

UZASADNIENIE
do **projektu** Uchwały Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich
w sprawie:
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie
na lata 2014-2017

W dniu 19 grudnia 2012 roku Rada Miejska podjęła Uchwałę Nr XXIX/212/2012 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2013-2016. W Załączniku Nr 3 do tej uchwały określone zostały **przedsięwzięcia**, czyli wieloletnie: programy, projekty i zadania, w tym związane z udziałem środków unijnych. Do 14 listopada 2013r. (do dnia sporządzenia projektu uchwały) Rada Miejska siedmiokrotnie zmieniała w/w Uchwałę. Wprowadzane zmiany spowodowały w jednym przypadku zaniechanie jednego przedsięwzięcia, a pozostałe dotyczyły przede wszystkim zmian limitów wydatków w poszczególnych latach i rozszerzały ich zakres o 6 dodatkowych przedsięwzięć. Ostatecznie okresem realizacji wykraczającym poza rok 2014 są przedsięwzięcia: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Strzelce Opolskie ...” – plan zabezpiecza kwotę 1.927.400 zł i „Inwestycja w edukację przedszkolną” – plan zabezpiecza kwotę 410.400 zł, „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Strzelce Opolskie” – plan zabezpiecza kwotę 9.932.000 zł, „Optymalizacja podatku VAT w gminie Strzelce Opolskie” plan zabezpiecza kwotę 120.000zł, „Modernizacja z elementami remontu lokalu przy ul. Rynek 6 w Strzelcach Opolskich” – plan zabezpiecza kwotę 178.000zł. Pozostałych **10 przedsięwzięć** ujętych w/w Wykazie, z okresem realizacji do 2014 roku, zostało przyjęte do planu wydatków **projektu budżetu na rok 2014**, przedkładanym Szanownej Radzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej wraz projektem **Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2017**.

Ujęte w budżecie gminy w roku 2014 przedsięwzięcia, a nie ujęte w Wykazie przedsięwzięć to:

1. Projekt „Aktywny powrót Mam do pracy” - plan zabezpiecza kwotę 560.880zł,
2. Projekt „Seniorów i Juniorów szalona podróż po Europie” - plan zabezpiecza kwotę 13.515zł,
3. Projekt „Utworzenie Regionalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Strzelcach Opolskich etap I” - plan zabezpiecza kwotę 1.252.919zł - zgodnie z zawartą umową,
4. **do 10.** Zadania - sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla: Kalinowa, Ligoty Górnej, Strzeleckiego Parku Przemysłowego Warmatówice, Strzelec Opolskich w rejonie ulic Opolskiej, Szpitalnej, 1 Maja i Powstańców oraz Centrum miasta – plan zabezpiecza kwotę 86.246zł – zgodnie z zawartymi umowami,

Zgodnie z **art. 230** ustawy o finansach publicznych Burmistrz sporządza projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Wypełniając ustawowy obowiązek i mając na względzie przedstawione okoliczności (zakończenie realizacji przedsięwzięć w roku 2013, starego WPF-u), przedkładam projekt „**nowej**” Wieloletniej Prognozy Finansowej (*która uchyla „stary”*), z jednoczesnym zastrzeżeniem realizacji założeń WPF-u uchylanego. Szczegółowe objaśnienia do przyjętych wartości prognozy zawiera Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały. Ponadto do niniejszego uzasadnienia dołączono informację o relacji, o której mowa w art. 243 ufp. Zgodnie z zapisem przedkładanego projektu uchwała zacznie obowiązywać z dniem 1 stycznia 2014 roku.

**INFORMACJA O RELACJI,
O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Przedkładam informacje o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych¹⁾:

strony relacji (wzoru) z art. 243 ufp za rok budżetowy:	2011r. wykonanie	2012r. wykonanie	2013r. plan za III kwartał
lewa strona wzoru: $\left(\frac{R + O}{D} \right)_{2014 - \text{plan}}$	2,91		
prawa strona: $\left(\frac{Db_{2011} + Sm_{2011} - Wb_{2011}}{D_{2011}} + \frac{Db_{2012} + Sm_{2012} - Wb_{2012}}{D_{2012}} + \frac{Db_{2013} + Sm_{2013} - Wb_{2013}}{D_{2013}} \right)$	10,9513	5,0777	1,8650
	5,96		

****** do obliczenia prawej strony wzoru dla roku 2014 wartości przyjmuje się według planu za III kwartał 2013 (sprawozdania kwartalne Rb-NDS, Rb-27S, Rb-28S), a te na moment sporządzania projektu nie odzwierciedlają faktycznych dochodów uzyskanych ze sprzedaży nieruchomości gminnych (*wykonanie będzie inne od planu*), dlatego po zamknięciu roku budżetowego wskaźnik za rok 2013 **ulegnie zmianie i zmieni relację na rok 2014 oraz na kolejne lata.**

¹⁾ Ustawa o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.)

Art. 243. 1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
- 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

- R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,
- O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,
- D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,
- Db - dochody bieżące,
- Sm - dochody ze sprzedaży majątku,
- Wb - wydatki bieżące,
- n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,
- n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,
- n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,
- n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

2. Przy obliczaniu relacji, o których mowa w ust. 1, dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

3. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się do:

- 1) wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań,
 - 2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2
- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.

4. W przypadku gdy określone w umowie środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, nie zostaną przekazane lub po ich przekazaniu zostanie orzeczony ich zwrot, jednostka samorządu terytorialnego nie może emitować papierów wartościowych, zaciągać kredytów, pożyczek ani udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia relacji, o której mowa w ust. 1.