

UCHWAŁA Nr XXXIV/262/13

Rady Gminy Dąbrowa z dnia 19 grudnia 2013 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

Rada Gminy Dąbrowa uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2014-2024, która zawiera:

- 1) prognozę kształtowania się wartości budżetowych i kształtowania się kwoty długu na lata 2014-2024, stanowiącą załącznik nr 1,
- 2) wykaz przedsięwzięć stanowiących załącznik nr 2.
- 3) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Dąbrowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Dąbrowa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań określonych z §2 uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXVI/187/13 (z późn. zm.) Rady Gminy Dąbrowa z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrowa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.

Przewodniczący Rady Gminy
/-/ prof. dr hab. inż. Piotr Wieczorek

OBJAŚNIENIA
do wieloletniej prognozy finansowej 2014– 2024
dla Gminy Dąbrowa

Wieloletnia prognoza finansowana lata 2014 – 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 2013 r. oraz planowanego wykonania budżetu za cały 2013 rok, uwzględniają informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej na 2014 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.

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 oraz koszty obsługi zadłużenia.

Istotnym zadaniem gminy w 2014 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.

Począwszy od roku szkolnego 2013/2014 rozpoczęto 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 2014 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 2014 – 165 200,00 zł

rok 2015 – 156 650,00 zł

rok 2016 – 386 500,00 zł

rok 2017 – 230 500,00 zł

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 2014 - 2024 r. zakładają ich wzrost o 2,5-3 % w stosunku do lat poprzednich.

UWAGA: w części WPF zawierającej informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych (Lp. 11.2) począwszy od roku 2013 zmieniono sposób prezentacji wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. Obecnie w pozycji tej zawarte są wszystkie wydatki bieżące z rozdziałów: 75022 – Rady gmin i 750-23 – Urzędy gmin; w latach poprzednich prezentowano je z pominięciem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

Wydatki majątkowe w latach 2014 - 2024 dotyczą przedsięwzięć wieloletnich, przedsięwzięć w ramach wyodrębnionego w budżecie funduszu sołeckiego oraz wydatków na inwestycje.

Największym zadaniem inwestycyjnym w toku jest ***Budowa kanalizacji sanitarnej w Żelaznej wraz z siecią tranzytową do przepompowni ścieków przy ul. Ceglanej w Sławicach*** z limitem wydatków na rok 2014 w wysokości 4 000 000,00 zł finansowana w 75% kosztów kwalifikowanych ze środków UE, a konkretnie Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Rozliczenie tej inwestycji, a tym samym wpływ przewidywanych środków pomocowych w wysokości 2 425 683,27 zł nastąpi w roku 2015, dlatego zaciągnięto w 2013 roku dwie pożyczki preferencyjne w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej w Opolu – pożyczkę płatniczą wyprzedzająca finansowanie środkami PROW i pożyczkę inwestycyjną na wkład własny do zadania. Zwiększają one w widoczny sposób poziom zadłużenia gminy w roku 2014, należy jednak pamiętać, że w świetle obowiązujących przepisów pożyczkę płatniczą wyłącza się z ogólnej kwoty długu.

Zdecydowano o wprowadzeniu do budżetu roku 2014 również trzech innych zadań inwestycyjnych, ze względu na możliwość finansowania ich z pozyskanych środków zewnętrznych. Są to:

- ***Zagospodarowanie parku i stawów w Chróście*** – zadanie z limitem wydatków 616 600,00 zł. Dofinansowanie tego projektu ze środków PROW wyniesie 360 000,00 zł,
- Projekt ***Rowerem po szlaku Dąbrowskim*** o wartości 120 000,00 zł z dofinansowaniem z Funduszu Mikro-projektów w Euroregionie Pradziad w wysokości 100 950,00 zł,
- ***Budowa ulicy Św. Józefa wraz z odwodnieniem na osiedlu budownictwa jednorodzinnego w Chróście*** o wartości 550 000,00 zł – tzw. „schetyńówka” z dofinansowaniem z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w wysokości 275 000,00 zł

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

Przy planowaniu dochodów bieżących w latach objętych prognozą założono wzrosty na poziomie 3,5-4 %. 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 planuje się szybsze dostosowywanie wysokości podatków do stawek maksymalnych, a więc ich wzrost średnio o 10-15% ponad podwyżkę proponowaną przez Ministra Finansów przy równoczesnym założeniu skuteczniejszych działań windykacyjnych i egzekucyjnych.

Nowym elementem prognozy dochodów jest 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. poz. 827) dotację tę można zaplanować następująco:

rok 2014 – 1242 zł x 276 dzieci (stan na 30.09.2013) = 342 792,00 zł,

rok 2015 – 1273 zł. x 290 dzieci (liczba miejsc w przedszkolach gminy) = 369.170,00 zł,

rok 2016 – 1305 zł. x 290 dzieci = 378.450,00 zł,

rok 2017 – 1338 zł. x 290 dzieci = 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 zwiększy się liczba dzieci w szkołach gminnych.

Istotnym elementem w wieloletniej prognozie finansowej mogłyby być dochody ze sprzedaży gruntów. Doświadczenie lat 2012 – 2013 każe jednak planować je na ostrożnym poziomie i dlatego do budżetu na rok 2014 dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano w wysokości 200 000,00 zł i podobnie w latach następnych.

Gmina Dąbrowa posiada bardzo atrakcyjne tereny inwestycyjne. Obecnie trwają prace nad planem zagospodarowania przestrzennego dla terenów znajdujących się przy rozwidleniu Dróg Krajowych nr 46 i 94, który powinien zostać uchwalony z początkiem 2014 roku. Obejmuje on teren o powierzchni 160 ha, z czego 105 ha należy do Agencji Nieruchomości Rolnych. Na obszarze tym zostanie utworzona podstrefa Specjalnej Wałbrzyskiej Strefy Ekonomicznej. W tej sprawie złożono w czerwcu 2013 r. odpowiedni wniosek do ministerstwa i do WSSE. 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.

Kolejnym wyzwaniem dla gminy w wymiarze organizacyjnym jak i finansowym jest nowy system gospodarowania odpadami komunalnymi wynikający z nowelizacji ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2012 r., poz. 391 ze zm.). Zgodnie z intencją ustawodawcy uwzględniono równoważenie się dochodów i wydatków związanych z nowym systemem. Wyzwaniem budżetowym pozostaje zbilansowanie nowego systemu na poziomie planu i wykonania dochodów oraz wydatków z tego tytułu. Skala przedsięwzięcia rodzi ryzyko związane z poziomem i terminowością realizacji wpływów do budżetu z tytułu opłat wnoszonych przez właścicieli nieruchomości.

Planowany stan zadłużenia gminy na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniesie **11 793 509,99 zł**.

Na kwotę długu składają się:

- Pożyczka z 2006 r. – WFOŚiGW(plan spłat do 2022 r.) – 4 154 196,99 zł,
- kredyt z 2009 r. – BOŚ(plan spłat do 2014 r.) – 36 308,00 zł,
- kredyt konsolidacyjny z 2011 r. – ING(plan spłat do 2020 r.) – 878 005,00 zł,
- kredyt z 2012 r. – BS Oława O/Wiązów (plan spłat do 2023 r.) – 925.000,00 zł,
- kredyt z 2012 r. –BOŚ (plan spłat do 2022 r.) – 2 300 000,00 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.

Projekt uchwały w sprawie WPF nie uwzględnia ostatniej zmiany przepisów w zakresie spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ufp. W dniu 08 listopada 2013 roku sejm uchwalił ustawę o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz o zmianie niektórych innych ustaw, zgodnie z którą z rocznego limitu spłat, o których mowa w art. 243 będzie 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, bez limitu czasowego, o którym była mowa w art. 243 ust 3. ustawy.

Pomimo tych restrykcyjnych ograniczeń ustawowych, dzięki działaniom podjętym w 2013 r., a polegającym na spłacie dużej części istniejącego zadłużenia poprzez emisję obligacji oraz renegotjacje planu spłat pozostałych pożyczek i kredytów gmina Dąbrowa spełnia warunki art. 243 ufp – w roku budżetowym 2014 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 2014 – 2024. Może on ulec skróceniu, jeżeli budżety lat kolejnych zapewnią osiągnięcie prawidłowych wskaźników w zakresie rocznych spłat zobowiązań finansowych.

Przewodniczący Rady Gminy
/-/ prof. dr hab. inż. Piotr Wieczorek