji / na podstawie zawartych umów, przetargów, umów wieloletnich itp./
- b) zadania, na realizację których można pozyskać środki zewnętrzne: z Unii Europejskiej, z funduszy celowych, z budżetu państwa lub od innych JST
- c) zadania, które są zadaniami własnymi gminy
- d) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu prac interwencyjnych.

Podstawą do opracowania uchwały budżetowej są:

- zgoda na wyodrębnienie w budżecie środków stanowiących fundusz sołecki, przyjęta uchwałą Rady Miejskiej nr VIII/81/15 z dnia 27.03.2015
- ustawa z 17 lipca 2009 r. o zmianie ustawy o zarządzaniu kryzysowym, (Dz. U Nr 131, poz.1076), która określa poziom rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów w piśmie nr: ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018 r. , tj.:
 - 1/ udział gmin w podatkach PIT w 2019 r. wyniesie 38,08 %,
 - 2/ wzrost kwot subwencji ogólnej dla jst o 7,6%, w tym oświatowej o 6,6%
 - 3/ prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji 102,3 %
 - 4/ wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2019 r. z 2 100 zł na 2 250 zł
 - 5/ średnioroczny wzrost wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 102,3%.
- informacje uzyskane od Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami ujęte w piśmie nr: FB-BP.3110.211.2018.KSz z dnia 22 października 2018 r.

Zgodnie z art.242 ufp w przedłożonym projekcie budżetu na 2019 rok jest zachowana zasada zgodnie, z którą planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące.

Planowane dochody bieżące = 76.332.378 zł

Planowane wydatki bieżące = 75.774.933 zł

Wynik operacyjny planowany na 2019 rok wynosi: 557.445 zł.

Dochody:

Dochody projektowane na 2019 rok ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok , przyjmując:

- wzrost inflacyjny
- proponowane wysokości stawek podatkowych na 2019 rok
- przewidywane należności na koniec 2018 roku i realnie ustalone kwoty dochodów w związku z ich windykacją w 2019 r.
- wielkości podane przez Wojewodę Dolnośląskiego w zakresie dotacji na zadania zlecone i Ministra Finansów w zakresie subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W podatku dochodowym od osób fizycznych założono wzrost dochodów o 17% zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów.

Po stronie dochodów budżetu na 2019 r. nie ujęto dotacji celowej z tytułu zwrotu części wydatków funduszu sołeckiego z 2018 r., ponieważ wniosek o zwrot wydatków za 2018 rok gmina składa do Wojewody Dolnośląskiego do 31 maja roku następnego, a przekazanie dotacji następuje do 31 sierpnia roku następnego.

Szczegółowo przyjęte w projekcie na 2019 rok kwoty dochodów według źródeł w porównaniu do planu i wykonania za 9 m - cy oraz przewidywanego wykonania za cały 2018 rok prezentuje załącznik nr 1 do objaśnień.

Wydatki:

W 2019 roku planowana jest realizacja wydatków majątkowych na łączną kwotę: 18.388.971 zł co stanowi 19,5% planowanych wydatków.

Główne zadania majątkowe ujęte w budżecie to:

1/ przebudowa drogi powiatowej: 923.198 zł – zadanie kontynuowane, dzięki któremu podniesie się standard drogi do Spalonej w Górach Orlickich, drogi bardzo ważnej dla turystycznego rozwoju gminy,

2/ inwestycje na drogach wojewódzkich: 888.000 zł- przebudowa skrzyżowania w Bystrzycy Kł. oraz budowa chodnika przy drodze nr 388,

3/ rewitalizacja Małego Rynku Bystrzycy Kłodzkiej: 4.155.186 zł – zadanie kontynuowane,

4/ remont ratusza: 2.721.042 zł –zadanie kontynuowane,

5/ remont sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr 2 : 2.072.000 zł,

6/ budowa świetlicy wiejskiej w Nowej Łomnicy: 500.000 zł,

7/ budowa wieży widokowej na Górze Jagodnej w Górach Bystrzyckich: 369.000 zł,

8/ budowa tras singletrack na Górze Parkowej: 400.000 zł,

9/ budowa tras singletrack w Masywie Śnieżnika i w Masywie Jagodnej: 1.186.408 zł,

10/ przebudowa skarp – wjazd do miasta: 1.500.000 zł,

11/ przebudowa budynku MGOK IV etap: 567.500 zł.

Przy ustaleniu poziomu wydatków osobowych w dziale 801 i 854 wzięto pod uwagę podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5% od stycznia 2019 roku oraz zmiany obowiązujące w naszej gminie od 1.09.2017r. polegające na przejściu od powiatu kłodzkiego do prowadzenia dwóch szkół: gimnazjum i liceum ogólnokształcącego w Bystrzycy Kłodzkiej.

W 2019 roku będzie miało miejsce wygaszanie gimnazjów (będą działały do sierpnia) oraz rozpoczęcie funkcjonowania 8 klas w szkołach podstawowych przez 12 miesięcy.

Opracowując projekt uwzględniono także zasady ustalania dotacji dla szkół prowadzonych przez stowarzyszenia w związku ze zmianą ustawy o systemie oświaty.

Wprowadzone zmiany powodują, że dotacja na prowadzenie szkół podstawowych we wsiach w naszej gminie jest liczona już kolejny rok w oparciu o wydatki Szkoły Podstawowej w Wilkanowie, czyli szkoły tego samego typu prowadzonej przez gminę, a dla szkół podstawowych na wsi z oddziałem integracyjnym w oparciu o wydatki szkoły prowadzonej przez Gminę Radków.

Dotacja na prowadzenie szkoły niepublicznej tak jak dotychczas będzie ustalona w oparciu o naliczoną na szkołę subwencję oświatową.

Oprócz powyższego w Szkole Muzycznej II stopnia powstałej we wrześniu 2015 r. przybywają co roku kolejne oddziały, ponieważ jednostka ma klasy 4-letnie i 6-letnie w tych ostatnich jeszcze przez 2 lata będą przybywać kolejne oddziały.

Opisane zmiany powodują duży wzrost wydatków bieżących gminy, przede wszystkim na wynagrodzeniach i pochodnych od nich oraz na dotacjach dla szkół prowadzonych na wsiach przez stowarzyszenia.

Syntetycznie zmiany w grupach wydatków na przestrzeni ostatnich lat prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2016 rok	Wykonanie za 2017 rok	Plan na 31.10 2018r.	Projekt na 2019	% (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
1	wydatki majątkowe	7 136 377	21 909 503	15 531 463	18 388 971	118%
2	wydatki bieżące	57 319 219	64 200 135	74 632 334	75 774 933	102%
	w tym:					
2a	wynagrodzenia i pochodne	14 925 520	16 762 805	19 938 653	22 565 616	113%
2b	obsługa długu	431 580	333 030	786 277	997 200	127%
2c	dotacje	7 833 097	9 966 749	11 876 385	13 407 030	113%
2d	pozostałe wydatki	34 129 022	37 137 551	42 031 019	38 805 087	92%
	Razem	64 455 596	86 109 638	90 163 797	94 163 904	104%

W przedłożonym projekcie dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami są niższe od wydatków na gospodarkę odpadami o 62.455 zł. Należy podkreślić, że od lipca 2013 roku czyli od wprowadzeniu obligatoryjnych zmian w zasadach finansowania gospodarki odpadami do końca 2017 roku nasza gmina aby zbilansować wydatki musiała dodać do tego zadania kwotę: 919.066 zł, wg szacunków środki te gmina miała odzyskać w ciągu 8 lat.

Obecnie okazało się to nierealne, deficyt na zadaniu z roku na rok pogłębia się na koniec 2019 roku będzie wynosił: 1.137.318 zł.

Szczegóły w zakresie zrealizowanych dochodów i wydatków na gospodarkę odpadami w minionych latach prezentuje poniższa tabela.

Rok	Dochody	Wydatki	Różnica (Dochody-Wydatki)
2013	1 317 477	1 308 553	8 924
2014	2 774 475	3 165 611	-391 136
2015	2 798 819	3 232 437	-433 618
2016	3 016 331	3 215 201	-198 870
2017	3 332 441	3 236 807	95 634
2018 plan	3 180 000	3 335 797	-155 797
2019 projekt	3 404 000	3 466 455	-62 455
Razem	19 823 543	20 960 861	-1 137 318

W projekcie budżetu na 2019 rok zabezpieczono środki na realizację 19 projektów współfinansowanych ze środków unijnych, szczegóły prezentuje załącznik nr 12 do uchwały. Spodziewamy się zmian w tej grupie wydatków po przeprowadzonych naborach wniosków, a także po przetargach w przypadku zadań, na które już mamy podpisane umowy w sprawie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej.

Szczegółowo przyjęte w projekcie na 2019 rok kwoty wydatków w porównaniu do planu na 2018 rok według zadań w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej prezentuje załącznik nr 2 do objaśnień.

Przychody i rozchody:

Po stronie przychodów planowany jest kredyt w kwocie 15.900.000 zł.

Dług gminy na koniec 2019 roku z tytułu zaciągniętego kredytu w 2019 roku i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych wyniesie: 37.996.300 zł. W stosunku do planowanych dochodów w 2019 roku wskaźnik zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie: 46,4%.

Planowane w budżecie na 2019 rok rozchody wynoszą: 3 583.712 zł, są to spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Szczegóły związane z planowanymi rozchodami prezentuje załącznik nr 3 do objaśnień, a harmonogram spłaty planowanego kredytu jest opisany w objaśnieniach do WPF.

SKARBNIK GMINY

mgr Jarina Guria