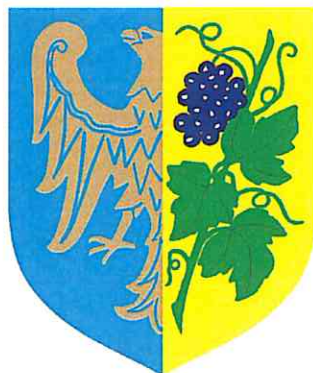


B U R M I S T R Z S T R Z E L E C O P O L S K I C H



I N F O R M A C J A

O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY STRZELCE OPOLSKIE NA LATA 2015-2018

(stan na dzień 30 czerwca 2015 r.)

STRZELCE OPOLSKIE - SIERPIEŃ 2015 R.

INFORMACJA O KSZTAŁATOWNI SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY STRZELCE OPOLSKIE NA LATA 2015-2018

Rada Miejska w Strzelcach Opolskich w dniu 30 grudnia 2014 r. podjęła Uchwałę Nr IV/17/2014 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2015-2018. Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2015-2025, zgodnie z treścią §1 pkt 1 została uchwalona w formie załącznika (*Załącznik nr 1* uchwały o WPF) zawierającego dane liczbowe w szczególności określonej w art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009r. (w skrócie u.f.p.).

Zgodnie z przywołanym art. 226 u.f.p. dla każdego roku objętego podjętą prognozą określone zostały:

- 1) dochody bieżące budżetu,
- 2) wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- 3) dochody majątkowe budżetu, w tym dochody ze sprzedaży majątku,
- 4) wydatki majątkowe budżetu,
- 5) wynik budżetu,
- 6) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- 7) przychody i rozchody budżet, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 8) kwota długu, w tym relacja, o której mowa ustawie o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłat długu

Ponadto w wydatkach budżetu wyszczególniono:

- kwotę wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy
- kwotę wydatków bieżących i majątkowych, wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane przedsięwzięcia wieloletnie

Sumaryczne kwoty wydatków bieżących i majątkowych dotyczące limitów wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, wykazane w prognozie wynikają wprost z danych zawartych w *Załączniku Nr 2* do uchwały WPF, w którym zostały one określone dla poszczególnych lat realizacji wskazanych tam przedsięwzięć w szczególności określonej zgodnie z art. 226 ust. 4 u.f.p.

Dla każdego przedsięwzięcia ponadto określono:

- nazwę i cel
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe
- limit wydatków w poszczególnych latach
- limit zobowiązań

W **Tabeli nr 10** do niniejszej informacji załączono wyciąg z WPF oraz w **Tabeli nr 11** Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2018 wg stanu na 1 stycznia 2015 rok (zgodnie podjętą 30 grudnia 2014 r. uchwałą o WPF).

Przyjęta w dniu 30 grudnia 2014 r. uchwała o WPF, jako pierwsza w kolejności przed uchwałą budżetową na rok 2015, zachowała zgodność z wartościami danych przyjętych w tej uchwale budżetowej. W szczególności, co wynika z art. 229 u.f.p, tożsame kwoty uchwalono w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim przychodów i rozchodów. Dokonywanie zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia stanowi wyłączną kompetencję organu stanowiącego gminy, gdyż zgodnie z art. 231 ust.1 u.f.p. zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały tegoż organu stanowiącego, zmieniającej zakres wykonania lub wstrzymującej wykonanie danego przedsięwzięcia. W okresie I półrocza Rada Miejska w Strzelcach Opolskich podjęła uchwały zmieniające WPF: w dniu 18 marca 2015 r. (Uchwała Nr VII/46/2015), w dniu 24 czerwca 2015 r. (Uchwała Nr X/58/2015).

W **Tabeli nr 12** do niniejszej informacji załączono wyciąg z WPF po zmianie wraz z wykonaniem na dzień 30 czerwca 2015 r. W **Tabeli nr 13** przedstawiono wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2015-2018 również po zmianie wraz z wykonaniem na dzień 30 czerwca 2015 r.

Wprowadzone zmiany w/w uchwałami, to skutek:

- zmiany zakresu przedsięwzięcia-zadania „Optymalizacja podatki VAT w gminie Strzelce Opolskie” na lata 2013-2016 – koszt projektu – 310.000 zł, zwiększenia limitu wydatku w roku 2015 o 60.000 zł (po zmianie 110.000 zł) ,
- zmiany zakresu przedsięwzięcia-zadania „Rozbudowa ul. Ogrodowej w Strzelcach Opolskich” na lata 2015-2016 – koszt projektu – 1.300.000 zł, poprzez zmniejszenie limitu wydatku do kwoty 1.200.000 zł i realizacji w jednym 2015 roku (tym samym usunięciu z wykazu przedsięwzięć),
- uaktualnienie danych w zakresie dochodów i wydatków w roku 2015, zgodnie z dokonanymi zmianami budżetu,
- uaktualnienie danych za rok 2014 i wprowadzenie danych ze sprawozdań budżetowych z wykonania budżetu za rok 2014, w tym kwoty długu.

Zgodnie z art. 266 ust. 3 u.f.p. Burmistrz przedstawia organowi stanowiącemu do 31 sierpnia informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć. Zakres i forma tej informacji zostały określone przez Radę Miejską Uchwałą Nr XI/80/2015 z dnia 29 lipca 2015 r. Informacja powyższa zgodnie z określonym zakresem w/w uchwałą ma w formie tabelarycznej przedstawić wykonanie wieloletniej prognozy finansowej oraz realizację przedsięwzięć według stanu na 30 czerwca bieżącego roku.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje wartości wymienione powyżej w pkt od 1 do 8 dla lat 2015 do 2018 i limity wydatków dla lat na które ustalone uchwałą

zostały przedsięwzięcia. Prognoza „kwoty długu”, jako element uchwały o WPF, sporządzona na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie, czyli na okres dłuższy niż okres WPF, bo do roku 2025.

W tym stanie rzeczy w wymaganej części tabelarycznej sporządzanej informacji możliwym do przedstawienia jest **wyłącznie wykonanie za rok 2015** wg stanu na 30 czerwca.

Do wartości ujętych w WPF i w wykazie przedsięwzięć, wykraczających poza rok 2015, możliwym jest odniesienie się wyłącznie w części opisowej informacji, wskazując korzystne tendencje bądź zagrożenia rzutujące na realizację przyjętego planu (prognozy). Wyczerpujące odwołania w treści przedłożonej informacji, pozwolą na ocenę kształtowania się WPF po pierwszym półroczu obowiązywania uchwały.

Wypełniając wymogi sporządzania informacji w **Tabeli nr 12** podane zostały dane: plan według WPF oraz dla pełniejszego zweryfikowania otrzymanych wyników po pierwszym półroczu plan wg ostatniej uchwały zmieniającej WPF (tj. na czerwiec 2015 r.) oraz wykonanie budżetu na 30 czerwca 2015 r.

Uchwalona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strzelce Opolskie na lata 2015-2018, zgodnie z oczekiwaniem ustawodawcy ma ułatwić władzom samorządowym racjonalny wybór średnio i długookresowych celów oraz finansowych rzeczowych instrumentów do ich osiągania. Dotyczy to szczególnie inwestycji komunalnych realizowanych w kilku latach. Drugim ważnym celem tego instrumentu jest również zapewnienie przejrzystości i jawności finansów samorządowych.

Uchwała Nr IV/17/2014 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie WPF Gminy na lata 2015-2018, w sposób najbardziej realistyczny ustaliła wymagane wartości w zakresie prognozy dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, na które w istotny sposób wpływ miały przedsięwzięcia realizowane oraz planowane w okresie najbliższych trzech lat budżetowych.

Łączny limity wydatków na przedsięwzięcia (*po w/w zmianach*), to kwoty:

4.947.800,00 zł w 2015r.

6.138.800,00 zł w 2016r.

4.400.000,00 zł w 2017r

3.300.000,00 zł w 2018r.

w tym limity na wydatki majątkowe, to kwoty:

1.687.400,00 zł w 2015r. – 34,1% łącznego limitu 2015 r.

2.697.800,00 zł w 2016r. – 43,9% łącznego limitu 2016 r.

800.000,00 zł w 2017r. – 18,2% łącznego limitu 2017 r.

0,00 zł w 2018r. – 0,0% łącznego limitu 2018 r.

W powyższych kwotach limitów na wydatkach majątkowych ujęte są cztery przedsięwzięcia:

1. Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Strzelce Opolskie – realizowana poprzez wniesienie udziałów finansowych rzeczowych przez gminę podwyższających kapitał zakładowy spółki SWiK realizującej projekt unijny.
2. Budowa kanalizacji ul. Kolejowej, Pięknej Wilkowskiego i Opolskiej w Strzelcach Opolskich,
3. Przebudowa budynku Zajazdu Strzeleckiego (części hotelowej) – etap II,
4. Modernizacja z elementami remontu lokalu przy ul. Rynek 6 w Strzelcach Opolskich

Łączna wartość nakładów w całym okresie realizacji na w/w zadań to 20.809.000zł. W aktualnym stanie postęp prac inwestycyjnych w/w przedsięwzięć odbywa się zgodnie z założonym harmonogramem. Z **Tabeli nr 12** wynika, iż poziom wydatkowania był niski, ale jak już wyjaśniane było w przedstawionej informacji z wykonania budżetu za I półrocze, realizacja płatności wydatków oraz wniesienie udziałów przypada na II półrocze, a w zasadzie na końcówkę roku.

Przedsięwzięcia o charakterze wydatków bieżących ujęte w WPF: sporządzane miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego i odbiór wraz z zagospodarowaniem odpadów komunalnych, optymalizacja podatku VAT w gminie w okresie pierwszego półrocza realizowały się w sposób zgodny z ich harmonogramem a uzyskany wskaźnik wykonania finansowego jest adekwatny do czasu, stanowi **32,0%** planu.

Przedstawiona w pierwszej części informacja o przebiegu wykonania budżetu oraz zestawienie danych z wykonania budżetu za pierwsze półrocze z wartościami ujętymi w WPF (**Tabela Nr 11**) nie budzą na moment ich sporządzania zastrzeżeń. Przyjęte w WPF wartości z wartościami uchwały budżetowej w zakresie przychodów, rozchodów i wyniku budżetu są tożsame. Kwota długu w WPF została dostosowana do wartości faktycznie osiągniętej na koniec roku 2014 – czyli do kwoty 10.149.374,24zł i konsekwentnie urealnione zostało zadłużenie prognozowane na rok 2015 do kwoty 11.891.389,19zł, a w roku 2016 i kolejnych adekwatnie. Urealnione zostały pozostałe wartości planowane budżetu zgodnie ze zmianami przeprowadzanymi w trakcie pierwszego półrocza uchwałami rady i zarządzeniami Burmistrza.

Poddając analizie uzyskane za I półrocze dane i wskaźniki wykonania:

➤ dochodów ogółem	– 51,8% planu,
➤ dochodów bieżących	– 54,1% planu,
➤ dochodów majątkowych	– 20,0% planu,
➤ wydatków ogółem	– 46,5% planu,
➤ wydatków bieżących	– 48,1 % planu,
➤ wydatków majątkowych	– 31,2 % planu,
➤ przychodów	– 101,7 % planu,
➤ rozchodów	– 45,7 % planu,

- wyniku budżetu (dodatni) – 4.373.586,15 zł
- wyniku operacyjnego (dodatni) – 5.836.826,53zł (stopień pokrycia 114,4%)
- kwoty długu – 9.337.380,25zł – (78,5% planowanej)

należy uznać, iż dają podstawę do oceny, iż przyjęta Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strzelce Opolskie na lata 2015-2018 **kształtuje się prawidłowo**. Tym samym na dzień sporządzania niniejszej informacji można w sposób odpowiedzialny twierdzić, iż jej realizacja nie budzi zastrzeżeń.

Zabezpieczeniem przed skutkami ewentualnego wystąpienia ryzyka niższej realizacji dochodów, głównie majątkowych, będzie korekta budżetu polegająca na zastąpieniu nie realizujących się dochodów przychodami z wolnych środków, zrealizowanych wyżej od planu o 1,817 mln. zł i zredukowaniu (zaoszczędzeniu), co winno obniżyć na wysokość deficytu w roku bieżącym.

Wobec wypełnienia ustawowego obowiązku Burmistrza, w sposób zgodny z przywołaną wyżej uchwałą Rady w sprawie zakresu i formy sporządzenia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie, wnoszę do Szanownej Rady o przyjęcie przedstawionej Informacji o kształtowaniu się WPF Gminy Strzelce Opolskie na lata 2015-2018.

BURMISTRZ
Tadeusz Goc

SKARBNIK GMINY

Urszula Killman