

Projekt

z dnia 16 grudnia 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PRUDNIKU**

z dnia 18 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2021 - 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378) i art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) Rada Miejska w Prudniku uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Prudnik na lata 2021 - 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały;
- 2) 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) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową;
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w pkt 1 i 2.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XIX/318/2019 Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 20 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prudnik na lata 2020 - 2023 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Prudnika.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Gminy Prudnik na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata
2021-2036
Załącznik nr 1 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Prudniku z dnia 18 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			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⁾	w tym:		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
2021	129 534 500,00	120 933 011,09	20 996 250,00	450 000,00	31 363 196,00	41 103 587,64	27 019 977,45	11 800 000,00	8 601 488,91	6 324 000,00	2 237 488,91
2022	132 850 000,00	129 950 000,00	22 500 000,00	500 000,00	31 700 000,00	46 900 000,00	28 350 000,00	12 300 000,00	2 900 000,00	1 710 000,00	1 172 879,36
2023	132 250 000,00	130 850 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	46 900 000,00	28 650 000,00	12 600 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2024	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2025	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2026	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2027	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2028	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2029	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2030	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2031	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2032	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2033	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2034	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00

2035	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2036	133 700 000,00	132 300 000,00	22 500 000,00	500 000,00	32 300 000,00	48 350 000,00	28 650 000,00	13 000 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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, z późn. zm.), 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	w tym:
					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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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
2021	129 125 040,00	120 932 395,27	50 390 937,28	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 192 644,73	7 192 644,73	0,00
2022	129 710 540,00	122 210 540,00	50 500 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	6 500 000,00	0,00
2023	129 225 000,00	124 427 460,00	50 500 000,00	0,00	0,00	1 309 000,00	0,00	0,00	0,00	4 797 540,00	4 797 540,00	0,00
2024	130 680 000,00	128 680 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	1 219 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2025	130 140 000,00	128 140 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	1 139 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2026	130 300 000,00	128 300 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	1 021 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	130 325 000,00	128 325 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	932 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	130 295 000,00	128 295 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	836 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	130 245 000,00	128 245 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	130 045 000,00	128 045 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	130 127 000,00	128 127 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	130 107 000,00	128 107 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	130 107 000,00	128 107 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	130 107 000,00	128 107 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	130 107 000,00	128 107 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2036	131 940 000,00	129 940 000,00	50 500 000,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2021	409 460,00	409 460,00	2 625 000,00	2 325 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 139 460,00	3 139 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 025 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 560 000,00	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 375 000,00	3 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 405 000,00	3 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 455 000,00	3 455 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 655 000,00	3 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 573 000,00	3 573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 593 000,00	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 593 000,00	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 593 000,00	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 593 000,00	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 760 000,00	1 760 000,00	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 zaciąganiem 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	z tego:	
								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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 034 460,00	3 034 460,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 139 460,00	3 139 460,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 025 000,00	3 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560 000,00	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 375 000,00	3 375 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 000,00	3 405 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 455 000,00	3 455 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 655 000,00	3 655 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 573 000,00	3 573 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 593 000,00	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 593 000,00	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 593 000,00	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 593 000,00	3 593 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00	1 760 000,00	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, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	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					
		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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 739 460,00	0,00	615,82	300 615,82
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	46 600 000,00	0,00	7 739 460,00	7 739 460,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	43 575 000,00	0,00	6 422 540,00	6 422 540,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 555 000,00	0,00	3 620 000,00	3 620 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	36 995 000,00	0,00	4 160 000,00	4 160 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 595 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	30 220 000,00	0,00	3 975 000,00	3 975 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	26 815 000,00	0,00	4 005 000,00	4 005 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 360 000,00	0,00	4 055 000,00	4 055 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 705 000,00	0,00	4 255 000,00	4 255 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 132 000,00	0,00	4 173 000,00	4 173 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 539 000,00	0,00	4 193 000,00	4 193 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 946 000,00	0,00	4 193 000,00	4 193 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 353 000,00	0,00	4 193 000,00	4 193 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 760 000,00	0,00	4 193 000,00	4 193 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00

⁸⁾ 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 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
2021	5,37%	2,25%	10,17%	7,08%	6,54%	TAK	TAK
2022	5,47%	10,39%	12,45%	7,15%	6,61%	TAK	TAK
2023	5,16%	9,25%	10,92%	8,90%	8,36%	TAK	TAK
2024	5,05%	5,65%	7,32%	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2025	5,60%	6,31%	x	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2026	5,27%	5,98%	x	5,74%	5,87%	TAK	TAK
2027	5,13%	5,85%	x	5,75%	5,89%	TAK	TAK
2028	5,05%	5,77%	x	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2029	5,02%	5,74%	x	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2030	5,12%	5,84%	x	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2031	4,89%	5,61%	x	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2032	4,82%	5,53%	x	5,87%	5,87%	TAK	TAK
2033	4,71%	5,42%	x	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2034	4,60%	5,32%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2035	4,49%	5,20%	x	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2036	2,20%	2,91%	x	5,52%	5,52%	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 ^x	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 ^x	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:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane 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
2021	496 702,64	496 702,64	486 654,69	1 781 898,91	1 781 898,91	1 781 898,91	1 041 121,82	1 041 121,82	919 731,00
2022	739 527,01	739 527,01	720 760,45	1 172 879,36	1 172 879,36	1 172 879,36	227 165,82	227 165,82	207 268,82
2023	159 927,00	159 927,00	159 927,00	0,00	0,00	0,00	193 531,38	193 531,38	177 045,38
2024	93 426,00	93 426,00	93 426,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 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 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
2021	3 244 670,00	3 244 670,00	1 800 711,41	2 488 028,49	354 028,49	2 134 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 286 000,00	3 286 000,00	1 172 879,36	6 514 665,82	227 165,82	6 287 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 991 071,38	193 531,38	4 797 540,00	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
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty 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 emitowanych 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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	10.10	10.11
2021	3 034 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 134 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Załącznik nr 2 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Prudniku z dnia

kwoty w zł

L.p.	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)				14 221 486,15	2 488 028,49	6 514 665,82	4 991 071,38	0,00	13 504 157,69
1.a	- wydatki bieżące				853 126,15	354 028,49	227 165,82	193 531,38	0,00	285 117,69
1.b	- wydatki majątkowe				13 368 360,00	2 134 000,00	6 287 500,00	4 797 540,00	0,00	13 219 040,00
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:				5 817 886,15	2 018 028,49	3 513 165,82	193 531,38	0,00	5 235 117,69
1.1.1	- wydatki bieżące				853 126,15	354 028,49	227 165,82	193 531,38	0,00	285 117,69
1.1.1.1	Sieć inkubatorów przedsiębiorczości szkolnej - Edukacja i zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2020	2023	554 356,00	247 050,00	132 646,00	109 912,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik - Wsparcie rodziny przeżywającej problemy opiekuńczo-wychowawcze	Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	298 770,15	106 978,49	94 519,82	83 619,38	0,00	285 117,69
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 964 760,00	1 664 000,00	3 286 000,00	0,00	0,00	4 950 000,00
1.1.2.1	Wdrożenie kompleksowej Strategii Niskoemisyjnej w Subregionie Południowym - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2017	2022	4 964 760,00	1 664 000,00	3 286 000,00	0,00	0,00	4 950 000,00
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	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				8 403 600,00	470 000,00	3 001 500,00	4 797 540,00	0,00	8 269 040,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 403 600,00	470 000,00	3 001 500,00	4 797 540,00	0,00	8 269 040,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg ul. Ogrodowej, Chrobrego i Kochanowskiego w Prudniku - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2019	2023	3 300 600,00	170 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	3 170 000,00
1.3.2.2	Przebudowa stadionu przy ul. Kolejowej - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2020	2023	5 000 000,00	200 000,00	2 000 000,00	2 797 540,00	0,00	4 997 540,00
1.3.2.3	Modernizacja kotłowni i kuchni wraz z budową przyłącza gazowego do budynku Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Rozwoju i Promocji Wsi Łąka Prudnicka "Złoty Potok" - Zaspokojenie potrzeb społecznych	Urząd Miejski w Prudniku - Urząd	2020	2022	103 000,00	100 000,00	1 500,00	0,00	0,00	101 500,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prudnik na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i splat zobowiązań na lata 2021 - 2036

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2024 w stosunku do 2020 roku przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków za wyjątkiem roku 2021r. W trakcie roku 2021 nastąpi doszacowanie dochodów i wydatków z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy i zadań zleconych gminie, gdyż kwoty podane przez Wojewodę mają charakter wstępny.

W prognozie długu od roku 2025-2036 dochody wykazano w wielkościach stałych natomiast wydatki w wielkościach nieznacznie zmienionych, uznając, że planowanie wielkości poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Gmina Prudnik posiada umowy o dofinansowanie zadań bieżących i majątkowych:

- w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, tj. pn.

- a) Wdrożenie kompleksowej Strategii Niskoemisyjnej w Subregionie Południowym,
- b) Ochrona bioróżnorodności Parku Miejskiego i Cmentarza Komunalnego w Prudniku w ramach projektu pn. "Bioróżnorodność bogactwem Gminy Głuchołazy, Gminy Nysa, Gminy Prudnik i Powiatu Prudnickiego",
- c) Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik.

- w ramach Funduszu Mikroprojektów Euroregion Pradziad Program INTERREG V-A Republika Czeska – Polska, tj. pn.

- a) Prudnik i Krnov na wyciągnięcie ręki,
- b) Wsparcie współpracy ponadgranicznej samorządów Krnova i Prudnika,
- c) Sieć inkubatorów przedsiębiorczości szkolnej.

- w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, tj. pn.

- a) Rozbudowa i przebudowa Wiejskiego Domu Kultury w Szybowicach,
- b) Wyposażenie Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach,
- c) Wyposażenie Wiejskiego Domu Kultury w Mieszkowicach,
- d) Wyposażenie Wiejskiego Domu Kultury w Piorunkowicach,
- e) Wyposażenie Wiejskiego Domu Kultury w Wierzbcu.

W latach 2021-2036 oszacowane dochody przeznacza się w pierwszej kolejności na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, realizację wydatków

majątkowych, zabezpieczenie wydatków bieżących stałych wynikających z realizacji zawartych umów, nałożonych na Gminę obowiązkowych zadań, a w następnej kolejności na wydatki o charakterze uznaniowym.

Plan wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na 2021 rok jest zgodny z wielkościami ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok.

I. DOCHODY

Prognozy dochodów dokonano z uwzględnieniem poniższego podziału:

- 1) dochody ogółem - z tego podział na dochody bieżące i majątkowe;
- 2) w dochodach bieżących wyszczególniono dochody z tytułu:
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - z subwencji ogólnej,
 - dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
 - pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości;
- 3) w dochodach majątkowych wyszczególniono dochody, w tym:
 - ze sprzedaży majątku,
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody bieżące w poszczególnych latach zostały ustalone na podstawie analizy danych historycznych w zakresie kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących, prognozy wskaźników makroekonomicznych, w tym planowanego poziomu inflacji, komunikatów Prezesa GUS, w tym zmianę podstawy obliczania podatku rolnego. Uwzględniono również nowe źródła dochodów.

Natomiast przy ustalaniu dochodów majątkowych uwzględniono podpisane umowy o dofinansowanie zadań majątkowych.

Wraz z ogłoszeniem kolejnych naborów do RPO WO zostaną zgłoszone kolejne projekty do realizacji z dofinansowaniem ze środków europejskich.

Ponadto Gmina sukcesywnie składa projekty do programów rządowych, w tym do Funduszu Dróg Samorządowych.

Zadania majątkowe i środki na ich realizację sukcesywnie będą ujmowane w budżetach rocznych (WPF) po zakwalifikowaniu zadania do realizacji.

Dane z zakresu dochodów ogółem, bieżących i majątkowych w okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024 przedstawiają poniższe tabele.

Do ustalenia dynamiki dla 2021 r. przyjęto plan dochodów i wydatków wg stanu na dzień 31.10.2020r. Kwoty prezentowane w tabelach zaokrąglono do pełnych złotych.

DOCHODY OGÓŁEM

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Dochody ogółem	129 534 500	132 850 000	132 250 000	133 700 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	96,68	102,63	99,55	101,10

DOCHODY BIEŻĄCE

w zł

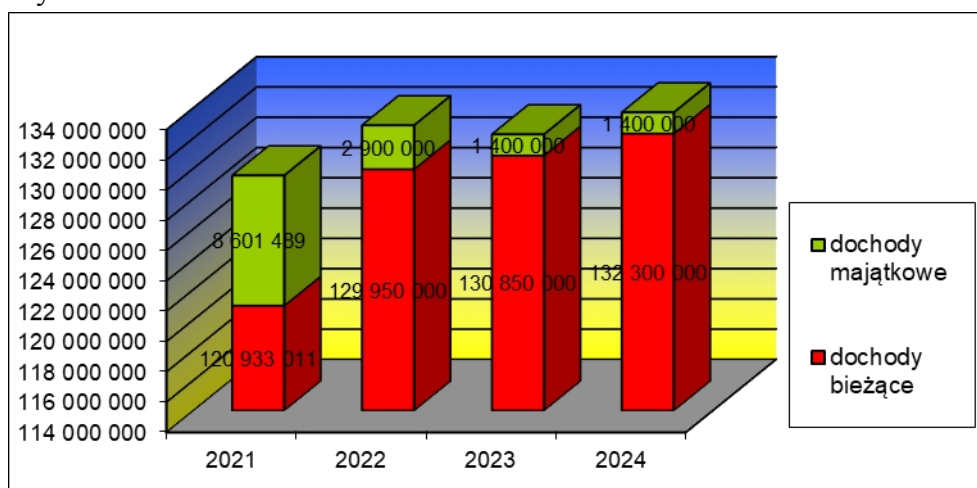
Lata	2021	2022	2023	2024
Dochody bieżące	120 933 011	129 950 000	130 850 000	132 300 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	95,92	107,54	100,69	101,11

DOCHODY MAJĄTKOWE

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Dochody majątkowe	8 601 489	2 900 000	1 400 000	1 400 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	108,80	33,72	48,28	100,00

Wykres: struktura dochodów w latach 2021-2024



W ramach dochodów bieżących w okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024 prognozy z w/w tytułów zestawiono w poniższych tabelach:

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Wpływy z PIT	20 996 250	22 500 000	22 500 000	22 500 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	100,95	107,16	100,00	100,00

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
------	------	------	------	------

Wpływy z CIT	450 000	500 000	500 000	500 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	100,00	111,11	100,00	100,00

Subwencja ogólna

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
subwencja ogólna	31 363 196	31 700 000	32 300 000	32 300 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	106,04	101,07	101,89	100,00

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Dotacje i środki pozyskane na cele bieżące	41 103 588	46 900 000	46 900 000	48 350 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	84,69	114,36	100,00	103,09

Pozostałe dochody bieżące

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Pozostałe dochody bieżące	27 019 977	28 350 000	28 650 000	28 650 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	101,14	104,92	101,06	100,00

Podatek od nieruchomości

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Wpływy z podatku od nieruchomości	11 800 000	12 300 000	12 600 000	13 000 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	102,61	104,24	102,44	103,17

Największą zmiennością wykazują się źródła dochodów własnych, gdzie zmienia się podstawa naliczania podatków lokalnych, ustawowo przyznawane są ulgi w podatkach, na które gmina nie otrzymuje rekompensaty dochodów lub wpływy do budżetu uzależnione są od realizacji określonych czynności przez mieszkańców i przedsiębiorców m.in. podatek od czynności cywilnoprawnych, opłata skarbową, podatek od spadków i darowizn i in.

Informacje otrzymane od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych mają charakter informacyjno-szacunkowy, gdyż w budżecie państwa planowane są na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja dochodów państwa, a tym samym gmin, może ulec zmianom, na które Minister Finansów nie ma wpływu. Nie mniej zmiana skali podatkowej dla dochodów od osób fizycznych przy braku rekompensaty w formie wzrostu udziału gmin we wpływach z tytułu podatku dochodowego powoduje

znaczące uszczuplenie środków, których gmina nie ma możliwości uzupełnić z innych źródeł.

Również charakter wstępny mają kwoty podane przez Wojewodę w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa; kwoty te w trakcie roku budżetowego ulegają zmianom w toku dalszych prac nad ustawą budżetową.

W ramach dochodów majątkowych występują dwa zasadnicze źródła pozyskania środków, tj. dochody ze sprzedaży majątku i dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024 prognozy w/w źródeł przedstawiają się następująco:

Dochody ze sprzedaży majątku

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Dochody ze sprzedaży majątku	6 324 000	1 710 000	1 400 000	1 400 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	223,27	27,04	81,87	100,00

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Dotacje i środki pozyskane na inwestycje	2 237 489	1 172 879	0,00	0,00
Dynamika rok poprzedni = 100%	44,68	52,42	0,00	0,00

Realizacja dochodów majątkowych uzależniona jest od rynku nieruchomości. Gmina wprowadza szereg nowych narzędzi, które umożliwiają przekaz informacji na całą Polskę i poprzez internet poza granice kraju o nieruchomościach planowanych do zbycia oraz atrakcyjności naszych terenów leżących w podstrefie ekonomicznej. Zintensyfikowane działania mają na celu pozyskanie kolejnych inwestorów na tereny poprodukcyjne po byłym ZBP Frotex SA oraz do strefy ekonomicznej.

Dużą zmiennością wykazują się dotacje i środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań/przedsięwzięć realizowanych przez gminę. Ich wielkość uzależniona jest od pojawienia się na rynku programów i działań aplikujących środki na zadania zbieżne z zadaniami własnymi gminy.

II. WYDATKI

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie:

wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów, pożyczek).

Wydatki ogółem na 2021 rok zaplanowano na poziomie 91,98% planu wydatków na 2020r. (wg stanu na 31.10.2020r.), w tym wydatki bieżące na poziomie 94,91% planu 2020r., a wydatki majątkowe na poziomie 63,22% planu 2020r. Poziom planu wydatków bieżących wynika głównie z nieoszacowania planu wydatków z dotacji otrzymanych na zadania własne gminy oraz dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Natomiast wydatki majątkowe obniżają się w związku zakończeniem w 2020 roku dużych inwestycji.

W ramach wydatków majątkowych ujęto przedsięwzięcia wieloletnie tj.:

- planowane do realizacji w latach 2017 - 2022 zadanie pn. „Wdrożenie kompleksowej Strategii Niskoemisyjnej w Subregionie Południowym” z limitem wydatków na lata 2021-2022 w wysokości 4.950.000,00zł;
- planowane do realizacji w latach 2019-2023 zadanie pn. „Przebudowa dróg ul. Ogrodowej, Chrobrego i Kochanowskiego w Prudniku” z limitem wydatków na lata 2021-2023 w wysokości 3.170.000,00zł;
- planowane do realizacji w latach 2020-2023 zadanie pn. „Przebudowa stadionu przy ul. Kolejowej” z limitem wydatków na lata 2021-2023 w wysokości 4.997.540,00zł;
- planowane do realizacji w latach 2020-2022 zadanie pn. „Modernizacja kotłowni i kuchni wraz z budową przyłącza gazowego do budynku Szkoły Podstawowej Stowarzyszenia Rozwoju i Promocji Wsi Łąka Prudnicka „Złoty Potok”” z limitem wydatków na lata 2021-2022 w wysokości 101.500,00zł.

Realizacja nowych zadań majątkowych w kolejnych latach uzależniona jest od pozyskania dochodów z innych źródeł w tym od uruchomienia programów unijnych i z budżetu państwa, stopnia dofinansowania projektów oraz od realizacji dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku własnego. Tym samym ogłaszanie zamówień publicznych na realizację nowych inwestycji planuje się sukcesywnie, tj. współmiernie do realizacji dochodów majątkowych.

Natomiast w latach 2021-2024 wydatki bieżące oscylują na poziomie 120,8-128,7 mln zł, a ich podstawy skorygowano o jednorazowo ponoszone wydatki zakupu materiałów i wyposażenia, wydatki remontowe oraz o wydatki na realizację projektów tzw. miękkich. W ramach wydatków bieżących ujęto przedsięwzięcia wieloletnie, tj.:

- planowane do realizacji w latach 2020-2023 zadanie pn. „Sieć inkubatorów przedsiębiorczości szkolnej” o łącznych nakładach finansowych w wysokości

554.356,00zł.

- planowane do realizacji w latach 2020-2023 zadanie pn. ” Pomoc w opiece i wychowaniu dziecka poprzez usługi placówek wsparcia dziennego w gminie Prudnik” o łącznych nakładach finansowych w wysokości 298.770,15zł.

Dane z zakresu wydatków ogółem, majątkowych i bieżących w okresie obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024 przedstawiają poniższe tabele:

Wydatki ogółem

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Wydatki ogółem	129 125 040	129 710 540	129 225 000	130 680 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	92,05	100,53	99,63	101,13

Wydatki majątkowe

w zł

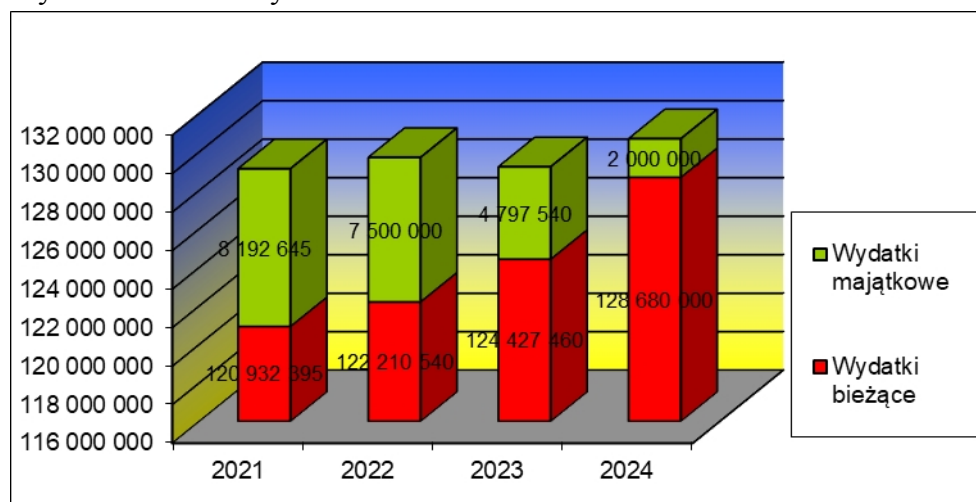
Lata	2021	2022	2023	2024
Wydatki majątkowe	8 192 645	7 500 000	4 797 540	2 000 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	63,22	91,55	63,97	41,69

Wydatki bieżące

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Wydatki bieżące	120 932 395	122 210 540	124 427 460	128 680 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	94,98	101,14	101,81	103,42

Wykres: struktura wydatków w latach 2021-2024



W ramach wydatków bieżących wyszczególnia się m. in.:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - w 2021r. zaplanowano wzrost funduszu płac o 1,11%, choć w rzeczywistości na stanowiskach obsługi podwyżka wyniesie ok. 18%.

Jest to związane z jednej strony z podniesieniem:

- zasadniczego wynagrodzenia minimalnego do kwoty 2.800,00zł i tym samym wzrostu pochodnych od wynagrodzenia m.in. wysługi lat, premii regulaminowej, składek zus pracodawcy,
- z podwyżkami płac dla nauczycieli, planowanymi odprawami i zabezpieczeniem wynagrodzeń dla nauczycieli w stanie nieczynnym,
- z planowanymi podwyżkami dla pozostałych pracowników średnio o 3-6 %.

Z drugiej strony:

- wzrostem ilości osób, którym w przyszłym roku przysługiwać będzie nagroda jubileuszowa,
- większą liczbą osób, którzy planują przejście na emeryturę,
- zmniejszenie zatrudniania osób na robotach publicznych.

Procentowy wzrost w 2021 roku jest więc wypadkową tych czynników. W latach następnych planuje się coroczny nieznaczny wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim i w jednostkach organizacyjnych Gminy. Fundusz płac w poszczególnych latach został skorygowany o obowiązujące najniższe wynagrodzenie, planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50 390 937	50 500 000	50 500 000	50 500 000
Dynamika rok poprzedni = 100%	105,85	100,19	100,00	100,00

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – Gmina Prudnik nie planuje w latach 2021-2024 udzielać poręczeń i gwarancji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz obowiązującego oprocentowania.

w zł

Lata		2021		2022		2023		2024		2025		2026	
Wydatki bieżące na obsługę długu		1 250 000		1 400 000		1 309 000		1 219 000		1 139 000		1 021 000	
Dynamika rok poprzedni = 100%		96,15		112,00		93,50		93,12		93,44		89,64	
2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036				

932 000	836 000	760 000	645 000	535 000	450 000	360 000	270 000	175 000	85 000
91,28	89,70	90,91	84,87	82,95	84,11	80,00	75,00	64,81	48,57

Kwota na obsługę długu uwzględnia odsetki od zaciągniętych kredytów długoterminowych, pożyczek z WFOŚiGW, planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu z limitem 4.000.000,00zł oraz planowanego do zaciągnięcia w 2021r. kredytu długoterminowego w wysokości 2.325.000,00zł. Spłatę kredytów i pożyczek zaplanowano do dnia 31.12.2036r.

Kwoty wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

Dane te są zgodne z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

W latach 2021-2024 planuje się wydatki w niżej przedstawionych wielkościach:

2021 r. – 2.488.028,49 zł

2022 r. – 6.514.665,82 zł

2023 r. – 4.991.071,38 zł

2024 r. – 0,00 zł.

III. WYNIK BUDŻETU

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją I „Dochody ogółem”, a pozycją II „Wydatki ogółem”.

W latach 2021-2036 wynik budżetu zamyka się nadwyżką. zł

Lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wynik budżetu	409 460	3 139 460	3 025 000	3 020 000	3 560 000	3 400 000	3 375 000

2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
3 405 000	3 455 000	3 655 000	3 573 000	3 593 000	3 593 000	3 593 000	3 593 000	1 760 000

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Nadwyżkę budżetu w 2021 roku w kwocie 409.460,00 zł w całości przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Od roku 2022 nadwyżka operacyjna budżetu w całości przeznaczana jest na spłatę długu.

IV. PRZYCHODY

W 2021 r. Gmina planuje przychody w wysokości 2.625.000,00zł z tego:

- z tytułu kredytu długoterminowego zaciągniętego w banku wyłonionym w trybie

przetargu nieograniczonego na spłatę wcześniej zaciągniętego zobowiązania z tytułu kredytów w kwocie 2.325.000,00zł.

- z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawami w kwocie 300.000,00zł. Środki te przeznacza się na pokrycie wydatków bieżących ujętych w Gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, Gminnym programie przeciwdziałania przemocy w rodzinie i ochrony ofiar przemocy w rodzinie oraz Gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

Natomiast w kolejnych latach nie planuje się zaciągania kredytów i pożyczek.

V. ROZCHODY

W latach 2021-2036 wysokość rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty wynosi:

Lata	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych
2021	3 034 460
2022	3 139 460
2023	3 025 000
2024	3 020 000
2025	3 560 000
2026	3 400 000
2027	3 375 000
2028	3 405 000
2029	3 455 000
2030	3 655 000
2031	3 573 000
2032	3 593 000
2033	3 593 000
2034	3 593 000
2035	3 593 000
2036	1 760 000

Powyższe rozchody uwzględniają planowany do zaciągnięcia w 2021r. kredyt długoterminowy w kwocie 2.325.000,00zł.

VI. ŁĄCZNA KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług w danym roku – spłata długu wynikająca z harmonogramów umów kredytowych już zawartych, harmonogramów spłat dla kredytów planowanych do zaciągnięcia oraz długu spłacanego wydatkami, do którego zalicza się umowy sprzedaży, w których cena płatna jest w ratach.

Z uwagi na brak kredytów na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze

środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie długu nie dokonano wyłączeń rat kredytów zaciągniętych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

w zł

Lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kwota długu wg stanu na 31.12. każdego roku	49 739 460	46 600 000	43 575 000	40 555 000	36 995 000	33 595 000	30 220 000

2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
26 815 000	23 360 000	19 705 000	16 132 000	12 539 000	8 946 000	5 353 000	1 760 000	0

Relacje do dochodów

Informacja o spełnieniu relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została określona przez wpisanie wyrazów „TAK” lub „NIE” w kolumnach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały.

W latach 2021-2036 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy spełnia relację z art. 243. Również wskaźnik obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy spełnia relację w latach 2021-2036.

Sposób finansowania długu

W 2021 roku przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana przychodami z zaciągniętego kredytu oraz z dochodów. Od 2022 roku spłata długu finansowana jest z dochodów, wykazywanych w Prognozie jako nadwyżka dochodów nad wydatkami.