

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 to 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 czy wojewody. Natomiast prognozy w zakresie podatków i opłat lokalnych to wypadkowa obliczeń opartych na aktualnej bazie przedmiotu opodatkowania i obowiązujących stawkach i 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 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 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, Rożniątowie, Grodzisku, Błotnicy Strzeleckiej oraz 5 nieruchomości zabudowanych na cele usługowe wyszafowane w łącznej wartości 3mln; 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 - 68.480.020,54zł 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 101,4%, 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, ujęty 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 5,6 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 przesuwana jest 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 kwota 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: komunalnej, 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 2013 i wynosi 27,7% - 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 4,7% przy limicie 15% dochodów liczonego wg art. 169 u.p. 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.

SKARBNIK GMINY

Urszula Killman

BURMISTRZ

Jacek Goc