

**Autopoprawka Prezydenta Miasta Racibórz
do projektu Uchwały Rady Miasta Racibórz
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej**

Zmienia się projekt uchwały w ten sposób, że:

1. w paragrafie 2 w ust. 2 skreśla się słowa „na łączną kwotę 45.000.000zł.”,
2. paragraf 4 otrzymuje nowe brzmienie: „Upoważnia się Prezydenta Miasta Racibórz do 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową”,
3. dotychczasowe paragrafy 4, 5 i 6 zmieniają numerację odpowiednio na 5, 6 i 7,
4. zmienia się wieloletnią prognozę finansową na lata 2020-2036 – zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Autopoprawki.
5. zmienia się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2036 – zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Autopoprawki.

UZASADNIENIE

Zmiany projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej dokonuje się w związku ze zmianą projektu uchwały budżetowej Miasta Racibórz na 2020r. oraz dostosowaniem prognozy na lata 2021-2036 w zakresie dochodów i wydatków do „Wytucznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” wydanych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2020	Prognoza 2021
1	Dochody ogółem	252 778 192,00	247 373 027,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	227 486 377,00	232 036 105,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	52 455 397,00	53 504 505,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 800 000,00	2 856 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	35 876 031,00	36 593 552,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	71 683 179,00	73 116 843,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	64 671 770,00	65 965 205,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	35 150 000,00	35 853 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	25 291 815,00	15 336 922,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	12 555 000,00	8 000 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 936 815,00	7 246 922,00
2	Wydatki ogółem	258 264 051,00	242 035 314,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	226 963 731,00	220 490 915,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	79 580 087,00	79 590 087,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	1 265 000,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243...	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	2 236 278,00	2 000 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243...	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243...	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	31 300 320,00	21 544 399,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	24 510 821,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	7 036 268,00	0,00
3	Wynik budżetu	-5 485 859,00	5 337 713,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wyku...	0,00	5 337 713,00
4	Przychody budżetu	10 168 752,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 518 752,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 518 752,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	5 650 000,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	967 107,00	0,00

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2020	Prognoza 2021
4.4	Splaty udzielonych pozyczek w latach ubieglych, w tym:	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budzetu	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem dlugu, w tym:	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budzetu	0,00	0,00
5	Rozchody budzetu	4 682 893,00	5 337 713,00
5.1	Splaty rat kapitalowych kredytow i pozyczek oraz wykup papierow wartosciowych, w tym:	4 682 893,00	5 337 713,00
5.1.1	łączna kwota przypadajacych na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiazan, w...	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadajacych na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadajacych na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytulu wcześniejszej splaty zobowiazan, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy,...	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiazania	0,00	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą dlugu	0,00	0,00
6	Kwota dlugu, w tym:	42 860 393,00	37 522 680,00
6.1	kwota dlugu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00
7	Relacja zrownowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	522 646,00	11 545 190,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	6 172 646,00	11 545 190,00
8	Wskaźnik splaty zobowiazan	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po...	5,25%	4,62%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ust...	1,49%	8,58%
8.3	Dopuszczalny limit splaty zobowiazan określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mo...	10,71%	9,17%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty zobowiazan określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym...	10,01%	8,47%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiazan określonego w art. 243 ustawy, po uwz...	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiazan określonego w art. 243 ustawy, po uwz...	TAK	TAK
9	Finansowanie programow, projektow lub zadan realizowanych z udzialem srodkow, o których mowa...	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o których mowa...	1 009 283,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowa...	1 009 283,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 009 283,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o których...	5 565 577,00	0,00

Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 419 972,00	3 577 451,00	3 643 780,00	4 149 890,00	4 842 755,00
3 419 972,00	3 577 451,00	3 643 780,00	4 149 890,00	4 842 755,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	x	x	x
x	x	x	x	x
x	x	x	x	x
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 102 708,00	30 525 257,00	26 881 477,00	22 731 587,00	17 888 832,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	x	x	x
11 776 094,00	12 011 616,00	12 251 848,00	12 496 885,00	12 746 823,00
11 776 094,00	12 011 616,00	12 251 848,00	12 496 885,00	12 746 823,00
x	x	x	x	x
3,19%	3,13%	3,05%	3,23%	3,50%
8,34%	8,23%	8,15%	8,08%	8,01%
9,14%	9,96%	9,96%	8,55%	6,49%
8,44%	9,96%	9,96%	8,55%	6,34%
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
x	x	x	x	x
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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 821 018,00	4 358 415,00	4 563 836,00	2 570 563,00	1 575 000,00
4 821 018,00	4 358 415,00	4 563 836,00	2 570 563,00	1 575 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	x	x	x
x	x	x	x	x
x	x	x	x	x
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 067 814,00	8 709 399,00	4 145 563,00	1 575 000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	x	x	x
13 001 759,00	13 261 794,00	13 527 030,00	13 797 571,00	14 073 523,00
13 001 759,00	13 261 794,00	13 527 030,00	13 797 571,00	14 073 523,00
x	x	x	x	x
3,31%	2,88%	2,85%	1,64%	1,02%
7,88%	7,76%	7,67%	7,55%	7,47%
7,27%	8,18%	8,06%	7,97%	7,87%
7,27%	8,18%	8,06%	7,97%	7,87%
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
x	x	x	x	x
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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2020	Prognoza 2021
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których...	5 565 577,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 431 738,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa...	576 282,00	86 442,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa...	576 282,00	86 442,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	493 140,66	73 475,70
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których...	7 839 410,00	8 433 473,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których...	5 740 093,00	8 433 473,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 365 444,00	7 168 452,05
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	29 105 573,00	24 818 076,00
10.1.1	bieżące	7 259 559,00	6 748 042,00
10.1.2	majątkowe	21 846 014,00	18 070 034,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu o...	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego...	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających...	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po...	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 682 893,00	5 279 713,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00
10.7.2....	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice ku...	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wyd...	0,00	x

Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	x	x	x	x
8 922 182,00	6 661 600,00	6 661 600,00	6 661 600,00	6 661 600,00
6 671 813,00	6 661 600,00	6 661 600,00	6 661 600,00	6 661 600,00
2 250 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
3 294 972,00	3 407 451,00	3 423 780,00	3 926 890,00	4 617 755,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	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
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	0,00	0,00
x	x	x	x	x

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2036 Miasta Racibórz

Uwagi ogólne:

Horyzont czasowy wieloletniej prognozy finansowej wynika z realizacji w latach 2016-2036 umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym. Umowa dotyczy przyjęcia odpadów do instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów. Zobowiązania wynikające z umowy nie wpływają na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych, gdyż partner prywatny ponosi całkowicie ryzyko budowy i dostępności. Prognoza na lata 2021-2023 sporządzona została w oparciu m.in. o wykonanie roku 2017 i 2018, wykonanie za 9 miesięcy 2019r., przewidywane wykonanie roku 2019 oraz dane dotyczące przedsięwzięć na okres 2020-2036. Ponadto planowany wzrost dochodów bieżących i wydatków bieżących związany jest z ujęciem środków programu 500+. Założenia dotyczące roku 2020 opisane są odrębnie.

Dochody:

1. w 2017r. – wynikają ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2017r.,
2. w 2018r. – wynikają ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2018r.,
3. w 2019r. – wynikają z planu po zmianach na dzień 30.09.2019r. oraz prognozy wykonania 2019r.

Wielkości dotyczące lat poprzednich służą wyliczeniu wskaźników zawartych w wieloletniej prognozie finansowej,

4. w 2020r. – oszacowane zostały m.in. w oparciu o wskaźniki przedstawione w projekcie budżetu państwa, analizę wykonania dochodów w latach poprzednich oraz III kwartałów 2019r., informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów, w tym prognozę dotyczącą planowanych dochodów z tytułu udziałów gminy w PIT i CIT na 2020r. – 55.255.397zł., Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego, Starostwa Powiatowego w Raciborzu oraz Gminy Krzyżanowice i Kornowac. Ponadto ujęto środki pozyskane z innych źródeł (UE) w wysokości 6.574.860zł. dotyczące m.in. następujących zadań: „Budowa miejskiego placu

zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul. Stalmacha w Raciborzu”, „Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie miasta Racibórz IV etap – RPO 2014-2020”, „Seniorzy poznają Ostrawę i Racibórz”, „Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji”, „Poprawa bezpieczeństwa wokół głównego deptaku miasta – zagospodarowanie ul. Długiej w Raciborzu”, „Komunikacja międzyludzka twarzą w twarz bez Internetu”, „Wsparcie organizacji usług społecznych”, „Poprawa stanu środowiska naturalnego w mieście Racibórz poprzez oczyszczenie miasta z odpadów zawierających azbest”, „Szlakiem wież i platform widokowych Euroregionu Silesia”,

5. dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 25.291.815zł., w tym wpływy ze sprzedaży majątku gminy na kwotę 12.555.000zł. Na dochód ten składa się m.in. sprzedaż lokali – 6.435.000zł. (w tym lokale mieszkalne, garażowe i użytkowe), sprzedaż nieruchomości zabudowanych – 1.820.000zł. i niezabudowanych – 4.300.000zł. oraz sprzedaż gruntów na poprawę zagospodarowania nieruchomości przyległych – 30.000zł. Znaczącą kwotę dochodów majątkowych stanowi ponadto refundacja wydatków na realizację zadań unijnych oraz refundacja Banku Gospodarstwa Krajowego dotycząca zadania „Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu budynek A – etap I” – kwota 4.126.274zł. Umowa dofinansowania ww. przedsięwzięcia została podpisana. Dochody bieżące zaplanowano na kwotę 227.486.377zł.,
6. w kolejnych latach na wysokość dochodów bieżących wpływ ma wysokość wpływów z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych), dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz środki programu 500+. Założono wzrost tych dochodów corocznie o 2%. W zakresie dochodów majątkowych od 2021r. wykazano nieco obniżone dochody ze sprzedaży majątku, w tym głównie sprzedaż lokali mieszkalnych. Wzrosną wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - ze względu na zmianę przepisów prawa. Gmina na bieżąco monitoruje wykonanie planu dochodów w tym zakresie i w razie wystąpienia zagrożenia wykonania tego planu zostanie on odpowiednio skorygowany.

Wydatki:

1. w 2017r. – wynikają ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2017r.,
2. w 2018r. – wynikają ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2018r.,
3. w 2019r. – wynikają z planu po zmianach na dzień 30.09.2019r. oraz prognozy wykonania 2019r.

Wielkości dotyczące lat poprzednich służą wyliczeniu wskaźników zawartych w wieloletniej prognozie finansowej,

4. w 2020r. wydatki budżetowe zostały zaplanowane w wysokości 258.264.051zł., w tym:
 - 1) wydatki majątkowe na poziomie 31.300.320zł., z tego:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 24.510.821zł.,
 - 2) wydatki bieżące na poziomie 226.963.731zł., z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych – 136.452.676zł.,
 - b) dotacje na zadania bieżące – 17.343.070zł.,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 69.090.425zł.,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 576.282zł.,
 - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 1.265.000zł.,
 - f) obsługa długu – 2.236.278zł.

Podczas planowania założono w jednostkach i zakładach budżetowych następujące wytyczne do planowania poszczególnych grup wydatków:

- wynagrodzenia osobowe wynikające z etatyzacji zostały zwiększone w celu zabezpieczenia środków na wcześniejsze regulacje wynagrodzeń, podwyżki płacy minimalnej oraz dodatki stażowe, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,
- pozostałe wydatki bieżące – wzrost na poziomie zapewniającym realizację zadań gminy.

Wielkość wydatków w 2020r. w poszczególnych grupach obrazuje poniższa tabela.

rodzaj wydatku	kwota	udział
wydatki jednostek budżetowych	136 452 676	52,8%
dotacje na zadania bieżące	17 343 070	6,7%
świadczenia na rzecz osób fizycznych	69 090 425	26,8%
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3	576 282	0,2%
wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	1 265 000	0,5%
obsługa długu	2 236 278	0,9%
inwestycje i zakupy inwestycyjne	31 300 320	12,1%
Razem	258 264 051	100,0%

5. w kolejnych latach:

- 1) w pozycji wydatki bieżące przy planowaniu wydatków roku 2021 kierowano się rzeczywistym wykonaniem 2019r. (zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych jst za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2019r. - kwota 201.185.894,16zł.). W kolejnych latach założono poziom wydatków bieżących zapewniających prawidłową realizację zadań gminy oraz uwzględniono skutki realizowanej reformy oświatowej, zaplanowano stały coroczny wzrost tych wydatków o 2%,
- 2) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zaplanowano na poziomie 2020r.,
- 3) wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń dotyczą poręczenia dwóch kredytów udzielonych Raciborskiemu Towarzystwu Budownictwa Mieszkaniowego Sp. z o.o. na ogólną kwotę 1.265.000zł. Kwota ta stanowi całość potencjalnej spłaty poręczenia w okresie jego obowiązywania. Gmina zabezpieczyła w 2020r. środki na potencjalną spłatę tych poręczeń – zgodnie z wymogami umów. Gmina nie planuje udzielać dalszych poręczeń i gwarancji,
- 4) wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zgodnych z podpisanymi w tym zakresie umowami, planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów oraz obowiązujących i przewidywanych prowizji i stóp procentowych,
- 5) wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem art.226 ust.4 ufp dotyczą przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Wykazane kwoty wynikają z zadań realizowanych i przewidzianych do realizacji.

Przedsięwzięcia to:

a) programy, projekty lub zadania:

- związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – łączne nakłady to kwota 28.587.225,64zł.,
- związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego – łączne nakłady to kwota 126.889.106,65zł., pozycja najbardziej znacząca kwotowo w wykazie przedsięwzięć,
- pozostałe (inne niż wymienione powyżej) – łączne nakłady to kwota 40.824.729,92zł.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia wynoszą 196.301.062,21zł., w tym wydatki bieżące to kwota 128.445.684,21zł., wydatki majątkowe to kwota 67.855.378,00zł. Kwoty te dotyczą wydatków realizowanych w latach poprzednich oraz planowanych do poniesienia w kolejnych latach – tj. od 2020r. do 2036r.

Przedsięwzięcia angażujące największe nakłady finansowe to:

- a) Rozwiązywanie problemów społecznych w Raciborzu poprzez rewitalizację zdegradowanych obiektów po byłej siedzibie Komendy Powiatowej Policji, realizacja w latach 2016-2020 – kwota nakładów 7.668.095,74zł.,
- b) Poprawa efektywności energetycznej połączona ze wzrostem udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych na terenie Miasta Racibórz – etap II, realizacja w latach 2016-2020 – kwota nakładów 3.324.768,38zł.,
- c) Budowa miejskiego placu zabaw na terenie Ogródka Jordanowskiego przy ul. Stalmacha w Raciborzu, realizacja w latach 2015-2020 – kwota nakładów 3.161.774,52zł.,
- d) Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych w Raciborzu, realizacja w latach 2019-2021 – kwota nakładów 6.596.291,00zł.,
- e) Zagospodarowanie bulwarów nadodrzańskich – lewy brzeg Odry, realizacja w latach 2019-2021 – kwota nakładów 3.157.890,00zł.,
- f) Umowa o partnerstwie publiczno- prywatnym, realizacja w latach 2016-2036 – kwota nakładów 126.889.106,65zł.,
- g) Projekt Budowy Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna na odcinku od DK 45 w gminie Rudnik do ul. Sportowej w Rybniku – porozumienia, realizacja w latach 2012-2022 – kwota nakładów 3.789.299,26zł.,

- h) Budowa budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ul. Łąkowej w Raciborzu budynek A – etap I, realizacja w latach 2018-2021 – kwota nakładów 18.294.210,00zł.,
- i) Budowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych przy ul. Mikołowskiej wraz z budową sieci infrastruktury technicznej, realizacja w latach 2019-2022 – kwota nakładów 4.220.000,00zł.,
- j) Budowa obiektu sportowego LKS Brzeziny, realizacja w latach 2019-2021 – kwota nakładów 2.200.000,00zł.,
- k) Uzbrojenie w sieci infrastruktury technicznej w tym budowa drogi dojazdowej wraz z rondem do terenów inwestycyjnych położonych w Raciborzu przy ul. Bartka Lasoty, realizacja w latach 2015-2020 – kwota nakładów 2.779.042,95zł.

Na realizację ww. przedsięwzięć gmina będzie zabiegać o dofinansowanie m.in. z Banku Gospodarstwa Krajowego oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, co znajduje odbicie w zaplanowanych dochodach i przychodach.

Przychody

1. w 2020r. dotyczą planowanej realizacji zadań współfinansowanych z:

- 1) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na „Realizację programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych”,
- 2) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na „Realizację programu ograniczenie niskiej emisji z lokali budynków wielorodzinnych”,
- 3) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na „Modernizację systemu kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Górnej i ul. Dolnej w Raciborzu”,
- 4) kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetowego.

W 2020r. zaplanowano 5.650.000zł. z tytułu wolnych środków z lat poprzednich. Kwota ta stanowi niepodzielone środki. Ponadto w ramach wydatków bieżących nie zostanie zrealizowany wydatek z tytułu poręczeń i gwarancji na kwotę 1.265.000zł. (kwota zostanie zabezpieczona w 2020r.). Realizacja wydatków za 9 miesięcy 2019r. kształtuje się na poziomie 69,29%, co

stanowi kwotę 164.873.223,12zł. Zgodnie z danymi wynikającymi ze sprawozdawczości budżetowej za 3 kwartały 2019r. należy prognozować, że Miasto będzie dysponowało możliwością sfinansowania deficytu zakładanego w projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok wysokością wolnych środków. Wynik budżetu za 9 miesięcy 2019r. to 6.884.470,13zł., zaś wolne środki stanowią kwotę 15.304.760,05zł.,

2. w latach następnych nie planuje się zaciągania pożyczek i kredytów, jak również nie zaplanowano nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków.

Rozchody

1. w 2020r. zaplanowano rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę 4.682.893zł., w tym:
 - 1) Budowa wielofunkcyjnego ośrodka sportowego przy ul. Zamkowej – 2.000.000zł.,
 - 2) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 15 w Raciborzu przy ul. Słowackiego 48 – 327.188,00zł.,
 - 3) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Szewskiej 3, Zborowej 5, Stalmacha 6, Różyckiego 11-13 i Dąbrowskiego 15 (KAWKA) – 161.251,00zł.,
 - 4) Finansowanie planowanego deficytu budżetu – 1.000.000,00zł.,
 - 5) Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przy ul. Cecylii 30 i Gimnazjum nr 2 przy ul. Elżbiety 14 – 120.000,00zł.,
 - 6) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Wojska Polskiego 1, Waryńskiego 25, Opawskiej 89, Stalmacha 4 (KAWKA) – 124.834,00zł.,
 - 7) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Wojska Polskiego 1, Waryńskiego 25, Opawskiej 89, Stalmacha 4 – 131.910,00zł.,
 - 8) Termomodernizacja budynku Sali Gimnastycznej i wymiana instalacji c.o. w Gimnazjum nr 1 w Raciborzu przy ulicy Jana Kasprowicza 4 – 196.252,00zł.,

- 9) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie miasta Racibórz na lata 2016-2018 – I etap – 46.000,00zł.,
- 10) Termomodernizacja obiektu wraz z adaptacją poddasza na cele dydaktyczne w budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Raciborzu przy ul. Myśliwca 16 – 124.178,00zł.,
- 11) Finansowanie planowanego deficytu budżetu (2016) – 30.000,00zł.,
- 12) Realizacja budowy indywidualnych mikroinstalacji fotowoltaicznych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych na terenie miasta Racibórz – 41.920,00zł.,
- 13) Ograniczenie niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych w budynkach jednorodzinnych – 20.000,00zł.,
- 14) Ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Londzina 3 – 10.000,00zł.,
- 15) Ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Racibórz poprzez likwidację lokalnych źródeł ciepła/palenisk węglowych, termomodernizację oraz przebudowę budynków wielorodzinnych przy ul. Londzina 5 – 7.728,00zł.,
- 16) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2016-2018 – II etap – 20.000,00zł.,
- 17) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2016-2018 – III etap – 60.000,00zł.,
- 18) Finansowanie planowanego deficytu budżetu (2017) – 50.000,00zł.,
- 19) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych w Mieście Racibórz w 2018r. – 50.000,00zł.,
- 20) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z lokali mieszkalnych w budynkach wielorodzinnych w Mieście Racibórz w 2018r. – 7.000,00zł.,
- 21) Finansowanie planowanego deficytu budżetu (2018) – 100.000,00zł.
- 22) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych w mieście Racibórz w 2019r. – 4.000,00zł.,
- 23) Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z lokali mieszkalnych w budynkach wielorodzinnych w Mieście Racibórz w 2019r. – 632,00zł.,
- 24) Finansowanie planowanego deficytu budżetu (2019) – 50.000,00zł.

Ww. kwoty wynikają z harmonogramów spłat dotyczących zawartych oraz planowanych do zaciągnięcia umów pożyczek i kredytów.

Ostatnim rokiem, w którym zaplanowano spłatę rozchodów jest rok 2031 i dotyczy pożyczki z WFOŚiGW na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Realizacja programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych” (2020).

Kwotowo spłatą rozchodów najbardziej obciążony jest rok 2021 – 5.337.713zł. W roku 2020, 2022 i 2023 obciążenie to wynosi odpowiednio 4.682.893zł., 3.419.972zł. i 3.577.451zł. W roku 2024 rozchody wynoszą 3.643.780zł., 2025 – 4.149.890zł., 2026 – 4.842.755zł., 2027 – 4.821.018zł., 2028 – 4.358.415zł., 2029 – 4.563.836zł., 2030 – 2.570.563zł. oraz w ostatnim 2031 – 1.575.000zł.

Od roku 2021 źródłem spłaty rozchodów jest nadwyżka budżetu rozumiana jako różnica między dochodami i wydatkami danego roku – wynik budżetu.

Wskaźniki i relacje

Przypadające do spłaty w latach 2020-2031 łączne kwoty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalnymi spłatami kwot z tytułu poręczeń i gwarancji nie powinny przekroczyć 5,25% prognozowanych na dany rok dochodów budżetowych (podano tu najwyższą wartość dotyczącą 2020r.). W latach 2021-2030 wskaźnik ma tendencję malejącą i planowany jest w wysokości: 4,62%, 3,19%, 3,13%, 3,05%, 3,23%, 3,50%, 3,31%, 2,88%, 2,85%, 1,64% i 1,02%.

Z opracowanej prognozy wynika, iż w roku 2020 i później **zostanie spełniona relacja z art. 243, po uwzględnieniu art. 244** ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Do obliczenia relacji przyjęto dla 2017r. i 2018r. wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych, a dla 2019r. planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały.

Założone do poniesienia w 2020r. wydatki bieżące nie przewyższają prognozowanych w tym czasie dochodów bieżących. Podobna sytuacja występuje w latach 2021-2036, a zatem **spełniony zostanie wymóg z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Tendencja ta występowała w latach**

poprzednich. Różnica między dochodami i wydatkami bieżącymi w 2016r. wyniosła 13.752.109,59zł, w 2017r. 11.424.951,68zł., w 2018r. 11.539.286,06zł. oraz zgodnie ze sprawozdaniem na dzień 31.11.2019r. 13.434.841,54zł.