

**UCHWAŁA Nr ...
RADY MIEJSKIEJ W STRZELCACH OPOLSKICH**

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie
na lata 2021-2024**

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)) uchwala się, co następuje:

§ 1.1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024 (zwaną dalej WPF) wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia 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 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;

2) Nr XIX/185/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 29 stycznia 2020 r. zmieniająca Uchwałę 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;

- 3) Nr XX/188/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 26 lutego 2020 r. zmieniająca Uchwałę 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;
- 4) Nr XXI/200/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 26 marca 2020 r. zmieniająca Uchwałę 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;
- 5) Nr XXIV/222/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 24 czerwca 2020 r. zmieniająca Uchwałę 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;
- 6) Nr XXV/229/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 29 lipca 2020 r. zmieniająca Uchwałę 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;
- 7) Nr XXVI/240/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 9 września 2020 r. zmieniająca Uchwałę 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;
- 8) Nr XXVII/247/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 29 września 2020 r. zmieniająca Uchwałę 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;
- 9) Nr Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 2020 r. zmieniająca Uchwałę 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.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 r.

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175.

UZASADNIENIE DO PROJEKTU

**Uchwały Nr ...
Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie
na lata 2021-2024**

Pełne uzasadnienie przyjętych wartości wieloletniej prognozy finansowej gminy zawiera **Załącznik Nr 3** do projektu niniejszej uchwały.

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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej i 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 i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:			w tym:	4.3	4.3.1
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2018	-2 310 409,90	0,00	7 301 217,69	2 690 000,00	7 301 217,69	2 690 000,00	2 310 409,90	0,00	0,00	4 611 217,69	0,00	
Wykonanie 2019	-3 879 698,33	0,00	12 406 546,78	9 000 000,00	12 406 546,78	9 000 000,00	3 879 698,33	0,00	0,00	3 406 546,78	0,00	
Plan 3 kw. 2020	-14 614 815,00	0,00	17 130 000,00	12 500 000,00	17 130 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	687 806,15	687 806,15	3 942 193,85	1 427 008,85	
Wykonanie 2020	-14 614 815,00	0,00	17 130 000,00	12 500 000,00	17 130 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	687 806,15	687 806,15	3 942 193,85	1 427 008,85	
2021	-12 320 000,00	0,00	15 482 000,00	9 000 000,00	15 482 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	2 499 598,00	2 499 598,00	3 982 402,00	820 402,00	
2022	3 462 858,00	3 462 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 366 219,00	3 366 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 320 104,49	3 320 104,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 261,28	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 895,26	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 185,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 185,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 462 858,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 366 219,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 104,49	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	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:										w tym:	Relacja zrominowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{§)} a wydatkami bieżącymi ^x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 512 260,75	0,00	4 718 089,87	9 329 307,56			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	13 706 365,49	0,00	4 747 394,10	8 153 940,88			
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	23 691 180,49	0,00	-3 773 851,49	856 148,51			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	23 691 180,49	0,00	-3 773 851,49	856 148,51			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 529 181,49	0,00	-1 256 000,00	5 226 000,00			
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	26 066 323,49	0,00	7 262 858,00	7 262 858,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 700 104,49	0,00	4 266 219,00	4 266 219,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 380 104,49	0,00	6 420 000,00	6 420 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 060 104,49	0,00	6 620 000,00	6 620 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 740 104,49	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 420 104,49	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	8 900 000,00	8 900 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	9 600 000,00	9 600 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 050 000,00	9 050 000,00			

§) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 wyłączeń, obliczony 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2018	x	10,65%	x	x	x	
Wykonanie 2019	x	8,93%	x	x	x	
Plan 3 kw. 2020	-2,52%	1,89%	x	x	x	
Wykonanie 2020	-2,52%	1,89%	x	x	x	
2021	-0,53%	1,00%	7,16%	TAK	TAK	
2022	7,34%	8,56%	3,94%	TAK	TAK	
2023	3,52%	4,42%	3,82%	TAK	TAK	
2024	3,27%	6,02%	4,84%	TAK	TAK	
2025	2,23%	4,25%	6,60%	TAK	TAK	
2026	2,14%	4,45%	3,38%	TAK	TAK	
2027	2,03%	5,01%	3,35%	TAK	TAK	
2028	1,92%	5,02%	4,42%	TAK	TAK	
2029	1,69%	5,23%	5,22%	TAK	TAK	
2030	1,15%	4,76%	4,91%	TAK	TAK	
2031	0,47%	4,65%	4,96%	TAK	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 i 3 ustawy x	środków określone 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	
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 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
Wykonanie 2019	809 542,59	809 542,59	809 542,59	2 273 041,62	2 273 041,62	2 273 041,62	474 557,16	474 557,16	474 557,16
Plan 3 kw. 2020	1 593 377,28	1 593 377,28	1 593 377,28	3 702 550,74	3 702 550,74	3 702 550,74	2 016 721,53	2 016 721,53	2 016 721,53
Wykonanie 2020	1 593 377,28	1 593 377,28	1 593 377,28	3 702 550,74	3 702 550,74	3 702 550,74	2 016 721,53	2 016 721,53	2 016 721,53
2021	547 897,28	547 897,28	547 897,28	4 727 484,55	4 727 484,55	4 727 484,55	639 857,28	639 857,28	639 857,28
2022	111 860,00	111 860,00	111 860,00	1 796 435,53	1 796 435,53	1 796 435,53	159 800,00	159 800,00	159 800,00
2023	171 584,00	171 584,00	171 584,00	2 557 486,12	2 557 486,12	2 557 486,12	245 120,00	245 120,00	245 120,00
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
2031	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		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1					10.1.2
9.4	9.4.1	9.4.1.1											
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	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	393 835,82	393 835,82	393 835,82	5 595 892,00	5 595 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	6 014 840,10	6 014 840,10	6 014 840,10	8 529 702,50	7 038 102,50	1 491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 014 840,10	6 014 840,10	6 014 840,10	8 529 702,50	7 038 102,50	1 491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	7 407 552,71	7 407 552,71	7 407 552,71	1 622 499,00	166 650,00	1 455 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 035 335,94	3 035 335,94	3 035 335,94	3 927 635,94	257 300,00	3 670 335,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 921 022,00	3 921 022,00	3 921 022,00	4 166 142,00	245 120,00	3 921 022,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- * 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 wylczenia 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 zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

NA LATA 2021-2024 - ZAŁĄCZNIK NR 2

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 729 191,94	1 622 499,00	3 927 635,94	4 166 142,00	0,00	9 716 276,94
1.a	- wydatki bieżące				669 070,00	166 650,00	257 300,00	245 120,00	0,00	669 070,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 060 121,94	1 455 849,00	3 670 335,94	3 921 022,00	0,00	9 047 206,94
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:				8 951 276,94	1 569 899,00	3 195 135,94	4 166 142,00	0,00	8 951 276,94
1.1.1	- wydatki bieżące				539 070,00	134 150,00	159 800,00	245 120,00	0,00	539 070,00
1.1.1.1	Wzrost produkcji energii ze źródeł odnawialnych oraz poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w gminie Strzelce Opolskie - Redukcja emisji CO2 i poprawa jakości powietrza	Gminny Zarząd Obsługi Jednostek w Strzelcach Opolskich	2021	2023	539 070,00	134 150,00	159 800,00	245 120,00	0,00	539 070,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				8 412 206,94	1 455 849,00	3 035 335,94	3 921 022,00	0,00	8 412 206,94
1.1.2.1	Wzrost produkcji energii ze źródeł odnawialnych oraz poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych w gminie Strzelce Opolskie - Redukcja emisji CO2 i poprawa jakości powietrza	Gminny Zarząd Obsługi Jednostek w Strzelcach Opolskich	2021	2023	7 573 567,94	688 900,00	2 963 645,94	3 921 022,00	0,00	7 573 567,94
1.1.2.2	Zatrzymać smog II - program ochrony powietrza w gminie Strzelce Opolskie - Ochrona powietrza	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2020	2022	838 639,00	766 949,00	71 690,00	0,00	0,00	838 639,00
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				777 915,00	32 500,00	732 500,00	0,00	0,00	765 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				130 000,00	32 500,00	97 500,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części wsi Kadłub -	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2021	2022	86 000,00	21 500,00	64 500,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Szymiszów - część północna -	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2021	2022	44 000,00	11 000,00	33 000,00	0,00	0,00	44 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				647 915,00	0,00	635 000,00	0,00	0,00	635 000,00
1.3.2.1	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	2022	299 765,00	0,00	293 000,00	0,00	0,00	293 000,00
1.3.2.2	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	2022	348 150,00	0,00	342 000,00	0,00	0,00	342 000,00

O B J A Ś N I E N I A
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024
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 2021 przedstawiono w materiałach informacyjnych załączonych do projektu uchwały oraz w załączniku Nr 1A stanowiącym element projektu uchwały budżetowej. Kwota 143.295.000,00 zł - przyjęta do budżetu roku 2021 obejmuje - dochody własne (w tym na podstawie porozumień) 105.019.615,00 zł i na zadania zlecone 38.275.385,00 zł. Do najważniejszych źródeł dochodów własnych bieżących ujętych na 2021 r. należą: subwencja ogólna w łącznej kwocie 25.814.680,00 zł, w tym oświatowa 25.222.689,00 zł, a drugą pozycję stanowią dochody podatkowe (oraz różne opłaty). Łączna kwota z tych źródeł to 38.773.500,00 zł, z czego 25.700.000,00 zł z podatku od nieruchomości i 7.140.000,00 zł z opłat za wywóz i zagospodarowanie śmieci. Pozostałe 5.933.500,00 zł przypada m.in. na: podatek rolny, podatek od środków transportowych, podatek od czynności cywilno-prawnych, opłatę skarbową, opłatę za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, podatek leśny, podatek od spadków darowizn, itd. Kolejną podstawową pozycją jest kwota udziałów w podatku dochodowym osób fizycznych i prawnych (PIT i CIT) - w łącznej kwocie 28.961.642,00 zł. Stałym elementem strony dochodowej są dotacje na zadania własne w zakresie: pomocy społecznej i oświaty, a także dotacja jako refundacja części wydatków z funduszu sołeckiego. W roku 2021 zaplanowano wpływy z dotacji na zadania, które są finansowane ze środków zewnętrznych, w tym unijnych - na łączną kwotę 547.897,28 zł.

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, koniunktura wzrostu, sytuacja związana z COVID-19).

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 2021 począwszy do 2024, wzięto pod uwagę: założenia do projektu budżetu państwa na rok 2021 w zakresie dochodów podatkowych z PIT i CIT opartych na przewidywanej w 2020 dynamice wzrostu PKB - w tym planowanych zmianach systemowych mających m.in. na celu ograniczanie negatywnych skutków gospodarczych epidemii COVID-19, a także prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2020-2024 z wytycznych Ministra Finansów z 29 lipca 2020 r.

2. Prognoza dochodów majątkowych - kolumna 1.2 Załącznika Nr 1 WPF, to suma kwot przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych 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 2021 rok. Przyjęta w 2021 roku kwota to 7.485.000,00 zł.

3. Prognoza wydatków bieżących - przyjęta kwota planu na 2021 rok - 144.551.000,00 zł 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 38.275.385,00 zł na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie.

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 58.160.437,09 zł.

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 2022 odsetki powiększono o potencjalne odsetki oszacowane od planowanego kredytu z roku 2021 z okresem spłaty 10 lat.

4. Prognoza wydatków majątkowych - ujęta w kolumnie 2.2 Załącznika Nr 1 WPF - w roku 2021 - to kwota 18.549.000,00 zł. Wykaz zadań i zakupów inwestycyjnych zawierają materiały informacyjne załączone do projektu uchwały budżetowej na rok 2021. 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 2021-2024”. Obejmują tylko te zadania (projekty), których realizacja wykracza poza rok budżetowy 2021. Zadania (projekty), których zakończenie realizacji przypadło w roku 2021 (a były ujęte w WPF z 2020-2023) zostały przyjęte do budżetu 2021 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 2021 - deficyt wynosi **12.320.000,00 zł**. Sfinansowanie winno nastąpić z zaplanowanego kredytu (pożyczki) oraz prognozowanych wolnych środków. 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 2021 przychody z kredytów w łącznej wysokości to 9.000.000,00 zł, prognozowane środki wolne z lat poprzednich - przyjęte w kwocie 3.982.402,00 zł plus niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki finansowe Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) w kwocie 2.499.598,00 zł. Przyjęta kwota wolnych środków została oszacowana na podstawie prawdopodobnej realizacji dochodu budżetu 2020 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 2021 powiększone o potencjalne spłaty rat planowanego (ustalonego w umowie) w 2020 r. kredytu.

Indywidualny wskaźnik spłaty rat kredytowo/pożyczkowych (kolumna 8.1) - stanowiący **lewą stronę wzoru z art. 243 ufp** - jest prawidłowo mniejszy, od dopuszczalnego wskaźnika (limitu) spłaty zobowiązań (kolumna 8.3) - stanowiącego **prawą stronę wymienionego wzoru**. Relacja z ustawy o finansach publicznych jest prawidłowa dla kolejno prognozowanych budżetów do 2031 r.

Tym samym Gmina Strzelce Opolskie posiada zdolność zaciągania planowanych zobowiązań kredytowych/pożyczkowych ujętych w budżecie roku 2021 na pokrycie deficytu i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

9. Prognozowana kwoty długu - ujęta w kolumnie 6 Załącznika Nr 1 WPF - to wynik zaciągniętych już kredytów (pożyczek), powiększonych o planowane nowe kredyty (pożyczki), pomniejszone o spłacane raty. Prognozowany dług na koniec 2020 roku według stanu z listopada 2020 roku - to 23.691.180,49 zł, stanowi kwotę bazową dla kolejnych lat budżetowych, do całkowitej spłaty w roku 2031. Faktyczne zadłużenie może być niższe, jeżeli kwota kredytu z 2020 roku będzie wykonana poniżej zaplanowanego limitu. Prognoza długu dla roku 2021 zakłada wzrost poziomu zadłużenia do 29.529.181,49 zł co daje 19,6% 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 2021-2024 wpisano prognozę kwoty długu i spłatę zobowiązań zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek do roku 2031.

Zgodnie z wymogami art. 229 ufp przyjęte wartości w projekcie WPF są zgodne z wynikiem budżetu, z przychodami i rozchodami określonymi w projekcie uchwały budżetowej roku 2021.

Przy sporządzaniu WPF Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024 wykorzystano materiał przygotowany przez komórki merytoryczne oraz publikowane „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2021”. Należy tutaj podkreślić, iż wprowadzane w ostatnim czasie nowelizacje przepisów prawnych mające głównie na celu ograniczenie negatywnych skutków gospodarczych epidemii COVID-19, a także zapowiadane z kręgów rządowych dalsze zmiany - mogą mieć istotny wpływ na sytuację gospodarczą i na ten moment ich skutki są nieprzewidywalne w dłuższej perspektywie czasowej, w szczególności w zakresie dochodów jst. Tym samym przyjęte wartości w WPF należy uznać za realistyczne (w odniesieniu do lat 2021-2024) według stanu uregulowań prawnych przyjętych na moment przygotowywania budżetu.