

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XIII/90/15
Rady Gminy Dąbrowa
z dnia 21 grudnia 2015 r.

OBJAŚNIENIA
do wieloletniej prognozy finansowej 2016 – 2024
dla Gminy Dąbrowa

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2016 – 2024 została opracowana na podstawie obowiązujących przepisów tj. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.). Stanowi ona analizę sytuacji finansowej gminy w całym okresie objętym prognozą z punktu widzenia zabezpieczenia finansowania przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych. Obrazuje potencjał inwestycyjny i zdolność kredytową gminy w całym okresie prognozowania.

Dane przyjęte do prognozy są wynikiem analizy kształtowania się dochodów i wydatków za trzy kwartały 2015 r. oraz planowanego wykonania budżetu za cały 2015 rok, uwzględniają informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej na 2016 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, a także informacje z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w sprawie kwot dotacji celowych na zadania zlecone gminie ustawami i na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz informacje Krajowego Biura Wyborczego w sprawie dotacji celowej na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

Dane zostały przeanalizowane i zweryfikowane w kontekście możliwości wykonania zadań, pozyskania dochodów i w szczególności ograniczeń wynikających z bezpiecznego zadłużania.

Biorąc pod uwagę wysoki udział obligatoryjnych wydatków bieżących określonych ustawami w ogólnej kwocie budżetu, generowanie nadwyżek operacyjnych w kolejnych latach stanowi duże wyzwanie dla budżetu gminy. Pełne finansowanie muszą mieć zapewnione takie wydatki, jak: utrzymanie istniejącej sieci szkół i przedszkoli oraz zapewnienie wynagrodzeń zgodnie zapisami Karty Nauczyciela w tych jednostkach, realizacja rosnących zadań z zakresu opieki społecznej z jednoczesnym spadkiem ich dofinansowania ze strony budżetu państwa, koszty utrzymania infrastruktury drogowej, licznych obiektów sportowych oraz koszty obsługi zadłużenia.

Istotnym zadaniem gminy w 2016 roku i latach następnych będzie więc konsekwentne prowadzenie restrukturyzacji kosztów, w szczególności w obszarach, na które gmina ma bezpośrednio wpływ, a więc w administracji, pomocy społecznej i oświacie.

Kontynuuje się, rozpoczęte od roku szkolnego 2013/2014 konsekwentne zmniejszanie ilości oddziałów w szkołach oraz redukcję godzin z organu prowadzącego, co powinno przynieść znaczne oszczędności w wydatkach na wynagrodzenia w oświacie w kolejnych latach.

Wydatki dotyczące wynagrodzeń i składek na rok 2016 założono na poziomie poprzedniego roku budżetowego – nie planuje się podwyżek wynagrodzeń, uwzględniono natomiast środki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które można dziś zaprognozować na najbliższe lata odpowiednio:

rok 2016 – 487.000,00 zł

rok 2017 – 222.000,00 zł

rok 2018 – 260.000,00 zł

rok 2019 – 340.000,00 zł

Do wykazu przedsięwzięć wieloletnich wprowadzono zadania wynikające z przyjętego Uchwałą Rady Gminy Dąbrowa Nr IX/59/15 z dnia 17 września 2015 r. Planem Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Dąbrowa:

- Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy
- Termomodernizacja świetlicy w Żelaznej
- Zastosowanie oświetlenia energooszczędnego w budynkach gminnych jednostek budżetowych

Dwa pierwsze zadania Gmina będzie realizować w kolejnych latach w przypadku pozyskania zewnętrznych środków – dotacji ze środków unijnych. W roku 2016 planuje się jedynie przygotowanie projektów, ponieważ wartość tych przedsięwzięć przekracza możliwości samodzielnego ich sfinansowania.

Natomiast wymianę oświetlenia na energooszczędne zapoczątkowano w roku 2015 i stopniowo będzie ona kontynuowana w ramach wydatków bieżących na remonty.

Nowym zadaniem jest też przedsięwzięcie pn. „Przebudowa polderu Żelazna” na które przewidziano środki w wysokości 400.000,00 zł przekazywane w formie dotacji dla Województwa Opolskiego w latach 2016 – 2018 na wkład własny. Docelowym efektem wybudowania polderu Żelazna będzie ograniczenie zalewania terenów przemysłowych w mieście Opolu i gminie Dąbrowa oraz redukcja fali powodziowej na Odrze.

Na liście przedsięwzięć wieloletnich znajduje się też zadanie majątkowe pn. *Uzbrojenie terenów budowlanych w sieć wodociągową i kanalizacyjną*, realizowane konsekwentnie przez gminę od roku 2011, z limitem na poszczególne lata ok. 100.000,00 zł.

W latach objętych prognozą kwoty na wydatki majątkowe wynikają z wypracowanej nadwyżki i środków pozostających do dyspozycji.

Pozostałe wydatki bieżące oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst przedstawione zostały w wysokościach, które mają zapewnić funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy oraz realizację zadań statutowych.

Prognozowane wydatki bieżące gminy na lata 2016 – 2024 r. zakładają ich wzrost o 1,5-2 % w stosunku do lat poprzednich.

Przy planowaniu dochodów bieżących w latach objętych prognozą założono wzrosty na poziomie 2,5-3%. Istotnym składnikiem dochodów budżetowych, które mają bezpośredni wpływ na działalność samorządu terytorialnego są dochody własne, m.in. podatki lokalne, których wysokość jest co roku nowelizowana. W latach poprzednich w gminie Dąbrowa obniżki podatków lokalnych w stosunku do stawek maksymalnych ogłaszanych corocznie przez Ministra Finansów były znaczące. Począwszy od 2014 roku rozpoczęto szybsze dostosowywanie wysokości podatków do stawek maksymalnych, a więc ich wzrost wynosi średnio o 10-15%, przy równoczesnym założeniu skutecznych działań windykacyjnych i egzekucyjnych. Dodatkowym czynnikiem pozwalającym na planowanie wzrostu wpływów z tytułu podatku od nieruchomości są informacje o zarówno prowadzonych na terenie gminy, jak i zakończonych inwestycjach – oddanych do użytku budowlach, które zostaną objęte tym podatkiem od stycznia 2016 r. i w latach następnych.

Elementem prognozy dochodów jest również dotacja celowa na realizację zadań gminy w zakresie wychowania przedszkolnego.

Zgodnie z art. 14d ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.) gminy otrzymują dotację celową z budżetu państwa, która zgodnie z ust. 3 obliczana jest jako iloczyn kwoty rocznej, o której mowa w ust. 4, oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze danej gminy ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielania dotacji.

Zgodnie z art. 11 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 roku o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r., poz. 827) dotację tę można zaplanować następująco:

rok 2016 – 1305 zł. x 251 dzieci = 327.555,00 zł

rok 2017 – 1338 zł. x 290 dzieci (liczba miejsc w przedszkolach gminy) = 388.020,00 zł

rok 2018 – 1370 zł. x 290 dzieci = 397.300,00 zł

rok 2019 – 1403 zł. x 290 dzieci = 406.870,00 zł

rok 2020 – 1437 zł. x 290 dzieci = 416.730,00 zł

rok 2021 – 1471 zł. x 290 dzieci = 426.590,00 zł

W latach objętych prognozą spodziewany jest również wzrost subwencji oświatowej. Wagi obliczeniowe stosowane do wyliczenia kwot subwencji dotyczące uczniów mniejszości narodowych, etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym uzależnione są od liczby uczniów w szkołach, w których prowadzone są zajęcia z dodatkowego języka mniejszości narodowej. Ze względu na obowiązek kształcenia 6-latków od roku 2015 zwiększyła się liczba dzieci w szkołach gminnych.

Istotnym elementem w wieloletniej prognozie finansowej mogłyby być dochody ze sprzedaży gruntów. Dochody ze sprzedaży mienia gminnego w ostatnich latach nie są zadowalające w stosunku do wartości oferowanego do nabycia majątku. Już w roku 2013 rozpoczęto sprzedaż mienia w drodze rokowań – rozłożenie na raty okazało się dobrą zachętą dla kupujących, oznacza to jednak mniejsze wpływy. Dlatego wpływy z tego tytułu planuje się na ostrożnym poziomie **100.000,00 zł**.

Gmina Dąbrowa posiada bardzo atrakcyjne tereny inwestycyjne. Na ukończeniu są prace nad planem zagospodarowania przestrzennego dla terenów znajdujących się przy rozwidleniu Dróg Krajowych nr 46 i 94, który powinien zostać uchwalony z początkiem 2016 roku. Obejmuje on teren o powierzchni ok. 130 ha, z czego 105 ha należy do Agencji Nieruchomości Rolnych. Na obszarze tym została utworzona podstrefa Specjalnej Wałbrzyskiej Strefy Ekonomicznej. W porozumieniu z gminą Opole oraz Opolskim Centrum Rozwoju Regionalnego poszukiwane są obecnie podmioty, które będą skłonne do ulokowania tu swoich inwestycji. Gmina Dąbrowa wiąże z tym faktem potencjalne możliwości wpływu do budżetu kwot związanych z opłatą planistyczną obowiązującą dla podmiotów sprzedających tereny objęte planem, w związku ze wzrostem wartości nieruchomości po uchwaleniu planu. Równocześnie liczymy na wpływy z podatku od nieruchomości od nowopowstałych w strefie podmiotów gospodarczych.

Planowany stan zadłużenia gminy na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniesie **13.487.163,32 zł**.

Na kwotę długu składają się:

- pożyczka z 2006 r. – WFOŚiGW (plan spłat do 2022 r.) – 3.654.196,99 zł
- kredyt konsolidacyjny z 2011 r. – ING (plan spłat do 2020 r.) – 926.554,35 zł
- kredyt z 2012 r. – BS Oława O/Wiązów (plan spłat do 2023 r.) – 865.000,00 zł
- kredyt z 2012 r. – BOŚ (plan spłat do 2022 r.) – 1.774.305,00 zł
- obligacje seria A13 – BOŚ (termin wykupu 2021 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria B13 – BOŚ (termin wykupu 2022 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria C13 – BOŚ (termin wykupu 2023 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria D13 – BOŚ (termin wykupu 2023 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria E13 – BOŚ (termin wykupu 2024 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria F13 – BOŚ (termin wykupu 2024 r.) – 500 000,00 zł
- obligacje seria G13 – BOŚ (termin wykupu 2024 r.) – 500 000,00 zł
- pożyczka inwestycyjna z 2014 r. – WFOŚiGW (plan spłat do 2024 r.) – 1.502.399,98 zł
- kredyt z 2014 r. – BS Oława O/Wiązów (plan spłat do 2019 r.) – 380.000,00 zł
- kredyt z 2014 r. na wkład własny do zadań PROW (plan spłat do 2019 r.) – 334.707,00 zł
- kredyt planowany do zaciągnięcia w grudniu 2015 r. – 550.000,00 zł

Planowane na 2016 rok rozchody w wysokości **778.860,00 zł** przy uwzględnieniu planowanych przychodów w wysokości **550.000,00 zł** spowodują spadek zadłużenia na koniec 2016 roku do kwoty **13.258.303,32 zł**.

Projekt WPF uwzględnia wyłączenia ograniczeń wynikających z relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp, zgodnie z którymi z rocznego limitu spłat można wyłączyć zobowiązania (wraz z odsetkami) zaciągnięte na wkład krajowy związany z realizacją programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

Objaśnienia do przyjętych wartości:

Poz. 2.1.3.1.2 – odsetki od pożyczek i kredytów na wkład krajowy do zadań:

- *Poprawa jakości wody w Opolu w latach 2004-2007 w ramach Funduszu Spójności/ISPA – udział gminy Dąbrowa – Budowa kanalizacji sanitarnej w Chróście, Mechnicach, Wrzoscach, Karczowie, Dąbrowie, Ciepeliowicach i Sławicach*
 - *Zagospodarowanie parku i stawów w Chróście*
 - *Budowa kanalizacji sanitarnej w Żelaznej wraz z siecią tranzytową do przepompowni ścieków przy ul. Ceglanej w Sławicach*
 - *Modernizacja świetlicy wiejskiej w zabytkowym budynku wyszynku w Naroku*
 - *Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej we Wrzoscach na cele rekreacyjno-sportowe*
- Poz. 5.1.1.2 – spłata rat kapitałowych wraz z należnymi odsetkami od pożyczek i kredytów na wkład krajowy do zadań:

- *Zagospodarowanie parku i stawów w Chróście*
 - *Budowa kanalizacji sanitarnej w Żelaznej wraz z siecią tranzytową do przepompowni ścieków przy ul. Ceglanej w Sławicach*
 - *Modernizacja świetlicy wiejskiej w zabytkowym budynku wyszynku w Naroku*
 - *Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej we Wrzoscach na cele rekreacyjno-sportowe*
- Gmina Dąbrowa spełnia warunki art. 243 ufp – w roku budżetowym 2016 oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami do dochodów ogółem budżetu nie przekroczy średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

W okresie objętym prognozą nie przewiduje się udzielania pożyczek przez jst.

Okres prognozy długu obejmuje lata 2016 – 2024. Może on ulec skróceniu, jeżeli budżety lat kolejnych zapewnią osiągnięcie prawidłowych wskaźników w zakresie rocznych spłat zobowiązań finansowych.