

**UCHWAŁA Nr XVII/172/2019
RADY MIEJSKIEJ W STRZELCACH OPOLSKICH**

z dnia 18 grudnia 2019 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie
na lata 2020-2023**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.¹) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Strzelce Opolskie na lata 2020-2023 (zwaną dalej WPF) wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości do WPF, o której mowa w ust. 1, zawiera załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.1. Upoważnia się Burmistrza Strzelec Opolskich do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Strzelec Opolskich do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Burmistrza Strzelec Opolskich do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Strzelce Opolskie w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Strzelec Opolskich.

§ 4. Tracą moc uchwały:

1) Nr III/18/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2019-2022;

2) Nr VIII/74/2019 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 27 marca 2019 r. zmieniająca Uchwałę Nr III/18/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2019-2022;

- 3) Nr IX/83/2019 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 24 kwietnia 2019 r. zmieniająca Uchwałę Nr III/18/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2019-2022;
- 4) Nr X/105/2019 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 29 maja 2019 r. zmieniająca Uchwałę Nr III/18/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2019-2022;
- 5) Nr XIII/126/2019 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 31 lipca 2019 r. zmieniająca Uchwałę Nr III/18/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2019-2022;
- 6) Nr XIV/140/2019 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 25 września 2019 r. zmieniająca Uchwałę Nr III/18/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2019-2022;
- 7) Nr XV/148/2019 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 30 października 2019 r. zmieniająca Uchwałę Nr III/18/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2019-2022;
- 8) Nr XVII/169/2019 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 18 grudnia 2019 r. zmieniająca Uchwałę Nr III/18/2018 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2019-2022.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.



Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Strzelcach Opolskich

Gabriela Puzik
Gabriela Puzik

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2245.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

GMINY STRZELCE OPOLSKIE NA LATA 2020-2023
WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2020-2030 -
ZAŁĄCZNIK NR 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:						w tym:	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2017	115 636 513,66	112 386 047,60	23 082 766,00	888 501,84	22 002 282,00	28 130 131,49	38 282 366,27	19 853 887,32	3 250 466,06	1 412 385,48	1 744 790,68		
Wykonanie 2018	129 620 244,98	119 259 250,31	25 439 398,00	973 615,05	23 185 334,00	29 224 214,46	40 436 688,80	21 762 387,37	10 360 994,67	4 603 407,83	5 690 458,89		
Plan 3 kw. 2019	137 994 883,86	125 102 636,86	27 822 162,00	1 100 000,00	24 977 607,00	28 718 405,71	42 484 462,15	21 950 000,00	12 892 247,00	4 379 500,00	8 512 747,00		
Wykonanie 2019	135 100 000,00	126 000 000,00	27 830 000,00	200 000,00	24 977 607,00	28 000 000,00	44 992 393,00	22 000 000,00	9 100 000,00	3 604 000,00	5 496 000,00		
2020	150 400 000,00	142 550 000,00	28 415 792,00	800 000,00	25 428 125,00	46 045 300,50	41 860 782,50	22 600 000,00	7 850 000,00	3 250 500,00	4 600 000,00		
2021	151 500 000,00	149 000 000,00	29 600 000,00	900 000,00	24 400 000,00	45 200 000,00	48 900 000,00	22 900 000,00	2 500 000,00	1 600 000,00	900 000,00		
2022	154 800 000,00	153 500 000,00	30 500 000,00	900 000,00	24 600 000,00	44 800 000,00	52 700 000,00	23 100 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00		
2023	158 100 000,00	157 500 000,00	30 500 000,00	900 000,00	24 800 000,00	45 000 000,00	56 300 000,00	23 500 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00		
2024	161 800 000,00	161 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2025	166 800 000,00	166 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2026	171 800 000,00	171 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2027	178 800 000,00	178 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2028	185 200 000,00	184 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2029	192 400 000,00	192 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2030	199 300 000,00	199 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	118 967 694,10	108 438 018,30	46 217 706,33	0,00	0,00	123 401,52	0,00	0,00	10 529 675,80	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	131 930 654,88	114 541 160,44	40 442 568,70	0,00	0,00	93 969,48	0,00	0,00	17 389 494,44	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	152 094 883,86	125 981 700,86	58 804 147,75	0,00	0,00	139 000,00	0,00	0,00	26 113 183,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	145 200 000,00	124 800 000,00	57 500 000,00	0,00	0,00	139 000,00	0,00	0,00	20 400 000,00	0,00	0,00	
2020	162 800 000,00	144 950 000,00	56 420 308,88	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	17 850 000,00	0,00	0,00	
2021	147 988 001,00	145 000 000,00	58 000 000,00	0,00	0,00	624 000,00	0,00	0,00	2 988 001,00	0,00	0,00	
2022	151 887 142,00	149 000 000,00	59 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	2 887 142,00	0,00	0,00	
2023	155 283 781,00	152 000 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	3 283 781,00	0,00	0,00	
2024	159 030 000,00	156 000 000,00	0,00	0,00	0,00	363 000,00	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	0,00	
2025	164 030 000,00	160 500 000,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	3 530 000,00	0,00	0,00	
2026	169 030 000,00	165 300 000,00	0,00	0,00	0,00	233 000,00	0,00	0,00	3 730 000,00	0,00	0,00	
2027	176 030 000,00	171 000 000,00	0,00	0,00	0,00	173 000,00	0,00	0,00	5 030 000,00	0,00	0,00	
2028	182 430 000,25	177 000 000,25	0,00	0,00	0,00	117 000,00	0,00	0,00	5 430 000,00	0,00	0,00	
2029	189 900 000,00	183 500 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	0,00	
2030	198 050 000,00	191 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	7 050 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:								
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2017	-3 331 180,44	0,00	9 526 659,68	0,00	0,00	2 775 876,37	0,00	6 750 783,31	3 331 180,44			
Wykonanie 2018	-2 310 409,90	0,00	7 301 217,69	2 690 000,00	2 310 409,90	0,00	0,00	4 611 217,69	0,00			
Plan 3 kw. 2019	-14 100 000,00	0,00	15 906 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	3 406 000,00	1 600 000,00			
Wykonanie 2019	-10 100 000,00	0,00	15 906 000,00	12 500 000,00	10 100 000,00	0,00	0,00	3 406 000,00	0,00			
2020	-12 400 000,00	0,00	15 265 185,00	12 500 000,00	12 400 000,00	0,00	0,00	2 765 185,00	0,00			
2021	3 511 999,00	3 511 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	2 912 858,00	2 912 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	2 816 219,00	2 816 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	2 769 999,75	2 769 999,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	2 500 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 261,28	1 584 261,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 261,28	1 584 261,28	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 806 000,00	1 806 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 806 000,00	1 806 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 865 185,00	2 865 185,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 511 999,00	3 511 999,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 912 858,00	2 912 858,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 816 219,00	2 816 219,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 770 000,00	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 769 999,75	2 769 999,75	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	5 406 522,03	0,00	3 948 029,30	13 474 688,98	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	6 512 260,75	0,00	4 718 089,87	9 329 307,56	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	17 206 260,75	0,00	-879 064,00	2 526 936,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	17 206 260,75	0,00	1 200 000,00	4 606 000,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 841 075,75	0,00	-2 400 000,00	365 185,00	
2021	x	x	x	x	0,00	23 329 076,75	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	20 416 218,75	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	17 599 999,75	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	14 829 999,75	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	12 059 999,75	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	9 289 999,75	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	6 519 999,75	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	3 750 000,00	0,00	7 899 999,75	7 899 999,75	
2029	x	x	x	x	0,00	1 250 000,00	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	6,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,55%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	-0,83%	3,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	2,23%	5,77%	x	x	x	x
2020	3,39%	-1,98%	0,96%	6,85%	7,58%	TAK	TAK
2021	3,98%	4,45%	5,39%	5,03%	5,76%	TAK	TAK
2022	3,14%	4,60%	5,34%	3,31%	4,04%	TAK	TAK
2023	2,89%	5,27%	5,42%	3,90%	3,90%	TAK	TAK
2024	1,94%	3,63%	3,59%	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2025	1,85%	3,79%	x	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2026	1,75%	3,75%	x	2,70%	3,14%	TAK	TAK
2027	1,65%	4,30%	x	3,36%	3,36%	TAK	TAK
2028	1,56%	4,34%	x	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2029	1,33%	4,51%	x	4,24%	4,24%	TAK	TAK
2030	0,64%	4,03%	x	4,23%	4,23%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	36 313,90	36 313,90	36 313,90	253 133,91	253 133,91	253 133,91	90 523,63	90 523,63	90 523,63	
Wykonanie 2018	63 277,97	63 277,97	63 277,97	5 690 458,00	5 690 458,00	5 690 458,00	238 984,85	238 984,85	238 984,85	
Plan 3 kw. 2019	1 125 384,85	1 125 384,85	1 125 384,85	5 033 693,00	5 033 693,00	5 033 693,00	1 068 000,85	1 068 000,85	1 068 000,85	
Wykonanie 2019	700 000,00	0,00	700 000,00	1 533 000,00	0,00	1 533 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00	
2020	907 904,50	907 904,50	907 904,00	3 275 240,74	3 275 240,74	2 822 114,73	982 846,50	982 846,50	968 063,50	
2021	331 691,00	331 691,00	331 691,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	331 691,00	331 691,00	331 691,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	2 172 038,34	2 172 038,34	2 172 038,34	3 398 911,60	3 391 534,06	7 377,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	8 763 479,62	8 763 479,62	8 763 479,62	6 455 011,01	4 227 489,65	2 227 521,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	5 401 260,11	5 401 260,11	5 401 260,11	6 465 892,00	5 595 892,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 170 000,00	5 170 000,00	5 170 000,00	5 595 892,00	5 595 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 341 260,10	5 341 260,10	4 901 260,10	7 059 867,50	6 189 867,50	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	341 834,00	341 834,00	341 834,00	4 842 612,50	3 033 778,50	1 808 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	1 584 261,28	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	1 584 261,28	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	1 806 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	1 806 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	2 865 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 511 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	912 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 816 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	2 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 769 999,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

NA LATA 2020-2023 - ZAŁĄCZNIK NR 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 340 661,00	7 059 867,50	4 842 612,50	0,00	0,00	11 902 480,00
1.a	- wydatki bieżące				12 156 537,00	6 189 867,50	3 033 778,50	0,00	0,00	9 223 646,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 184 124,00	870 000,00	1 808 834,00	0,00	0,00	2 678 834,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 221 611,00	1 654 027,50	581 792,50	0,00	0,00	2 235 820,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 539 777,00	784 027,50	239 958,50	0,00	0,00	1 023 986,00
1.1.1.1	Przedszkolak poznaje świat - Zwiększenie jakości edukacji przedszkolnej	Gminny Zarząd Obsługi Jednostek w Strzelcach Opolskich	2019	2021	1 539 777,00	784 027,50	239 958,50	0,00	0,00	1 023 986,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 681 834,00	870 000,00	341 834,00	0,00	0,00	1 211 834,00
1.1.2.1	Zatrzymać smog - program ochrony powietrza w gminie Strzelce Opolskie - Ochrona powietrza	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2019	2021	1 681 834,00	870 000,00	341 834,00	0,00	0,00	1 211 834,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 119 050,00	5 405 840,00	4 260 820,00	0,00	0,00	9 666 660,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 616 760,00	5 405 840,00	2 793 820,00	0,00	0,00	8 199 660,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Strzelce Opolskie - Zapewnienie prowadzenia prawidłowej gospodarki w gminie Strzelce Opolskie	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2019	2021	10 410 000,00	5 340 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	8 040 000,00
1.3.1.2	Rozwój terenów zielonych w mieście Strzelce Opolskie - tzw. park leśny przy ul. Opolskiej w Strzelcach Opolskich - utrzymanie zieleni - Rozwój terenów zielonych w mieście Strzelce Opolskie	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2019	2021	90 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.3	Jesień życia - w dobrej kondycji bez bólu 2 - Dostęp do wysokiej jakości usług zdrowotnych i społecznych osobom starszym	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2019	2021	36 760,00	15 840,00	3 820,00	0,00	0,00	19 660,00
1.3.1.4	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części wsi Kadłub -	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2020	2021	38 000,00	9 500,00	28 500,00	0,00	0,00	38 000,00
1.3.1.5	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Szymiszów - część północna -	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2020	2021	42 000,00	10 500,00	31 500,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 502 290,00	0,00	1 467 000,00	0,00	0,00	1 467 000,00
1.3.2.1	Adaptacja strychu na mieszkania w budynku przy ul. Mickiewicza 13 w Strzelcach Opolskich - Poprawa sytuacji mieszkaniowej w zasobach gminnych	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2018	2021	681 300,00	0,00	662 000,00	0,00	0,00	662 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku przy ul. Krakowskiej 42-44 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu ogrzewczego w zasobach gminnych - zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2018	2021	299 765,00	0,00	293 000,00	0,00	0,00	293 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku przy ul. Opolskiej 32 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu ogrzewczego w zasobach gminnych - zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2017	2021	348 150,00	0,00	342 000,00	0,00	0,00	342 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynku przy ul. Krakowskiej 4 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu ogrzewczego w zasobach gminnych - zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2018	2021	173 075,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	170 000,00

O B J A Ś N I E N I A

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2020-2023 w zakresie przyjętych w niej kwot (zwaną dalej WPF)

Niniejszy załącznik przedstawia objaśnienia zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy o finansach publicznych do przyjętych wartości w WPF (Załącznik Nr 1):

1. Prognoza dochodów bieżących - kwoty ujęte w kolumnie 1.1 Załącznika Nr 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 2020 przedstawiono w materiałach informacyjnych załączonych do projektu uchwały oraz w załączniku Nr 1A stanowiącym element projektu uchwały budżetowej. Kwota 142.550.000zł – przyjęta do budżetu roku 2020 obejmuje - dochody własne (w tym na podstawie porozumień) 101.737.372zł i na zadania zlecone 40.812.628zł. Do najważniejszych źródeł dochodów własnych bieżących ujętych na 2020r. należą: subwencja ogólna w łącznej kwocie 25.428.125zł, w tym oświatowa 24.719.232zł, a drugą pozycję stanowią dochody podatkowe (oraz różne opłaty). Łączna kwota z tych źródeł to 37.020.180zł, z czego 22.660.000zł z podatku od nieruchomości i 6.760.000zł z opłat za wywóz i zagospodarowanie śmieci. Pozostałe 7.600.000zł przypada na: podatek rolny, podatek od środków transportowych, podatek od czynności cywilno-prawnych, opłatę skarbową, opłatę za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłatę targową, podatek leśny, podatek od spadków darowizn, podatek z karty podatkowej, opłatę produktową i eksploatacyjną, adiacencką, a także odsetki od nieterminowych wpłat, itd. Kolejną podstawową pozycją jest kwota udziałów w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych (PIT i CIT) - w łącznej kwocie 25.428.125zł. Do kategorii bieżących należą również dochody z dzierżawy majątku gminy, w tym jednostek budżetowych - planowane na łączną kwotę 5.574.772zł. Stałym elementem strony dochodowej są dotacje na zadania własne w zakresie: pomocy społecznej przyznane w wysokości 1.076.000zł oraz oświatowe (przedszkola i żłobki) - w wysokości 1.103.000. oraz dotacja jako refundacja części wydatków z funduszu sołectkiego w kwocie 120.000zł W roku 2020 zaplanowano wpływy z dotacji na zadania, które są finansowane ze środków zewnętrznych, w tym unijnych na zadanie z ochrony środowiska - gospodarka odpadami, edukacyjne - na tzw. projekty miękkie - na łączną kwotę 907.904,50zł.

Kolejnym elementem dochodów bieżących są wpływy z kar i grzywien za korzystanie ze środowiska - przyjęte na poziomie 215.000zł. Założono również dochody z odsetek od lokat wolnych okresowo środków budżetu - w kwocie 40.000zł.

Subwencja, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje na zadania własne i zlecone to kwoty wynikające z ustaleń ministra finansów i wojewody. Natomiast prognozy w zakresie podatków i opłat lokalnych to wypadkowa obliczeń opartych

na aktualnej bazie przedmiotu opodatkowania i obowiązujących stawek oraz 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 lub koniunktura wzrostu).

Dotacje i środki zewnętrzne, ujęto zgodnie z decyzjami o ich przyznaniu jednostki dotującej lub zgodnie z zawartymi umowami, lub w wysokości kwoty wnioskowanej o dofinansowanie.

Ustalając prognozy dochodów bieżących w kolejnych latach, od 2020 począwszy do 2023, wzięto pod uwagę: założenia do projektu budżetu państwa na rok 2020 w zakresie dochodów podatkowych z PIT i CIT opartych na przewidywanej w 2019 dynamice wzrostu PKB oraz planowanych zmianach systemowych, prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2019-2023 z wytycznych Ministra Finansów z 28.10.2019r. oraz dane wynikające z analizy kilkuletniej dochodów bieżących kolejnych budżetów przyjmując wzrosty od roku 2020 - 114,2%, a w kolejnych 2021, 2022, 2023 i dalej około 104,5%. I malejąco do 102,5%. W roku 2020 wskaźnik wzrostu PKB na poziomie 114,5%, a do przyjętego gminnego WPF nieco różni się, gdyż nie wystąpią w prognozowanych dochodach kwoty ze wzrostu świadczeń rodzinnych o około 20 mln zł. W kolejnych latach 2020, aż do 200 wskaźnik wzrostu przyjęto ostrożnie średnio na poziomie od 104,2% do 102,5%, czyli blisko założeń w wytycznych Ministra na lata 2023-2050.

Analiza sprawozdań rocznych potwierdza, że wykonanie dochodów jest zwykle o 1% do 2% wyższe od założonego planu, co po zamknięciu roku może mieć wpływ na ostateczny indywidualny wskaźnik zadłużenia gminy.

2. Prognoza dochodów majątkowych - kolumna 1.2 Załącznika Nr 1 WPF, to suma kwot przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych (dotacje celowe i środki unijne) oraz prognozowanych ze sprzedaży majątku i jego składników. Podobnie jak w przypadku ww. dochodów bieżących załączono szczegółowe zestawienie w materiałach informacyjnych do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok. Przyjęta w 2020 roku kwota, to 7.850.000zł. W budżecie roku 2020 zaplanowane są środki z refundacji środków na takie zadania jak: refundacja na zadaniu z zakresu programów gospodarki niskoemisyjnej oraz z projektu „Rewitalizacja - placu Żeromskiego i budynku przy ul. Zamkowej w Strzelcach Opolskich”, „Budowa drogi na ul. Zamkowej w Kadłubie” i zwrot z wydatków majątkowych funduszu sołectkiego 60.000zł na łączną kwotę 4.445.240,74zł. Pozostałą kwotę dochodów majątkowych w roku 2020 stanowi prognozowana kwoty ze sprzedaży nieruchomości przygotowywanych do zbycia oraz z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania nieruchomości gminnych w prawo własności - na łączną kwotę 3.404.759,26zł.

Z informacji przedstawionych przez GZMK w roku 2020 zakładana jest sprzedaż 8 lokali mieszkalnych na rzecz najemców, 7 działek pod zabudowę mieszkaniową, 2 działek pod zabudowę usługową i produkcyjną oraz 2 nieruchomości zabudowaną na cele usługowe i mieszkaniowe, 1 nieruchomość na poprawę warunków. Łączny szacunek spodziewanych wpływów to 3.250.000zł. Przygotowane do sprzedaży działki i lokale znajdują się w Strzelcach Opolskich, Szymiszowie, Błotnicy Strzeleckiej. Z analizy lat poprzednich wynikało, że w tym źródle dochodów była nieznaczna tendencja zwyżkowa ale się znów zastopowało. Pozostaje oczekiwać, że w roku 2020 tendencja się odwróci.

W kolejnych latach prognozy zauważalny jest spadek dochodów, wobec malejących zasobów gminnych do zbycia.

3. Prognoza wydatków bieżących - przyjęta kwota planu na 2020 rok - 144.950.000zł stanowi sumę wydatków na działalność podstawową, zadań realizowanych przez poszczególne jednostki Urzędu Miejskiego (UM), Gminnego Zarządu Obsługi Jednostek (GZOJ), Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego (GZMK), Ośrodka Pomocy Społecznej (OPS) i Środowiskowego Dom Samopomocy (ŚDS). W przyjętej kwocie ujęto 22.982.875zł na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie. Największe poziom wydatków realizować będzie OPS - 48.860.240zł, GZOJ - 47.202.027,50zł, następnie UM - 39.683.332,50zł, GZMK - 7.641.000zł, ŚDS - 158.400zł.

Wymienione jednostki w zaplanowanych kwotach zabezpieczyły 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, koszty funkcjonowania rady, sporządzanie planów zagospodarowania przestrzennego, rezerw obligatoryjnych i fakultatywnych na obsługę długu, dotacje, na katalog kosztów niezbędnych do realizacji swoich statutowych zadań. Największą pozycją w wymienionych rodzajach wydatków zajmują koszty osobowe - wynagrodzenia i pochodne 56.420.308,88zł, w tym w oświacie (w tym żłobki) 38.352.920zł, w Urzędzie - 10.463.886,88zł, w OPS i ŚDS - 5.282.020zł, w GZMK - 2.321.500zł. W 2020 roku zabezpieczono odprawy i nagrody jubileuszowe oraz skutek roczny nowych etatów w oświacie i stopni awansów. Przyjęty plan zabezpiecza środki na te etaty, które planuje utrzymać a wykonanie roczne jest zwykle poniżej założonego planu. O ryzyku związanym z kwestią regulacji płacowych zapoznano Radnych w opisie do materiałów stanowiących element projektu uchwały budżetowej na rok 2020 w części dotyczącej wydatków bieżących. Prognozując ten wydatek na kolejne lata 2021-2023 jednostki kalkulują zgodnie z założonymi etatami, plus odprawy, plus nagrody jubileuszowe, co dało wzrost na poziomie inflacji i wskaźnik uśredniony.

Nie ma pozycji spłat gwarancji i poręczeń - gdyż umowy takie nie wystąpiły. Natomiast przyjęte kwoty odsetek zostały naliczone zgodnie z zawartymi umowami spłaty pożyczki z WFOŚiGW oraz kredytów, a od roku 2021 odsetki powiększono o potencjalne odsetki oszacowane od planowanego kredytu z roku 2020 z okresem spłaty 10 lat.

4. Prognoza wydatków majątkowych - ujęta w kolumnie 2.2 Załącznika Nr 1 WPF - w roku 2020 - to kwota 17.850.000zł. Wykaz zadań i zakupów inwestycyjnych zawierają materiały informacyjne załączone do projektu uchwały budżetowej na rok 2020. Przyjęty poziom jest bardzo wysoki, porównywalny z rokiem poprzednim. W latach objętych WPF przyjęto kwoty zabezpieczające realizację przedsięwzięć ujętych w wykazie Załącznika Nr 2, a w następnych ustalono wydatki majątkowe jedynie w granicach możliwości finansowych poszczególnych budżetów.

5. Limity wydatków na przedsięwzięcia ujęto w kolumnach 10.1.1 i 10.1.2 Załącznika Nr 1 WPF, a przyjęte tam wartości, to sumy kwot wynikających z Załącznika Nr 2 do WPF - „Wykazu Przedsięwzięć na lata 2020-2023”. Obejmują tylko te zadania (projekty), których realizacja wykracza poza rok budżetowy 2020. Zadania (projekty), których zakończenie realizacji przypadło w roku 2020 (a były ujęte w WPF z 2019-2022) zostały przyjęte do budżetu 2020 r.

6. Prognozowany wynik budżetu - kwoty przyjęte w Załączniku Nr 1 WPF w kolumnie 3 - stanowią matematyczny wynik różnicy dochodów i wydatków. Przy ustalonym poziomie inwestycji w roku 2020 - deficyt wynosi 12.400.000zł. Sfinansowanie winno nastąpić z zaplanowanego kredytu (pożyczki). Po zamknięciu roku budżetowego, sporządzeniu bilansu, przyjęte kwoty będą poddane weryfikacji i ewentualnej korekcie - in minus lub in plus.

7. Prognozowane przychody - ujęte w kolumnie 4 Załącznika Nr 1 WPF, to przede wszystkim planowane kredyty i pożyczki na sfinansowanie uzyskanego deficytu i spłatę zadłużenia. W roku 2020 przychody z kredytów w łącznej wysokości, to 12.500.000zł plus prognozowane środki wolne z lat poprzednich - przyjęte w kwocie 2.765.185 zł. Przyjęta kwota wolnych środków została oszacowana na podstawie prawdopodobnej realizacji dochodu budżetu 2019 i zakładanego niższego od planu wykonania wydatków oraz uzyskanej wyższej od założonego planu kwoty wolnych środków - z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

8. Prognozowane rozchody - ujęte w kolumnie 5 Załącznika Nr 1 WPF - to kwoty zabezpieczające spłaty rat zaciągniętych pożyczek i kredytów ustalone zgodnie z harmonogramem wynikającym z umowy, a od roku 2020 powiększone o potencjalne spłaty rat planowanego (ustalonego w umowie) w 2019 kredytu.

Indywidualny wskaźnik spłaty rat kredytowo/pożyczkowych powiększony o kwotę należnych odsetek (kolumna 8.1) - stanowiący **lewą stronę wzoru z art. 243 ufp** - jest prawidłowo mniejszy, od wskaźnika dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszone o wydatki bieżące do dochodu budżetu, uśrednionego z trzech ostatnich lat budżetowych (kolumna 8.2) - stanowiącego **prawą stronę wymienionego wzoru**. Relacja z ustawy o finansach publicznych jest prawidłowa dla kolejno prognozowanych budżetów do 2030 r.

Tym samym Gmina Strzelce Opolskie posiada zdolność zaciągania planowanych zobowiązań kredytowych/pożyczkowych ujętych w budżecie roku 2020 na pokrycie deficytu i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

9. Prognozowana kwoty długu - ujęta w kolumnie 6 Załącznika Nr 1 WPF - to wynik zaciągniętych już pożyczek, powiększonych o planowane nowe kredyty (pożyczki), pomniejszone o spłacane raty. Prognozowany dług na koniec 2019 roku według stanu z listopada 2019 roku - to 17.206.260,75zł, stanowi kwotę bazową dla kolejnych lat budżetowych, do całkowitej spłaty w roku 2030. Faktyczne zadłużenie może być niższe, jeżeli kwota pożyczki lub kredytu z 2019 roku będzie wykonana poniżej zaplanowanego limitu. Na saldo zadłużenia składają się: kredyt z Polskiego Banku Spółdzielczości - 2,250 mln zł, kredyt z mBanku - 1,795 mln zł, kredyt z BS „Bank Rolników” S.A. - 0,294 mln zł, Bank Pocztowy S.A. 0,197 mln zł, z WFOŚiGW 0,17 mln zł oraz wynikający z zawartej umowy z bankiem wyłonionym w przetargu na kredyt do 12,5 mln zł. Prognoza długu dla roku 2020 zakłada znaczący wzrost poziomu zadłużenia do 26,8 mln zł co daje 17,8% dochodów.

W kolejnych latach prognozy dokonywane spłaty winny zmniejszać zadłużenie zgodnie z harmonogramem płatności rat. Umowy z bankami dopuszczają możliwość wyższej spłaty rat o ile w budżecie będą możliwości sfinansowania.

Do WPF na 2020-2023 wpisano prognozę kwoty długu i spłatę zobowiązań zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek do roku 2030.

Zgodnie z wymogami art. 229 ufp przyjęte wartości w WPF są zgodne z wynikiem budżetu, z przychodami i rozchodami określonymi w uchwale budżetowej roku 2020.

Przy sporządzaniu WPF Gminy Strzelce Opolskie na lata 2020-2023 wykorzystano materiał przygotowany przez komórki merytoryczne oraz publikowane „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2020”. Jednocześnie zapowiadane zmiany z kręgów rządowych mogą mieć wpływ na sytuację gospodarczą i na ten moment ich skutki są nieprzewidywalne w dłuższej perspektywie czasowej, w szczególności w zakresie dochodów jst (np. poziomu kwoty wolnej z PIT, wysokości subwencji oświatowej, itd.). Tym samym przyjęte wartości w WPF należy uznać za realistyczne (w odniesieniu do lat 2020-2023) według stanu uregulowań prawnych przyjętych na moment przygotowywania budżetu.