

**Objaśnienia**  
**wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**  
**Gminy Strzelin na lata 2022 – 2034**

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona na lata 2022–2034 zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późniejszymi zmianami). Obejmuje zakres czasowy prognozy kwoty długu Gminy, wynikający z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych. Długość okresu objętego prognozą jest zgodna z art. 227 upf określającym, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Prognozę kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej, sporządzono na okres, na który zostały zaciągnięte lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa określa:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu;
- dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży mienia i wydatki majątkowe budżetu;
- wynik budżetu oraz przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu;
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego lub planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu Gminy oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- wskaźniki spłaty zobowiązań, w tym:
  - informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych, długu i jego spłacie;
  - informację o finansowaniu programów, projektów lub zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

Przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022–2034 wzięto pod uwagę:

- wykonanie budżetu Gminy z lat poprzednich;
- planowane wielkości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na rok 2022;
- harmonogram spłaty zobowiązań;
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – zaktualizowane w miesiącu sierpniu 2021r., opracowane przez Ministra Finansów.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy składa się z trzech załączników:

- Załącznik Nr 1 określa dochody i wydatki, przychody i rozchody, prognozę spłaty długu oraz spełnienie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2022–2034.
- Załącznik Nr 2 zawiera wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2022–2034.
- Załącznik Nr 3 stanowią objaśnienia przyjętych wartości, które wskazują na podstawy ujęcia w wieloletniej prognozie finansowej wartości finansowych.

Załączniki Nr 1 i Nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

### **Dochody:**

Dochody na rok 2022 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w budżecie gminy Strzelin w wysokości 120.223.870 zł, w tym: dochody bieżące – 102.717.233 zł, majątkowe – 17.506.637 zł.

W kolejnych latach planuje się kwoty dochodów na podstawie analizy wykonania dochodów z poszczególnych źródeł w latach poprzednich oraz w oparciu o prognozę cen towarów i usług konsumpcyjnych. W roku 2023 planuje się uzyskać dochody ogółem w kwocie 103.283.250 zł, w roku 2024 – 102.429.175 zł, w roku 2025 – 103.518.170 zł, w roku 2026 – 103.740.000 zł.

**Dochody bieżące** na rok 2022 zaplanowano w wysokości 102.717.233 zł. Dochody bieżące ogółem są niższe o 12,71% w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2021. Spowodowane jest to zmianami w przepisach dotyczących finansowania zadań zleconych z zakresu pomocy społecznej, dotyczących realizacji programu 500+. W roku 2022 planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych są niższe w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 o 6,1 %, dochody z tytułu udziału i środków przeznaczonych na cele bieżące są niższe o 14,1 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021, z tytułu subwencji ogólnej są wyższe o 2,8 % w stosunku do roku bazowego.

W kolejnych latach planuje się kwoty dochodów bieżących na podstawie analizy wykonania dochodów z poszczególnych źródeł w latach poprzednich, prognozę cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost stawek podatków i opłat lokalnych.

W roku 2023 planuje się uzyskać dochody bieżące w kwocie 98.575.250 zł, w roku 2024 – 100.926.675 zł, w roku 2025 – 102.718.170 zł, w roku 2026 – 103.140.000 zł.

Na prognozowane dochody bieżące ujęte w WPF składają się dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, subwencji ogólnej, z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące, w tym podatki i opłaty lokalne, dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych, dochody z usług i pozostałych dochodów.

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w roku 2022 na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w wysokości 20.933.739 zł. W kolejnych latach 2023–2025 poziom udziału Gminy we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych został przyjęty na podstawie analizy wykonania tych dochodów w poprzednich latach, oraz w oparciu o prognozę wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – przyjęto na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na rok 2022 w wysokości 2.350.619 zł. W roku 2023 i kolejnych latach wieloletniej prognozy zaplanowano dochody w tego tytułu, biorąc pod uwagę prognozę cen towarów i usług konsumpcyjnych.

3. Subwencje: w roku 2022 ujęto kwoty na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w wysokości 19.126.230 zł. W kolejnych latach założono wzrost planowanych kwot biorąc pod uwagę kalkulację parametrów wpływających na kalkulację wartości kwot subwencji oświatowej i równoważącej.
4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ujęto w roku 2022 na podstawie otrzymanych informacji oraz podpisanych umów. Zgodnie z otrzymaną informacją planowane wielkości dotacji dla Gminy na realizację zadań bieżących i zleconych są niższe o 14,1% w stosunku do roku 2021. W trakcie roku budżetowego planowane wielkości ulegają zwiększeniu powodując drugostronnie zwiększenie planowanych wydatków budżetowych. Wobec czego dla kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano wartości z tytułu dotacji na poziomie planowanego wykonania roku 2021.

W ramach tej pozycji zaplanowano dochody z następujących źródeł:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone,
- dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- dotacje i środki na zadania własne z funduszy,
- dotacje i środki na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich.

W roku 2022 planuje się dochody z tego źródła w kwocie 21.113.227 zł. W latach 2023–2025 założono wielkości dochodów w oparciu o wykonanie z lat poprzednich, w roku 2023 – 13.680.000 zł, w roku 2024 – 13.893.000 zł, w roku 2025 – 14.268.000 zł, w roku 2026 – 14.300.000 zł.

5. Wpływy z pozostałych dochodów zaplanowano w roku 2022 w oparciu o projektowane stawki podatków i opłat lokalnych na rok 2022, przewidywane wykonanie roku 2021 i analizę wykonania w latach poprzednich. W roku 2022 założono wzrost o 6,6%, na lata 2023–2026 dochody określono w oparciu o prognozowaną dynamikę cen towarów i usług. W roku 2023 założono wzrost stawek opłat i podatków lokalnych. W roku 2022 planuje się dochody z tego źródła w kwocie 39.193.418 zł, w roku 2023 – 40.730.500, w roku 2024 – 41.755.200 zł, w roku 2025 – 41.950.000 zł, w roku 2026 – 42.200.000 zł, w roku 2027 – 42.200.000 zł.
  - Podatek od nieruchomości jest znaczącym źródłem dochodów własnych i najważniejszym z podatków i opłat. W roku 2022 zaplanowano dochody w wysokości 20.460.000 zł. W latach następnych 2023–2026 prognozowany jest systematyczny wzrost tego podatku w oparciu o wzrost cen towarów i usług. Prognoza na rok 2023 – 21.060.000 zł, na rok 2024 – 21.690.000 zł, na rok 2025 – 22.270.000 zł, na rok 2026 – 22.370.000 zł.

**Dochody majątkowe** zaplanowano w roku 2022 w wysokości 17.506.637 zł.

Dochody majątkowe w 2022 roku zaplanowano w oparciu o podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych oraz oszacowanych dochodów ze sprzedaży majątku.

1. Na wpływy ze sprzedaży majątku składają się dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości, a także dochody ze zbycia praw majątkowych. Wpływy ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości

2.200.000 zł. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w oparciu o prowadzone analizy rynku nieruchomości, obowiązujące obecnie ceny nieruchomości oraz zainteresowanie ich kupnem przez potencjalnych nabywców. Planowana jest w roku 2022 sprzedaż lokali mieszkalnych, sprzedaż lokali użytkowych, sprzedaż 25 działek pod budownictwo mieszkaniowe i garażowe, sprzedaż działek pod budownictwo przemysłowe. Wpływy z odpłatnego nabycia prawa użytkowania wieczystego planowane są w wysokości 300.000 zł. Są to głównie spłaty rat rocznych z tytułu wykupu wieczystego użytkowania. W roku 2022 prognozuje się wpływy ze sprzedaży majątku w wysokości 2.200.000 zł, w roku 2023 – 2.200.000 zł, w roku 2024 – 1.000.000 zł, w roku 2025 – 600.000 zł. Natomiast od roku 2026 wpływy z tego źródła systematycznie maleją.

2. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich i współfinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 stanowią główne źródło dochodów majątkowych. Wielkość dotacji ustalono w oparciu o prognozę wpływu środków dla poszczególnych zadań. W roku 2022 dochody ze środków europejskich planuje się w kwocie 2.297.307 zł z tytułu dofinansowania projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014–2020 i Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020 oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 planuje się w kwocie 9.357.500 zł. Dochody z Funduszu Dopłat planuje się w kwocie 2.856.830 zł.
3. Planowane dotacje w kwocie 2.297.307 zł na programy realizowane z udziałem środków europejskich dotyczą
  - projektów : „Atrakcyjne pogranicze” , „ Czesko – Polska droga współpracy” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020, łącznie – 165.025 zł,
  - projektu: „ Polsko - Czeskie kamienne dziedzictwo Gęsińca/Husyńca” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020 – 112.619 zł,
  - projektu: „ Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w gminie Strzelin” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014–2020 1.385.212 zł,
  - projektu: „Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzelińskiego i średzkiego” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014–2020 - 634.451 zł.
4. Planowane środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 9.357.500 zł dotyczą:
  - dofinansowania projektu pn.: Poprawa dostępności komunikacyjnej dworca PKP oraz innych obiektów użyteczności publicznej na terenie miasta poprzez remont i przebudowę 5 dróg w Strzelinie, w tym: Przebudowa węzła przesiadkowego, tj. jezdni wraz z infrastrukturą towarzyszącą i PARK&RIDE, Przebudowa ul. Gen. Maczka (parkingi i chodniki), Remont ul. Matejki w Strzelinie, Remont ul. Łokietka w Strzelinie, Remont ul. Żwirki i Wigury w Strzelinie – 7.505.000 zł,

- dofinansowania zadania pn.: Zagospodarowanie terenu lodowiska poprzez stworzenie strefy aktywnego wypoczynku – 1.852.500 zł.

5. Pozostałe dochody w kwocie 3.351.830 zł dotyczą:

- dotacji celowej z Województwa Dolnośląskiego na realizację zadania: „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy zatok autobusowych, ciągu pieszo - rowerowego oraz chodnika w miejscowości Szczodrowice” - 245.000 zł.
- środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, tj. na realizację rozbudowy istniejących systemów sieci wod-kan oraz remontu drogi w ul. Kaczerki w m. Kuropatnik etap I – 100.000 zł,
- dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych, tj. na drogi dojazdowe do gruntów rolnych – 100.000 zł,
- dotacji z Funduszu Dopłat planuje się w kwocie 2.856.830 zł na dofinansowanie budowy budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Strzelinie, przy ul. Glinianej przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o. z siedziba w Dzierżoniowie,
- środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na przebudowę kotłowni w budynku PSP Nr 2 w Strzelinie – 50.000 zł.

W roku 2023 zaplanowana jest dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 1.408.000 zł na finansowanie projektu pn.: „ Zakup zeroemisyjnych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą ładowania dla Strzebińskiej Komunikacji Publicznej” w ramach programu priorytetowego „Zielony transport publiczny”.

**Wydatki:**

Wydatki na rok 2022 zaplanowano łącznie w wysokości 124.667.430 zł, w tym: wydatki bieżące w wysokości 100.790.535 zł, wydatki majątkowe w wysokości 23.876.895 zł. W kolejnych latach wydatki bieżące określono w oparciu o przewidywany poziom wzrostu cen towarów i usług oraz przewidywane wykonanie. W roku 2023 przewiduje się wydatki w kwocie 98.819.036 zł. W roku 2024 planuje się kwotę 97.054.422 zł, w roku 2025 planuje się kwotę 97.867.196 zł, w roku 2026 – 98.282.234 zł, w latach następnych wysokość planowanych wydatków kształtuje się na podobnym poziomie.

**Wydatki bieżące** na rok 2022 przyjęto zgodnie z planowanymi w budżecie Gminy na rok 2022 w wysokości 100.790.535 zł. Wydatki bieżące założono na poziomie zabezpieczającym realizację zadań własnych gminy. Przy szacowaniu wydatków bieżących zachowano wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych, który określa, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu zadań bieżących koniecznych do realizacji wynikających z obowiązujących przepisów prawa. W latach kolejnych poziom wydatków bieżących określono w oparciu o prognozowany poziom inflacji oraz poziom wykonanych poszczególnych rodzajów wydatków w latach ubiegłych. Wydatki w roku 2023 planowane są w kwocie 91.019.036 zł, w roku 2024 – 91.394.422 zł, w roku 2025 – 91.419.798 zł, w roku 2026 – 91.596.836 zł. W kolejnych latach prognozy planowany jest niewielki wzrost wydatków.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w roku 2022 zaplanowane w wysokości 40.128.570 zł, obejmują wielkości wynikające z kalkulacji zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy z uwzględnieniem wzrostu najniższego wynagrodzenia, wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez gminę.

Łącznie planowane wydatki z tytułu wynagrodzeń w roku 2022 są wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania w 2021 r. 5,28%.

Wydatki na wynagrodzenia w roku 2023 planuje się w kwocie 40.154.650 zł, w roku 2024 – 40.330.000 zł. W kolejnych latach założono niewielki wzrost wydatków z tego tytułu.

- wydatki na obsługę długu w roku 2022 zaplanowano w wysokości 1.350.000 zł. W latach 2023–2034 odsetki zaplanowano na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji, w tym: w roku 2022 – 1.350.000 zł, w roku 2023 – 1.400.000 zł, w roku 2024 – 1.380.000 zł, w roku 2025 – 1.280.000 zł, w roku 2026 – 1.180.000 zł, w roku 2027 – 1.130.000 zł, w roku 2028 – 1.100.000 zł, w roku 2029 – 1.000.000 zł, w roku 2030 – 850.000 zł, w roku 2031 – 600.000 zł, w roku 2032 – 500.000 zł, w roku 2033 – 300.000 zł, w roku 2034 – 140.000 zł.

**Wydatki majątkowe** zaplanowano łącznie w wysokości 23.876.895 zł. W skład wydatków majątkowych wchodzi wieloletnie przedsięwzięcia, inwestycje, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego, a także wydatki na zadania, na które nie ma jeszcze zawartych umów. W wydatkach majątkowych ujęto środki na objęcie udziałów w spółkach AQUA PARK i Strześliński Ratusz sp. z o.o., w związku z realizowanymi i przewidzianymi do realizacji przez te spółki inwestycjami. Wydatki majątkowe realizowane w formie przedsięwzięć stanowią załącznik Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Pozostałe wydatki majątkowe planowane do realizacji w roku 2022 dotyczą zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w jednym roku budżetowym.

### **Wynik budżetu**

W roku 2022 wynik budżetu gminy, jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, stanowić będzie deficyt w kwocie 4.443.560 zł, który powiększony o planowane rozchody w kwocie 5.874.219 zł, zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z emitowanych obligacji komunalnych w kwocie 10.147.779 zł i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w kwocie 170.000 zł.

W roku 2023 wynik budżetu stanowić będzie nadwyżka budżetu Gminy w kwocie 4.464.214 zł, będzie ona przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji. W pozostałych latach objętych prognozą wynik stanowić będzie nadwyżka budżetowa przeznaczana w całości na spłatę zobowiązań.

### **Przychody budżetu**

W wieloletniej prognozie finansowej w 2022 roku planuje się przychody w wysokości 10.317.779 zł, w tym: ze sprzedaży papierów wartościowych w wysokości 10.147.779 zł ze spłatą do roku 2034, z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska

i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu w kwocie 170.000 zł, ze spłatą w latach 2024 – 2027. W roku 2023 planuje się przychody ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 308.000 zł na finansowanie wydatków majątkowych oraz z pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 1.032.000 zł na finansowanie projektu pn.: „ Zakup zeroemisyjnych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą ładowania dla Strzebińskiej Komunikacji Publicznej” w ramach programu priorytetowego „Zielony transport publiczny”.

### **Rozchody budżetu**

W latach 2022–2034 planuje się rozchody zmniejszające dług w wysokości wynikającej z harmonogramów spłat zaciągniętych rat pożyczek, kredytów oraz wykupy obligacji komunalnych, w tym w 2022 roku - 5.874.219 zł, w 2023 roku - 5.804.214 zł, w 2024 roku 5.374.753 zł, w 2025 roku - 5.650.974 zł, w 2026 roku - 5.457.766 zł, w 2027 roku 5.318.500 zł, w 2028 roku - 5.468.000 zł, w 2029 roku - 5.286.000 zł, w 2030 roku 5.596.000zł, w 2031 roku - 5.596.000 zł, w 2032 roku - 4.396.000 zł, w 2033 roku 4.896.000 zł, w 2034 roku - 4.596.000 zł.

### **Kwota długu**

Kwota długu przedstawiona w wieloletniej prognozie finansowej wynika z wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych obligacji komunalnych i planowanych w roku 2022 emisji obligacji komunalnych i zaciągnięcia pożyczki w WFOŚ i GW.

Na koniec 2022 roku planowane zadłużenie będzie wynosiło 66.594.361 zł, co stanowi 55,39% zadłużenia do dochodów ogółem. Na kwotę tą składają się: dług gminy spłacany wydatkami w kwocie 4.494.154 zł oraz zobowiązania z zaciągniętych pożyczek, emisji obligacji komunalnych w latach 2011–2021 oraz plan przychodów i rozchodów w roku 2022 łącznie w kwocie 62.100.207 zł.

Kwota długu obejmuje następujące zobowiązania:

1. obligacje wyemitowane w 2011 roku w kwocie 12.930.000 zł, do spłaty pozostanie kwota 7.430.000 zł, do roku 2026;
2. obligacje wyemitowane w 2012 roku w kwocie 4.600.000 zł, do spłaty pozostanie kwota 1.100.000 zł, do roku 2024;
3. obligacje wyemitowane w 2013 roku w kwocie 5.100.000 zł, do spłaty pozostanie kwota 1.000.000 zł, do roku 2024;
4. obligacje wyemitowane w 2015 roku w kwocie 2.800.000 zł, do spłaty pozostanie kwota 2.800.000 zł, do roku 2022;
5. pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w 2016 roku w kwocie 349.700 zł, pozostanie do spłaty kwota 70.000 zł do 2022 roku;
6. pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w 2017 roku w kwocie 708.700 zł, do spłaty pozostanie 283.480 zł do 2023 roku;
7. obligacje wyemitowane w 2017 roku w kwocie 7.650.000 zł, do spłaty kwota 5.000.000 zł, do 2025 roku;
8. obligacje wyemitowane w 2018 roku w kwocie 12.400.000 zł, pozostanie kwota 12.400.000 zł do spłaty do 2028 roku;
10. pożyczka zaciągnięta w 2018 w kwocie 2.977.500 zł na skanalizowanie wsi Karszów, na koniec roku 2022 pozostanie kwota 2.604.000 zł do spłaty do roku 2028;
11. pożyczka zaciągnięta w 2018 r. w kwocie 743.259,33 zł, pozostanie do spłaty kwota

- 456.792 zł do spłaty do roku 2026;
12. obligacje wyemitowane w roku 2019 w kwocie 8.000.000 zł, na koniec roku pozostanie kwota 8.000.000 zł do spłaty do roku 2029.
13. Obligacje wyemitowane w roku 2020 w kwocie 9.690.000 zł, do spłaty do roku 2031.
14. Pożyczka zaciągnięta w 2021 roku w kwocie 222.375 zł na zadanie: Przebudowa kotłowni w Szkole Podstawowej w Białym Kościele, do spłaty pozostaje kwota 222.375 zł do roku 2026.
15. Obligacje wyemitowane w roku 2021 w kwocie 6.600.000 zł, do spłaty do roku 2033.
16. pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2022 roku w kwocie 170.000 zł na zadanie: Przebudowa kotłowni w PSP NR 3 w Strzelinie w kwocie 170.000 zł, planowana do spłaty do roku 2027.
17. Planowane do emisji w roku 2022 obligacje w kwocie 10.147.779 zł, ze spłatą do roku 2034.
18. Planowana do zaciągnięcia w 2023 roku pożyczka w kwocie 1.032.000 zł z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, ze spłatą w latach 2024 – 2034.
19. Planowane do emisji w roku 2023 obligacje w kwocie 308.000 zł ze spłatą do roku 2027.

Kwota długu wynikająca z zaciągniętych pożyczek, kredytów i emisji obligacji:

Rok	Kwota długu na początku roku	Przychody	Rozchody	Kwota długu na koniec roku
2022	57 656 647	10 317 779	5 874 219	62 100 207
2023	62 100 207	1 340 000	5 804 214	57 635 993
2024	57 635 993		5 374 753	52 261 240
2025	52 261 240		5 650 974	46 610 266
2026	46 610 266		5 457 766	41 152 500
2027	41 152 500		5 318 500	35 834 000
2028	35 834 000		5 468 000	30 366 000
2029	30 366 000		5 286 000	25 080 000
2030	25 080 000		5 596 000	19 484 000
2031	19 484 000		5 596 000	13 888 000
2032	13 888 000		4 396 000	9 492 000
2033	9 492 000		4 896 000	4 596 000
2034	4 500 000		4 596 000	0

Kwota długu spłacana wydatkami obejmuje zobowiązanie wynikające z umowy wsparcia spłaty kredytu zawartej w dniu 19 lutego 2018 r. pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna oraz Strzelińskim Centrum Sportowo–Edukacyjnym Spółka z o.o. oraz Gminą Strzelin na wsparcie kredytu w kwocie 8.200.000 zł, który został przeznaczony przez Spółkę Strzelińskie Centrum Sportowo–Edukacyjne Spółka z o.o. na remont i modernizację ośrodka wypoczynkowego w Białym Kościele. Spółka otrzymuje z budżetu Gminy dokapitalizowanie, które w roku 2022 planowane jest w kwocie 2.100.000 zł. Z kwoty tej, w roku 2022 spłaci kredyt w wysokości 800.145 zł.



Zaciągnięty przez Spółkę Strzełińskie Centrum Sportowo-Edukacyjne kredyt w kwocie 8.200.000 zł został pobrany w dwóch transzach:

w roku 2018 w kwocie 6.100.000 zł – do spłaty na dzień 1 stycznia 2022 roku pozostała kwota 3.194.299,00 zł

Rok	Kwota długu na początek roku	Spłata wydatkami	Kwota długu na koniec roku
2022	3 194.299	800.145	2 394 154
2023	2 394 154	785 394	1 608 760
2024	1 608 760	770 846	837 914
2025	837 914	755 894	82 020
2026	82 020	82 020	0

w roku 2019 w kwocie 2.100.000 zł, który zostanie spłacony w latach 2026-2028

Rok	Kwota długu na początek roku	Spłata wydatkami	Kwota długu na koniec roku
2026	2 100 000	659 124	1 440 876
2027	1 440 876	726 393	714 483
2028	714 483	714 483	0

#### **Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi: w roku 2022 wynosi 1.926.698 ; w roku 2023 – 7.556.214; w roku 2024 – 9.532.253; w roku 2025 – 11.298.372; w roku 2026 – 11.543.164; w roku 2027 – 11.384.500; w roku 2028 – 11.322.000; w roku 2029 – 11.320.000; w roku 2030 – 11.300.000; w roku 2031 – 11.280.000; w roku 2032 – 11.150.000; w roku 2033 – 11.100.000; w roku 2034 – 11.080.000.

Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi: w roku 2022 wynosi 1.926.698; w roku 2023 – 7.556.214; w roku 2024 – 9.532.253; w roku 2025 – 11.298.372; w roku 2026 – 11.543.164; w roku 2027 – 11.384.500; w roku 2028 – 11.322.000; w roku 2029 – 11.320.000; w roku 2030 – 10.300.000; w roku 2031 – 11.280.000; w roku 2032 – 11.150.000; w roku 2033 – 11.100.000; w roku 2034 – 11.080.000.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z założoną prognozą, zostanie zachowana.

#### **Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Począwszy od 2014 roku dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, wyznaczający maksymalny, dopuszczalny limit spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych. Poziom tego wskaźnika został zdefiniowany w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Kształtowanie się wskaźników spłaty zobowiązań w latach 2022–2034:

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art.243 ust.1 ustawy oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok: na rok 2022 – 8,85%; na rok 2023 – 8,49%; na rok 2024 – 7,76%; na rok 2025 – 7,84%; na rok 2026

– 8,21%; na rok 2027 – 8,08%; na rok 2028– 8,20%; na rok 2029 – 7,07%; na rok 2030 – 7,16%; na rok 2031 – 6,97%; na rok 2032 – 5,51 %, na rok 2033 – 5,85%, na rok 2034 – 5,33%.

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art.243 ust.1 ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny):

na rok 2022 – 3,96%, rok 2023 – 10,55 %; na rok 2024 – 12,54%; na rok 2025 – 14,22%, na rok 2026 – 14,32%, na rok 2027 – 14,08%; na rok 2028 – 13,98%; na rok 2029 – 13,86%, na rok 2030 – 13,67 %, na rok 2031 – 13,37%, na rok 2032 – 13,11%, na rok 2033 – 12,83%, na rok 2034 – 12,63 %.

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):

na rok 2022– 15,16%, na rok 2023 – 13,88%; na rok 2028 – 11,21%; na rok 2029 – 11,95%; na rok 2030 – 13,36%; na rok 2031 – 13,81%; na rok 2032 – 13,93%; na rok 2033 – 13,77%, na rok 2034 – 13,56%.

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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat):

na rok 2022 – 15,68%, na rok 2023 – 14,40%; na rok 2024 – 13,59 %; na rok 2025 – 13,15 %; na rok 2026 – 11,06%; na rok 2027 – 11,54%; na rok 2028 – 11,66%; na rok 2029 – 11,95%; na rok 2030 – 13,36%; na rok 2031– 13,81%; na rok 2032 – 13,93%; na rok 2033 – 13,77%, na rok 2034 – 13,56 %.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	8,85%	15,16%	15,68%	6,31%	6,83%
2023	8,49%	13,88%	14,40%	5,39%	5,91%
2024	7,76%	13,07%	13,59%	5,31%	5,83%
2025	7,84%	12,63%	13,15%	4,79%	5,31%

Zgodnie z założoną prognozą zostaną spełnione wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych.

### **Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. ust.1 pkt 2 i 3 ustawy**

Finansowanie projektów w roku 2022 w ramach wydatków bieżących przedstawia się następująco:

Dotacje i środki o charakterze **bieżącym** na realizację projektów, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wynoszą 85 695 zł, w tym środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy - 82.271 zł.

Wydatki **bieżące** na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy wynoszą 40.141 zł, w tym finansowane środkami określonymi w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy – 25.828,25 zł.

W ramach tych środków realizowane będą następujące projekty:

1. „Polsko – czeskie kamienne dziedzictwo Gęsińca/Husyńca” finansowany w ramach Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Republika Czeska – Polska. Łączne nakłady finansowe na rok 2022 - 12.920 zł. Umowa w trakcie podpisywania na dofinansowanie projektu ze środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy w kwocie 5.562 zł.
2. „Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzelińskiego i średzkiego” finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020 . Projekt jest realizowany w latach 2020 – 2021. Podpisano umowę na dofinansowanie projektu w łącznej kwocie 83.665 zł. Nakłady finansowe na rok 2022 wynoszą 14.321 zł, w tym dofinansowane środkami określonym w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - 10.590,25 zł.
3. „Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzelin, Gminie Miasto Oława, Gminie Żmigród, Gminie Milicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice” finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020. Program jest realizowany w latach 2021 – 2023. Umowa w trakcie podpisywania na dofinansowanie projektu ze środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy w kwocie 12.900 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 12.900 zł, w tym w roku 2022 9.676zł.

Dochody **majątkowe** na projekty z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp – 2.297.307zł, w tym określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 2.281.898 zł.

Wydatki **majątkowe** na projekty realizowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wynoszą w 2022 roku - 2.728.481 zł, w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 2.126.031 zł.

W ramach tych środków będą realizowane następujące projekty:

1. „Polsko-Czeskie kamienne dziedzictwo kamienne Gęsińca/Husyńca” finansowany w ramach Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Republika Czeska – Polska. Łączne nakłady finansowe na rok 2022 - 247.080 zł. Umowa w trakcie podpisywania na dofinansowanie projektu ze środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy w kwocie 106.368 zł.
2. Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych w gminie Strzelin w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 -2020. Łączne nakłady finansowe na rok 2022 wynoszą 1.846.950 zł. Złożono wniosek o dofinansowanie projektu ze środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy na kwotę 1.385.212 zł
3. Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzelińskiego i średzkiego. Przedsięwzięcie jest realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą

1.273.185 zł. Podpisano umowę na dofinansowanie projektu ze środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy. W roku 2022 planowana jest dotacja na kwotę 634.451zł.

### **Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, zaplanowano na przedsięwzięcia i zadania przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Limity zobowiązań na przedsięwzięcia i zadania w latach 2022–2034 wynoszą 46.642.572 zł.

W ramach przedsięwzięć majątkowych w kwocie 46.565.351 zł wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, realizowane będą zadania:

1. Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzeleńskiego i średzkiego. Przedsięwzięcie jest realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014 – 2020.  
Łączne nakłady finansowe w latach 2020 – 2022 wynoszą 1.273.185 zł. Limit wydatków dla roku 2022 – 634.451 zł. Dofinansowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 – 2020 wynosi 935.084 zł.
2. Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzelin, Gminie Miasto Oława, Gminie Żmigród, Gminie Milicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice. Łączne nakłady finansowe na lata 2021 – 2023 wynoszą 1.851.675 zł. Limit wydatków na lata 2021 – 2023 wynosi 1.860.800 zł, w tym dla roku 2022 – 1.846.950 zł, dla roku 2023 – 950 zł. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 – 2020 wynosi 1.385.212 zł.
3. Dokapitalizowanie spółki Strzeleńskie Centrum Sportowo–Edukacyjne sp. z o.o. w Strzelinie – modernizacja Ośrodka Wypoczynku w Białym Kościele. Łączne nakłady finansowe na lata 2018–2028 wynoszą 24.270.200 zł. Limit wydatków na lata 2022 –2028 wynosi 14.700.000 zł, w tym: dla roku dla roku dla roku 2022 – 2.100.000 zł, dla roku 2023 – 2.100.000 zł, dla roku 2024 – 2.100.00 zł, dla roku 2025 – 2.100.000 zł, dla roku 2026 – 2.100.000 zł, dla roku 2027 – 2.100.000 zł, dla roku 2028 – 2.100.000 zł.
4. Dokapitalizowanie spółki „Strzeleński Ratusz sp. z o.o.” – budowa ratusza w Strzelinie. Okres realizacji zadania 2018–2031. Łączne nakłady finansowe 28.745.500 zł. Limit wydatków na lata 2022–2031 wynosi 25.600.000 zł, w tym: dla roku 2022 – 2.750.000 zł, dla roku 2023 – 2.650.000 zł, dla roku 2024 – 2.600.000 zł, dla roku 2025 – 2.700.000 zł, dla roku 2026 – 2.650.000 zł, dla roku 2027 – 2.550.000, dla roku 2028 – 2.500.000 zł, dla roku 2029 – 2.400.000 zł, dla roku 2030 – 2.400.000 zł, dla roku 2031 – 2.400.000 zł.
5. Modernizacja ul. Wolności w Strzelinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 395. Okres realizacji zadania 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 165.000 zł. Limit wydatków dla roku 2022 wynosi 165.000 zł.
6. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy zatok autobusowych, ciągu pieszo – rowerowego oraz chodnika w miejscowości Szczodrowice. Okres realizacji zadania 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 1.157.155 zł. Limit wydatków dla roku 2022 – 500.000 zł.

7. Rozbudowa przejścia dla pieszych, ul. Kościuszki, Strzelin. Okres realizacji zadania 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 60.000 zł. Limit wydatków dla roku 2022 – 44.800 zł.
8. Budowa przejścia dla pieszych, ul. Bolka Świdnickiego, Strzelin. Okres realizacji zadania 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 100.000 zł.. Limit wydatków dla roku 2022 – 72.000 zł.
9. Zakup zeroemisyjnych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą ładowania dla Strzelińskiej Komunikacji Publicznej. Okres realizacji zadania 2023. Łączne nakłady finansowe 3.001.200 zł. Limit wydatków dla roku 2023 – 3.001.200 zł.