

OBJAŚNIENIA

do uchwały budżetowej Gminy Bystrzyca Kłodzka na 2014 rok:

Budżetu na 2014 r. został opracowany w oparciu o:

- założenia przyjęte w Zarządzeniu nr 0050/294/2013 Burmistrza Bystrzycy Kłodzkiej z dnia 3 września 2013 r., przewidujące wzrost wydatków osobowych i rzeczowych o 2%. 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 funduszy Unii Europejskiej, z funduszy celowych lub z budżetu państwa
 - c) zadania, które są zadaniami własnymi gminy,
 - d) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu prac interwencyjnych.
- uchwałę Rady Miejskiej nr XLIII/422/13 z dnia 21.03.2013 w sprawie wyodrębnienia w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki
- ustawę 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: ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 r. tj.:
 - a) udział gmin w podatkach PIT w 2014 r. wyniesie 37,53 %, będzie wyższy niż w 2013 r. o 0,11 %,
 - b) projekt budżetu państwa na 2014 r. zakłada obniżenie subwencji ogólnej w części oświatowej o 0,02 % oraz wydzielenie rezerwy tej subwencji w wysokości 0,4%,
 - c) prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji 102,4 %,
 - d) średnioroczny wzrost wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100%.
- informację Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych –pismo FB.III.3110.3.2013.K.Sz z 24 października 2013,
- informację Krajowego Biura Wyborczego z dnia 11 października 2013 , pismo nr: DWB-3101-11/13.

Zgodnie z art 242 ufp w przedłożonym budżecie na 2014 rok jest zachowana zasada, zgodnie z którą planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące.

Wynik operacyjny budżetu na 2014 wynosi: 5 188 916 zł.

Planowane dochody bieżące = 51 605 869 zł

Planowane wydatki bieżące = 46 416 953 zł

Różnica Db-Wb = 5 188 916 zł

Przedłożony budżet spełnia wymogi z art.243 ufp, wskaźnik spłaty zobowiązań (inaczej obsługi zadłużenia) w wysokości 7,36 % jest równy dopuszczalnemu wskaźnikowi spłaty zadłużenia naszej gminy.

W stosunku do projektu budżetu na 2013 rok nastąpił w 2014 roku znaczny wzrost dochodów i wydatków budżetowych, który należy podkreślić nie wynika tylko z włączenia do budżetu gospodarki odpadami.

Projektowane dochody budżetowe wzrosły w stosunku do projektu na 2013 rok o 5 027 000 zł, a wydatki o 5.540.000 zł.

Szczegóły budżetu z 2013 roku oraz projektu na 2014 prezentują poniższe tabele.

Wyszczególnienie	Projekt budżetu na 2013 rok	Plan budżetu na 2013 rok - wg stanu z 31.08.2013r.	Wnioski do budżetu na 2014 rok	Budżet na 2014
Dochody	52 293 031	69 019 418	56 969 310	57 320 012
Wydatki	49 001 597	66 967 829	77 932 934	54 541 232
Wynik budżetu	3 291 434	2 051 589	-20 963 624	2 778 780
Przychody	101 000	1 897 745	346 720	346 720
Rozchody	3 392 434	3 949 334	3 125 500	3 125 500
Finansowanie	-3 291 434	-2 051 589	-2 778 780	-2 778 780
Kontrol (D+P) - (P-R)	0	0	-23 742 404	0

Należy podkreślić, że w przedłożonym budżecie wynik budżetu jest to nadwyżka w kwocie 2 778 780 zł, zapisane rozchody w kwocie 3 125 500 zł są to spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w latach 2005 -2012, źródłem przychodów w kwocie 346 720 zł są zwroty pożyczek udzielonych w poprzednich latach przez gminę: MGOK i innym podmiotom na realizację projektów unijnych..

Budżet gminy już kolejny rok ma bardzo korzystną strukturę, dzięki czemu nie występuje zjawisko rolowania długu, bo projektowane dochody bilansują wydatki w 100%, a rozchody w 90% , zwracane gminie pożyczki pokrywają pozostałe 10% rozchodów.

Strukturę budżetu na 2014 rok na tle bieżącego roku prezentuje tabela:

Wyszczególnienie	Projekt budżetu na 2013 rok	Plan budżetu na 2013 rok - wg stanu z 31.10.2013r.	Plan budżetu na 2014 rok	% (4/2)	Struktura budżetu na 2014 rok
1	2	3	4	5	6
Dochody:	52 293 031	71 079 378	57 320 012	109,6%	100,0%
- dochody bieżące	46 104 804	63 198 100	51 605 869	111,9%	90,0%
- dochody majątkowe	6 188 227	7 881 278	5 714 143	92,3%	10,0%
Wydatki:	49 001 597	69 077 789	54 541 232	111,3%	100,0%
- wydatki bieżące	41 038 956	58 496 749	46 416 953	113,1%	85,1%
- wydatki majątkowe	7 962 641	10 581 040	8 124 279	102,0%	14,9%

W przedłożonym budżecie gmina ma bardzo korzystną strukturę wydatków, wydatki majątkowe stanowią 15 % wydatków ogółem.

O rozwoju gminy świadczy różnica w kwocie: 2.410.136 zł między wydatkami majątkowymi , a dochodami majątkowymi, która potwierdza, że gmina bieżące dochody przeznacza na inwestycje, a nie tylko na spłatę kredytów i wydatki bieżące.

Podobna sytuacja jest między dochodami z UE, a wydatkami na projekty współfinansowane z Unii Europejskiej., w tej grupie wydatki są wyższe od dochodów o 1.505.056 zł, co również korzystnie świadczy o budżecie na 2014 rok.

Dochody:

Dochody na 2014 rok ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie za 2013 rok , przyjmując:

- wzrost inflacyjny
- ustalone wysokości stawek podatkowych na 2014 rok
- przewidywane należności na koniec 2013 roku i realnie ustalone kwoty w związku z ich windykacją w 2014r.
- 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 3% w stosunku do planu na 2013 rok zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów.

Po stronie dochodów budżetu na 2014 r. nie ujęto dotacji celowej z tytułu zwrotu części wydatków funduszu sołeckiego z 2013 r., ponieważ wniosek o zwrot wydatków za 2013 rok gmina składa do wojewody do 31 maja roku następnego, a przekazanie dotacji następuje do 31 sierpnia roku następnego.

Szczegółowo przyjęte w projekcie na 2014 rok kwoty dochodów według źródeł w porównaniu do planu, wykonania za 8 m - cy oraz przewidywanego wykonania za 2013 rok prezentuje załącznik nr 1 do objaśnień.

Wydatki:

W związku z realizacją w 2014 roku wydatków majątkowych na łączną kwotę: 8 124 279 zł, w tym: 5 dużych zadań inwestycyjnych na kwotę: 6 848 120 zł, SA to zadania:

- 1/ ciąg dalszy II etapu budowy sali w Wilkanowie – 1 556 760 zł,
 - 2/ zmiana sposobu użytkowania budynku produkcyjnego po BFM na budynek mieszkalny – 1 000 000 zł,
 - 3/ zakup samochodu do OSP w Wilkanowie – 800 000 zł,
 - 4/ modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Bystrzycy Kłodzkiej – 679 934 zł,
 - 5/ przebudowa sali widowiskowej MGOK wraz z zakupem wyposażenia - 2 811 426 zł,
- przyjęto bardzo rygorystyczny reżim przy ustalaniu wydatków bieżących jednorazowych, w tym głównie o charakterze remontowym.

W planie zabezpieczono środki na realizację 9 projektów współfinansowanych ze środków unijnych, są to następujące zadania :

Lp	Nazwa projektu	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	System identyfikacji turystycznej Bystrzycy Kłodzkiej - PROW	23 320	
2	System identyfikacji turystycznej Gminy bystrzyca Kłodzka - PROW	55 922	
3	Transgraniczne więzi przyjaźni - POWT	36 690	
4	Czesko – polskie pogranicze – region nieograniczonych możliwości -POWT	93 179	
5	Modernizacja Zintegrowanego Systemu Ochronnego Gór Orlickich i Bystrzyckich – samochód dla OSP Wilkanów - POWT		800 000
6	Modernizacja budynku SP nr 1 w Bystrzycy Kłodzkiej -RPO		679 934
7	Aktywizacja społeczna i zawodowa -EFS	303 008	

8	Przebudowa Sali widowiskowej MGOK wraz z zakupem wyposażenia - RPO		2 811 426
9	Na nartach po górach – Mikroprojekt EG	93 346	
	Razem	605 465	4 291 360

Szczegółowo przyjęte w planie budżetowym na 2014 rok kwoty wydatków w porównaniu do planu na 2013 rok według zadań w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej prezentuje załącznik nr 2 do objaśnień.

Przychody i rozchody :

Szczegóły związane z planowanymi przychodami i rozchodami prezentują załączniki nr 4 do uchwały.

Dodatkowe dane dotyczące rozchodów i obsługi długu prezentuje załącznik nr 3 do objaśnień.