

Projekt

**UCHWAŁA Nr XLVI/.../2021
RADY MIEJSKIEJ W STRZELCACH OPOLSKICH**

z dnia 22 grudnia 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie
na lata 2022-2025**

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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Strzelce Opolskie na lata 2022-2025 (zwaną dalej WPF) wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025, 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 XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

2) Nr XXXII/276/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 27 stycznia 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

3) Nr XXXVI/303/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 26 maja 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

4) Nr XXXVII/305/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 16 czerwca 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

5) Nr XXXVIII/313/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 30 czerwca 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

6) Nr XLII/343/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 29 września 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

7) Nr XLIII/354/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 27 października 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

8) Nr XLIV/366/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 24 listopada 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

9) Nr XLV/376/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 15 grudnia 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024;

10) Nr XLVI/379/2021 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2021 r. zmieniająca Uchwałę Nr XXXI/267/2020 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2021-2024.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1535 i poz. 1773.

SKARBNIK GMINY

Piotr Szuba

RADCA PRAWNY

Waldemar Dzięgieł

UZASADNIENIE DO PROJEKTU

**Uchwały Nr XLVI/.../2021
Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich
z dnia 22 grudnia 2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie
na lata 2022-2025**

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

SKARBNIK GMINY

Piotr Szuba

BURMISTRZ

Tadeusz Goc

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

GMINY STRZELCE OPOLSKIE NA LATA 2022-2025
 WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2022-2032 -
 ZAŁĄCZNIK NR 1

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:		
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	z tego:			
								1,1,5.1	1,2		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2019	144 415 810,62	134 038 944,60	28 085 178,00	369 174,41	25 034 706,00	36 559 620,91	43 990 265,28	23 210 538,55	10 376 866,02	4 116 982,45	5 546 833,59
Wykonanie 2020	149 955 401,45	143 039 130,28	27 596 459,00	1 230 442,71	25 628 800,00	44 243 625,94	44 339 802,63	23 509 881,90	6 916 271,17	4 159 749,18	2 562 751,34
Plan 3 kw. 2021	158 936 909,83	145 496 583,83	28 111 642,00	1 070 000,00	25 853 330,00	42 197 319,45	48 264 292,38	25 700 000,00	13 440 326,00	3 932 500,00	9 469 252,04
Wykonanie 2021	159 219 885,83	145 779 559,83	28 111 642,00	1 250 000,00	25 853 330,00	42 200 295,45	48 364 292,38	25 700 000,00	13 440 326,00	3 932 500,00	9 469 252,04
2022	144 960 000,00	132 325 000,00	26 649 854,00	1 246 939,00	26 909 662,00	24 633 077,50	52 885 467,50	27 100 000,00	12 635 000,00	6 900 500,00	5 702 960,14
2023	160 709 215,00	143 710 215,00	27 100 000,00	1 250 000,00	31 700 000,00	26 800 000,00	56 860 215,00	27 900 000,00	16 999 000,00	8 200 000,00	7 756 486,12
2024	155 219 996,00	147 919 996,00	27 200 000,00	1 250 000,00	31 600 000,00	26 400 000,00	61 469 996,00	28 600 000,00	7 300 000,00	300 000,00	0,00
2025	155 819 996,00	155 519 996,00	28 500 000,00	1 250 000,00	31 600 000,00	27 500 000,00	66 669 996,00	29 500 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2026	160 419 996,00	160 119 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2027	165 019 996,00	164 719 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	169 930 036,00	169 630 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	174 000 000,00	173 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	177 200 704,00	176 900 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	181 310 000,00	181 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2032	185 050 000,00	184 750 000,00	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 przedstawiane 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”, wlecielnia 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 wykonującymi 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.

3

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji 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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	148 295 508,95	129 291 550,50	57 500 000,00	0,00	0,00	176 697,03	0,00	0,00	0,00	19 003 958,45	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	146 888 905,49	137 529 937,16	53 909 678,08	0,00	0,00	193 289,71	0,00	0,00	0,00	9 358 968,33	9 358 968,33	1 903 094,37	
Plan 3 kw. 2021	173 951 909,83	147 498 019,83	58 488 859,72	0,00	0,00	324 000,00	0,00	0,00	0,00	26 453 890,00	22 953 890,00	2 183 026,00	
Wykonanie 2021	174 234 885,83	147 836 995,83	58 491 835,72	0,00	0,00	324 000,00	0,00	0,00	0,00	26 397 890,00	22 897 890,00	2 183 026,00	
2022	158 380 000,00	136 630 000,00	64 042 293,86	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	21 750 000,00	21 250 000,00	1 173 255,00	
2023	157 443 000,00	138 120 000,00	65 500 000,00	0,00	0,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	19 323 000,00	19 323 000,00	0,00	
2024	152 000 000,00	144 000 000,00	66 000 000,00	0,00	0,00	299 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	
2025	152 600 000,00	148 000 000,00	66 500 000,00	0,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	
2026	157 200 000,00	152 000 000,00	0,00	0,00	0,00	206 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	
2027	161 800 000,00	156 000 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00	
2028	166 720 000,00	160 000 000,00	0,00	0,00	0,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	6 720 000,00	6 720 000,00	0,00	
2029	171 050 000,00	164 000 000,00	0,00	0,00	0,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00	
2030	175 150 851,14	168 000 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	7 150 851,14	7 150 851,14	0,00	
2031	179 510 000,00	172 000 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	7 510 000,00	7 510 000,00	0,00	
2032	184 150 000,00	176 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	8 150 000,00	8 150 000,00	0,00	

P9

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
lp	3												
Wykonanie 2019	-3 879 698,33	0,00		12 406 546,78	9 000 000,00	3 879 698,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3 406 546,78	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 066 495,96	0,00		9 220 953,19	2 500 000,00	0,00	687 806,15	0,00	0,00	0,00	6 033 147,04	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-15 015 000,00	0,00		17 187 098,00	9 000 000,00	9 000 000,00	3 087 375,44	3 087 375,44	3 087 375,44	3 087 375,44	5 089 722,56	2 917 624,56	0,00
Wykonanie 2021	-15 015 000,00	0,00		17 187 098,00	9 000 000,00	9 000 000,00	3 087 375,44	3 087 375,44	3 087 375,44	3 087 375,44	5 089 722,56	2 917 624,56	0,00
2022	-13 420 000,00	0,00		15 883 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	2 499 598,00	2 499 598,00	2 499 598,00	2 499 598,00	4 383 402,00	1 920 402,00	0,00
2023	3 266 215,00	3 266 215,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 219 996,00	3 219 996,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 219 996,00	3 219 996,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 219 996,00	3 219 996,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 219 996,00	3 219 996,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 210 036,00	3 210 036,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 950 000,00	2 950 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 049 852,86	2 049 852,86		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00		0,00	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 wstępnej 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.

RS

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1.1	w tym:			5.1.1.1	z tego:	
							na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Wyszczególnienie												
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 895,26	1 805 895,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 180,08	2 515 180,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 172 098,00	2 172 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 172 098,00	2 172 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 463 000,00	2 463 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 266 215,00	3 266 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219 996,00	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219 996,00	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219 996,00	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219 996,00	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 210 036,00	3 210 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 049 852,86	2 049 852,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
	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	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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	6.1	7.1				
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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 747 394,10	4 747 394,10	4 747 394,10			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 509 193,12	5 509 193,12	6 196 999,27			
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 001 436,00	-2 001 436,00	1 095 939,44			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 057 436,00	-2 057 436,00	1 039 939,44			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 305 000,00	-4 305 000,00	-1 805 402,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 590 215,00	5 590 215,00	5 590 215,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 919 996,00	3 919 996,00	3 919 996,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 519 996,00	7 519 996,00	7 519 996,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 119 996,00	8 119 996,00	8 119 996,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 719 996,00	8 719 996,00	8 719 996,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 630 036,00	9 630 036,00	9 630 036,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 700 000,00	9 700 000,00	9 700 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 900 704,00	8 900 704,00	8 900 704,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 010 000,00	9 010 000,00	9 010 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 750 000,00	8 750 000,00	8 750 000,00			

b) 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 wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych uślawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wlolelonej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	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 kwartał 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 plan 3 kwartałów 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 wykonanie 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 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
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-1,01%	2,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	-1,06%	2,74%	x	x	x	x
2022	2,57%	-3,31%	3,10%	7,41%	7,39%	TAK	TAK
2023	3,09%	5,09%	12,11%	5,47%	5,45%	TAK	TAK
2024	2,90%	3,47%	9,48%	6,00%	5,98%	TAK	TAK
2025	2,71%	6,07%	x	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2026	2,14%	5,20%	x	3,04%	3,04%	TAK	TAK
2027	2,05%	5,35%	x	3,11%	3,11%	TAK	TAK
2028	1,95%	5,74%	x	2,99%	2,98%	TAK	TAK
2029	1,74%	5,63%	x	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2030	1,18%	5,05%	x	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2031	1,01%	4,99%	x	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2032	0,49%	4,74%	x	5,44%	5,44%	TAK	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
	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 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	474 557,16
Wykonanie 2020	872 531,59	872 531,59	872 531,59	0,00	0,00	0,00	910 692,02	910 692,02	910 692,02	910 692,02
Plan 3 kw. 2021	979 558,12	979 558,12	979 558,12	4 872 220,55	4 872 220,55	4 872 220,55	1 618 265,33	1 618 265,33	1 618 265,33	1 618 265,33
Wykonanie 2021	979 558,12	979 558,12	979 558,12	4 872 220,55	4 872 220,55	4 872 220,55	1 618 265,33	1 618 265,33	1 618 265,33	1 618 265,33
2022	378 787,50	378 787,50	378 787,50	5 627 960,14	5 627 960,14	5 627 960,14	818 929,16	818 929,16	818 929,16	818 929,16
2023	45 549,00	45 549,00	45 549,00	3 256 486,12	3 256 486,12	3 256 486,12	65 070,00	65 070,00	65 070,00	65 070,00
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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												
	w tym:			z tego:				Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przeterminowanych 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 przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania 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	10.1		
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
Wykonanie 2020	417 234,19	417 234,19	417 234,19	6 488 590,56	6 065 558,97	423 021,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	7 658 472,71	7 658 472,71	7 658 472,71	6 415 423,00	3 459 574,00	2 955 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 658 472,71	7 658 472,71	7 658 472,71	6 415 423,00	3 459 574,00	2 955 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 242 218,07	4 242 218,07	4 242 218,07	12 199 254,72	547 219,00	11 652 035,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 244 022,00	5 244 022,00	5 244 022,00	18 212 831,00	126 809,00	18 086 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	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
2032	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:		w tym: wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmnniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoły długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
Lp												
Wykonanie 2019	1 805 895,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 515 180,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	471 203,00
Plan 3 kw. 2021	2 172 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 172 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2022	2 463 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 266 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	3 210 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	2 049 852,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o splanowaniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostana 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 wydużeniu 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.

SKARBNIK GMINY

Piotr Szuba

Wykaz przedsięwzięć do WPF

NA LATA 2022-2025 - ZAŁĄCZNIK NR 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 436 232,72	18 212 831,00	7 000 000,00	0,00	37 412 086,72	
1.a	- wydatki bieżące				692 025,00	126 809,00	0,00	0,00	674 028,00	
1.b	- wydatki majątkowe				36 744 207,72	18 086 022,00	7 000 000,00	0,00	36 738 057,72	
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:				9 435 529,72	5 309 092,00	0,00	0,00	9 435 529,72	
1.1.1	- wydatki bieżące				539 070,00	65 070,00	0,00	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	65 070,00	0,00	0,00	539 070,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 896 459,72	5 244 022,00	0,00	0,00	8 896 459,72	
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	7 573 459,72	3 921 022,00	0,00	0,00	7 573 459,72	
1.1.2.2	Rewitalizacja obiektów sportowych w gminie Strzelce Opolskie - Poprawa jakości życia mieszkańców i stanu zagospodarowania przestrzeni poprzez działania rewitalizacyjne związane z infrastrukturą sportową	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2022	2023	1 323 000,00	1 323 000,00	0,00	0,00	1 323 000,00	
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego:				28 000 703,00	12 903 739,00	7 000 000,00	0,00	27 976 566,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				152 955,00	61 739,00	0,00	0,00	134 958,00	
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części wsi Kadłub -	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2022	2023	43 000,00	10 750,00	0,00	0,00	43 000,00	
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wsi Szymiszów - część północna -	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2022	2023	56 000,00	42 000,00	0,00	0,00	56 000,00	
1.3.1.3	Zdrowy i aktywny Senior - Dostęp do wysokiej jakości usług zdrowotnych i społecznych osób starszych	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2021	2023	53 955,00	8 989,00	0,00	0,00	35 958,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 847 748,00	12 842 000,00	7 000 000,00	0,00	27 841 598,00	
1.3.2.1	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Strzelcach Opolskich przy ul. Bocznicowej - Program "Twoje M" - etap II (budynek Nr 1 i 2) - Zaspokajanie potrzeb mieszkaniowych wspólnoty samorządowej	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2022	2024	19 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	19 000 000,00	
1.3.2.2	Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym przy ul. Gogolińskiej w Strzelcach Opolskich - Poprawa infrastruktury na cmentarzu komunalnym w Strzelcach Opolskich	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2022	2023	3 499 598,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 499 598,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa stadionu z dostosowaniem do wybranych dyscyplin lekkoatletycznych oraz budowa oświetlenia treningowego (ul. Strzelców Bytomskich 2A, Strzelce Opolskie) - Poszerzenie oferty sportowej dla mieszkańców gminy Strzelce Opolskie	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2022	2023	5 000 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.4	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	2023	348 150,00	342 000,00	0,00	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 2022-2025
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 2022 przedstawiono w materiałach informacyjnych załączonych do projektu uchwały oraz w załączniku Nr 1A stanowiącym element uchwały budżetowej. Kwota 132.325.000,00 zł - przyjęta do budżetu roku 2022 obejmuje - dochody własne (w tym na podstawie porozumień) 110.802.523,00 zł i na zadania zlecone 21.522.477,00 zł. Do najważniejszych źródeł dochodów własnych bieżących ujętych na 2022 r. należą: subwencja ogólna w łącznej kwocie 26.909.662,00 zł, w tym oświatowa 26.356.042,00 zł, a drugą pozycję stanowią dochody podatkowe (oraz różne opłaty). Łączna kwota z tych źródeł to 43.660.500,00 zł, z czego 27.100.000,00 zł z podatku od nieruchomości i 9.878.000,00 zł z opłat za wywóz i zagospodarowanie śmieci. Pozostałe 6.682.500,00 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 27.896.793,00 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 sołectkiego. W roku 2022 zaplanowano wpływy z dotacji na zadania, które są finansowane ze środków zewnętrznych, w tym unijnych - na łączną kwotę 378.787,50 zł.

Subwencja, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 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 (m.in. 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 2022 począwszy do 2025, wzięto pod uwagę: założenia do projektu budżetu państwa na rok 2022 w zakresie dochodów podatkowych z PIT i CIT opartych na przewidywanej w 2021 dynamice wzrostu PKB - w tym planowanych zmianach systemowych mających m.in. na celu dalsze ograniczanie negatywnych skutków gospodarczych epidemii COVID-19, prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2021-2025 z wytycznych Ministra Finansów z 31 sierpnia 2021 r., a także szerokie zmiany w systemie prawnym związane z Programem "Polski Ład".

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 2022 rok. Przyjęta w 2022 roku kwota to 12.635.000,00 zł.

3. Prognoza wydatków bieżących - przyjęta kwota planu na 2022 rok - 136.630.000,00 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), Środowiskowego Dom Samopomocy (ŚDS) i nowo powołanej jednostki budżetowej tj. Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR). W przyjętej kwocie ujęto 21.522.477,00 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 64.042.293,86 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 2023 odsetki powiększono o potencjalne odsetki oszacowane od planowanego kredytu z roku 2022 z okresem spłaty 10 lat.

4. Prognoza wydatków majątkowych - ujęta w kolumnie 2.2 Załącznika Nr 1 WPF - w roku 2022 - to kwota 21.750.000,00 zł. Wykaz zadań i zakupów inwestycyjnych zawierają materiały informacyjne załączone do projektu uchwały budżetowej na rok 2022. 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 2022-2025”. Obejmują tylko te zadania (projekty), których realizacja wykracza poza rok budżetowy 2022. Zadania (projekty), których zakończenie realizacji przypadło w roku 2022 (a były ujęte w WPF z 2021-2024) zostały przyjęte do budżetu 2022 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 2022 - deficyt wynosi **13.420.000,00 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 2022 przychody z kredytów w łącznej wysokości to **9.000.000,00 zł**, prognozowane środki wolne z lat poprzednich - przyjęte w kwocie **4.383.402,00 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 2021 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 2022 powiększone o potencjalne spłaty rat planowanego (ustalonego w umowie) w 2021 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 2032 r.

Tym samym Gmina Strzelce Opolskie posiada zdolność zaciągania planowanych zobowiązań kredytowych/pożyczkowych ujętych w budżecie roku 2022 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 2021 roku według stanu z listopada 2021 roku - to **20.519.087,86 zł**, stanowi kwotę bazową dla kolejnych lat budżetowych, do całkowitej spłaty w roku 2032. Faktyczne zadłużenie może być niższe, jeżeli kwota kredytu z 2021 roku będzie wykonana poniżej zaplanowanego limitu. Prognoza długu dla roku 2022 zakłada wzrost poziomu zadłużenia do **27.056.087,86 zł** co daje 18,7% 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 2022-2025 wpisano prognozę kwoty długu i spłatę zobowiązań zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek do roku 2032.

Zgodnie z wymogami art. 229 ufp przyjęte wartości w WPF są zgodne z wynikiem budżetu, z przychodami i rozchodami określonymi w uchwale budżetowej roku 2022.

Przy sporządzaniu WPF Gminy Strzelce Opolskie na lata 2022-2025 wykorzystano materiał przygotowany przez komórki merytoryczne oraz publikowane „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2022”. Należy tutaj podkreślić, iż wprowadzone w ostatnim czasie nowelizacje przepisów prawnych mające głównie na celu ograniczenie negatywnych skutków gospodarczych epidemii COVID-19, a także zapowiadane dalsze zmiany prawne w szczególności związane z Programem "Polski Ład" - 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 2022-2025) według stanu uregulowań prawnych przyjętych na moment przygotowywania budżetu.

SKARBNIK GMINY

Piotr Szuba