

OBJAŚNIENIA

do

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie
na lata 2011–2014 w zakresie przyjętych w niej kwot
(zwaną dalej WPF)

Niniejszy załącznik przedstawia objaśnienia zgodnie z art.226 ust.7 ustawy o finansach publicznych do przyjętych kwot w WPF (załącznik Nr 1):

1. Prognoza dochodów bieżących - kwoty ujęte w wierszu 1 WPF, to sumy źródeł dochodów nie związanych z finansowaniem inwestycji i zbywaniem składników majątkowych. Zestawienie wszystkich źródeł dochodów, w tym bieżących przyjętych do budżetu roku 2011 przedstawiono w materiałach informacyjnych załączonych do projektu uchwały oraz w załączniku Nr 1a stanowiącym element uchwały budżetowej. Kwota 68.146.326,08zł – przyjęta do budżetu roku 2011 obejmuje - dochody na zadania zlecone - 6.473.897zł. Pozostałe dochody stanowią dochody własne gminy. Do najważniejszych z nich należą: subwencja ogólna w łącznej kwocie 20.857.521zł, w tym oświatowa - 18.745.056zł. Drugą pozycję stanowią dochody podatkowe (oraz różne opłaty). Łączna kwota z tych źródeł - to 18.775.848zł, z czego 13.960.000zł od podatku od nieruchomości. Pozostałe 4.815.848zł przypada na: podatek rolny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, opłata skarbową, opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłata targowa, podatek leśny, podatek od spadków darowizn, podatek z karty podatkowej, opłata produktowa i eksploatacyjna, a także odsetki od nieterminowych wpłat. Kolejną podstawową pozycją jest kwota udziałów w podatku dochodowym i prawnym - w łącznej kwocie 14.537.864zł. Do kategorii bieżących należą również dochody z dzierżawy majątku gminy, jednostek budżetowych-planowane na łączną kwotę 2.767.016zł. Stałym elementem tej sfery dochodowej jest dotacja na zadania własne w zakresie pomocy społecznej – przyznana w wysokości 1.204.000zł. W roku 2011 zaplanowano wpływy z dotacji na zadania, które są finansowane ze środków zewnętrznych, w tym unijnych na zadania z zakresu oświaty i ochrony środowiska – na tzw. projekty miękkie - na łączną kwotę 874.185,44zł. Nowym elementem dochodów bieżących są kary i grzywny za korzystanie ze środowiska - przyjęte na poziomie 560.000zł. Założono również dochody z odsetek od lokat wolnych okresowo środków budżetu - w kwocie 523.294zł.

Subwencja, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje na zadania własne i zlecone to kwoty wynikające z ustaleń ministra finansów i wojewody. Natomiast prognozy w zakresie podatków i opłat lokalnych to wypadkowa obliczeń opartych na aktualnej bazie przedmiotu opodatkowania i obowiązujących stawkach oraz analizie planów i wykonań z lat poprzednich, z uwzględnieniem ryzyka związanego ze ściągalnością poszczególnych kategorii podatków, a także zjawisk

gospodarczych mających wpływ na te procesy (kryzys czy koniunktura wzrostu). Dotacje i środki zewnętrzne, ujmowane zgodnie z decyzjami jednostki dotującej o ich przyznaniu lub zgodnie z zawartymi umowami, albo w wysokości kwoty wnioskowanej o dofinansowanie. Analiza kilkuletnia potwierdza, iż przyjęta struktura dochodów jest porównywalna i z dużym prawdopodobieństwem można prognozować ich wzrosty na lata 2012, 2013, 2014 kolejno na poziomie 101% - 101,9%. Analiza sprawozdań rocznych potwierdza, że wykonanie dochodów jest zwykle o 1% do 2% wyższe od założonego planu.

2. Prognoza dochodów majątkowych – to suma kwot przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych (dotacje i środki unijne). Podobnie jak w przypadku w/w dochodów bieżących załączono szczegółowe zestawienie w materiałach informacyjnych do projektu uchwały budżetowej i jest to jej elementem. Przyjęta kwota 10.329.673,92zł jest kwota istotnie odbiegającą od kwot ujętych w tym wierszu zarówno z lat poprzednich jak i po. W budżecie roku 2011 kumulują się realizacje takich zadań jak: Budowa Centrum Rekreacji Wodnej i Sportu, Budowa drogi łączącej Bursztynową z Mickiewicza, Budowa Zakładu Unieszkodliwiania i Segregacji odpadów z dofinansowaniem łącznym - 7.173.273,92zł. Ponadto z Narodowego Programu Rozbudowy Dróg ujęto dofinansowanie na Przebudowę ul. Bursztynowej w kwocie 641.900zł. Pozostała kwotę dochodów majątkowych stanowią prognozy kwot ze sprzedaży nieruchomości przygotowywanych do zbycia oraz kwot z przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Z informacji przedstawionych przez GZMK zakładana jest sprzedaż 15 lokali mieszkalnych na rzecz najemców, 3 lokali mieszkalnych w przetargach, 11 działek pod zabudowę mieszkaniową, 3 działek pod zabudowę usługową oraz 4 nieruchomości zabudowane na cele usługowe jak też jedną nieruchomość na poprawę warunków. Łączny szacunek spodziewanych wpływów to 2.500.000zł. Przygotowane do sprzedaży działki i lokale znajdują się w Strzelcach Opolskich, Szymiszowie, Kalinowicach, Dziewkowicach. Z analizy lat poprzednich wynika, że to źródło dochodów w ostatnich 3 latach, był nieznacznie wyższy - to efekt wzrostu cen rynkowych, potrzeb pewniejszej lokaty kapitału, malejącej oferty atrakcyjnych terenów na terenie miasta. Niemniej prognozy wskazują utrzymanie tego poziomu przez kolejne lata 2012 i 2013 oraz 2014 przy ostrożnej prognozie zbycia 2 terenów będących w zasobach gminnych pod zabudowę usługowo- mieszkalną w Strzelcach Opolskich, oraz 30 lokali mieszkalnych na rzecz najemców, 28 działek pod zabudowę mieszkaniową w Strzelcach Opolskich, Szymiszowie, Roźniatowie, Grodzisku, Błotnicy Strzeleckiej oraz 5 nieruchomości zabudowanych na cele usługowe wyszafowane w łącznej wartości 4,5mln; 4,8mln; 4,1mln. W dalszych latach prognozowany jest spadek dochodów wobec malejących zasobów do zbycia.

3. Prognozowanych wydatków bieżących - przyjęta kwota planu na 2011 rok - 68.460.020,54zł stanowi sumę wydatków na działalność podstawową, zadań realizowanych przez poszczególne jednostki Urzędu Miejskiego (UM), Gminnego Zarządu Oświaty i Wychowania (GZOiW), Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego (GZMK), Ośrodka Pomocy Społecznej (OPS) i Środowiskowy Dom Samopomocy (ŚDS). W przyjętej kwocie 6.473.897zł, która wynika z decyzji Wojewody Opolskiego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie przede wszystkim na pomoc społeczną. Największe wydatki ponosi GZOiW - 32.856.848,84zł, następnie UM - 23.855.495,70zł, OPS - 11.029.986zł, ŚDS - 737.690zł.

Wymienione jednostki w zaplanowanych kwotach zabezpieczają środki na funkcjonowanie swoich placówek – w tym na energię, opał, wodę, gaz, koszty konserwacji, koszty rzeczowe - związane z obsługą administracyjną, koszty osobowe, koszty świadczeń na rzecz mieszkańców, utrzymania infrastruktury komunalnej, oświatowej oraz kultury i sportu, kosztów funkcjonowania rady, sporządzanie planów zagospodarowania przestrzennego, rezerw obligatoryjnych i fakultatywnych na obsługę długu itd. Największą pozycją w wymienionych rodzajach wydatków zajmują koszty osobowe - wynagrodzenia i pochodne 37.651.845zł, w tym w oświacie 26.370.290zł, urząd - 7.659.039zł, OPS i SDS - 2.590.616zł, GZMK - 1.031.900zł. Mimo, iż nie założono regulacji plac - nastąpił znaczący wzrost do planu roku poprzedniego z uwagi na zagwarantowany 7% procentowy wzrost płac dla sfery oświatowej. Skutek łączny w/w regulacji to ponad 2 mln zł. Plan zabezpiecza wszystkie etaty, a wykonanie roczne jest poniżej planu. Prognozując wydatek na kolejne lata WPF jednostki kalkulowały zgodnie z założonymi etatami, plus odprawy, plus nagrody jubileuszowe, zakładając wzrost na poziomie poniżej inflacji co w łącznym efekcie dało wskaźniki 106,2; 101,4%, 102,8%, 102,7%.

Przyjęte kwoty na funkcjonowanie organów jst, czyli rady i organu wykonawczego - Burmistrza wraz z aparatem wykonawczym jakim jest urząd, ujęte w dwóch rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 i 75023 w załączniku uchwały dotyczącym wydatków, a pomniejszonych o remonty nie mające charakteru konserwacji bieżącej i o fundusz świadczeń pracowniczych (stanowiących około 30% tych wydatków). Założono dla tej pozycji wzrost w kolejnych latach WPF na poziomie inflacji.

W projekcie nie założono spłat gwarancji i poręczeń - bo umowy takie jeszcze nie wystąpiły. Natomiast przyjęte kwoty odsetek zostały naliczone zgodnie z zawartymi umowami na spłatę pożyczek z WFOŚiGW oraz kredytu BRE banku (dla 7 mln) a od roku 2013 odsetki powiększone o potencjalne odsetki wyszacowano od planowanego kredytu w roku 2012 w kwocie 6,6 mln z terminem spłaty 10 lat.

4. Prognozowane wydatki majątkowe - prezentowane w wierszu 11 WPF - w roku 2011 - przyjęto w kwocie 30.237.979,46zł. Wykaz zadań i zakupów inwestycyjnych zawierają materiały informacyjne załączone do projektu uchwały budżetowej. Przyjęty poziom jest istotnie wyższy od lat poprzednich. Taki wzrost to skutek realizacji trzech zadań (w/w) z dofinansowaniem unijnym oraz zabezpieczenia kwoty 4.150.000zł na podwyższenie udziałów w spółce SWIK sp. z o.o. w związku z realizacją zadania ujętego w przedsięwzięciach. W kolejnych latach WPF przyjęto kwoty zabezpieczające realizację przedsięwzięć, a w roku 2013 i 2014 w granicach możliwości finansowych budżetu. Podkreślić należy, że w przededniu wyboru nowej rady i władz gminy ostrożność nakazuje przyjęcie rozpoczętych lub koniecznych zadań inwestycyjnych.

5. Prognozowany wynik budżetu - kwoty przyjęte w WPF w wierszu Va - stanowi matematyczny wynik różnicy dochodów i wydatków. Przy tak wysokim poziomie inwestycji w roku 2011 - daje efekt wysokiego deficytu -20.222.000zł. Sfinansowanie winno nastąpić z wolnych środków oraz zaplanowanego kredytu. Po zamknięciu roku budżetowego, sporządzeniu bilansu, przyjęte kwoty będą poddane weryfikacji i ewentualnej korekcie - in minus lub in plus.

6. Prognozowane przychody - ujęte w wierszu II WPF, to przede wszystkim kredyty lub pożyczki na sfinansowanie uzyskanego deficytu w roku 2011 i 2012 a w kolejnych - począwszy od 2013 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych.

Przyjęta kwota wolnych środków jest wyszacowaną jako prawdopodobna realizacja dochodu budżetu 2010 i nie wykonania części planu wydatków, szczególnie w obszarze zadań inwestycyjnych - których realizacja przesuwa się na rok 2011.

7. Prognozowane rozchody - ujęte w wierszu IV WPF kwoty ujmują spłaty rat zaciągniętych pożyczek i kredytu zgodnie z harmonogramem wynikającym z umowy. Od roku 2013 są powiększone o potencjalne spłaty rat planowanego w 2012 kredytu.

8. Prognozowana kwoty długu - ujęty w wierszu XI - to wynik zaciągniętych już pożyczek, powiększonych o planowane nowe kredyty, pomniejszone o spłacone raty. Dofinansowanie otrzymane na zadania inwestycyjne, to szansa poprawy jakości życia społeczności gminnej w różnych sferach: komunalne, edukacyjnej, zdrowotnej, których bez uzyskanego dofinansowania gmina nie podjęłaby się lub w bliżej nieokreślonym czasie, gdyż rząd stałych dochodów nie daje takich możliwości. Niski wskaźnik zadłużenia pozwala sięgnąć po kolejny kredyt. Maksymalne zadłużenie przypada na rok 2012 i wynosi 29,5%, - *przy limicie 60% dochodów*, liczonego wg art.170 ustawy o finansach publicznych z 2005r, również relacje z art. 243 obowiązującej ustawy są korzystne dla takiej prognozy. Również limit spłat nie obciąża wskaźnika obsługi długu i najwyższą wartość osiąga w roku 2013- w wysokości 4,9% *przy limicie 15% dochodów* liczonego wg art. 169 ufp z 2005r.

Załączona WPF została wpisana w prezentowaną prognozę kwoty długu i spłatę zobowiązań zaciągniętych kredytów pożyczek bądź planowanych, do roku 2022 roku. Zgodnie z wymogami art.229 u.f.p. przyjęte kwoty w WPF są zgodne z wynikiem budżetu, z przychodami i rozchodami określonymi w budżecie roku 2011 oraz z kwotą długu.

Przy konstruowaniu WPF wykorzystano materiał przygotowany przez ministerstwo finansów "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst " oraz Wieloletni Plan Finansowy Państwa.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Farion
Bogusław Farion