

**UCHWAŁA NR LIV/721/22
RADY MIEJSKIEJ STRZELINA**

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zmianami), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zmianami) Rada Miejska Strzelina uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023 – 2035 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w treści załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 2) 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. Traci moc uchwała Rady Miejskiej Strzelina Nr XL/553/21 z dnia 21.12.2021 r. ze zmianami w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Miejskiej Strzelina Nr LIV/721/22 z dnia 20 grudnia 2022 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości		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
2023	126,115,010.00	106,916,734.00	20,137,069.00	3,689,259.00	21,801,606.00	15,384,740.00	45,904,060.00	23,629,920.00	19,198,276.00	2,200,000.00	16,698,276.00
2024	123,725,305.00	116,798,655.00	21,103,648.00	4,666,343.00	23,548,083.00	16,953,983.00	50,526,598.00	26,764,156.00	6,926,650.00	2,500,000.00	4,324,150.00
2025	122,042,712.00	120,842,712.00	21,357,861.00	4,686,200.00	23,656,374.00	16,663,027.00	54,479,250.00	29,531,845.00	1,200,000.00	1,000,000.00	100,000.00
2026	122,979,305.00	121,979,305.00	21,869,808.00	4,786,855.00	24,045,283.00	16,738,603.00	54,538,756.00	30,970,141.00	1,000,000.00	900,000.00	100,000.00
2027	124,044,203.00	123,344,203.00	22,948,560.00	5,204,345.00	25,345,496.00	17,532,722.00	52,313,080.00	31,929,075.00	700,000.00	400,000.00	100,000.00
2028	126,937,684.00	126,387,684.00	23,614,068.00	5,336,271.00	25,566,015.00	18,041,171.00	53,830,159.00	31,929,100.00	550,000.00	400,000.00	50,000.00
2029	130,288,259.00	129,888,259.00	24,275,262.00	5,447,407.00	26,281,863.00	18,546,324.00	55,337,403.00	31,929,100.00	400,000.00	300,000.00	50,000.00
2030	133,618,242.00	133,368,242.00	24,930,694.00	5,567,487.00	26,991,473.00	19,047,075.00	56,831,513.00	29,255,018.00	250,000.00	200,000.00	50,000.00
2031	137,192,185.00	136,942,185.00	25,603,823.00	5,690,809.00	27,720,243.00	19,561,346.00	58,365,964.00	30,044,903.00	250,000.00	200,000.00	50,000.00
2032	140,726,681.00	140,476,681.00	26,269,522.00	5,812,770.00	28,440,969.00	20,069,941.00	59,883,479.00	30,826,070.00	250,000.00	200,000.00	50,000.00
2033	144,353,074.00	144,103,074.00	26,952,530.00	5,937,902.00	29,180,434.00	20,591,759.00	61,440,449.00	31,627,548.00	250,000.00	200,000.00	50,000.00
2034	146,800,651.00	146,680,651.00	27,626,343.00	5,061,350.00	29,909,945.00	21,106,553.00	62,976,460.00	32,418,237.00	120,000.00	100,000.00	0.00
2035	151,200,986.00	151,200,986.00	28,289,375.00	6,182,822.00	30,627,784.00	21,613,110.00	64,487,895.00	33,196,275.00	0.00	0.00	0.00

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem ^X	z tego:										
		Wydutki bieżące ^X	w tym:							Wydutki 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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
2023	134,473,126.00	107,562,479.00	46,323,448.00	0.00	0.00	5,840,000.00	0.00	0.00	0.00	26,910,647.00	21,860,647.00	2,984,451.00
2024	117,508,901.00	107,108,901.00	46,687,783.00	0.00	0.00	5,343,940.00	0.00	0.00	0.00	10,400,000.00	6,000,000.00	0.00
2025	116,289,758.00	109,941,206.00	47,958,909.00	0.00	0.00	4,227,000.00	0.00	0.00	0.00	6,348,552.00	1,548,552.00	0.00
2026	117,419,559.00	111,535,424.00	48,798,190.00	0.00	0.00	3,555,087.00	0.00	0.00	0.00	5,884,135.00	1,134,135.00	0.00
2027	117,931,723.00	112,362,633.00	50,188,938.00	0.00	0.00	2,750,000.00	0.00	0.00	0.00	5,569,090.00	919,090.00	0.00
2028	120,825,204.00	115,144,204.00	51,594,228.00	0.00	0.00	3,120,000.00	0.00	0.00	0.00	5,681,000.00	1,081,000.00	0.00
2029	123,980,179.00	117,453,179.00	53,025,968.00	0.00	0.00	2,189,880.00	0.00	0.00	0.00	6,527,000.00	4,127,000.00	0.00
2030	127,500,162.00	120,495,969.00	54,484,182.00	0.00	0.00	2,087,350.00	0.00	0.00	0.00	7,004,193.00	0.00	0.00
2031	131,074,105.00	124,122,308.00	55,982,497.00	0.00	0.00	1,689,680.00	0.00	0.00	0.00	6,951,797.00	39,877.00	0.00
2032	134,808,601.00	126,322,081.00	57,508,020.00	0.00	0.00	1,373,314.00	0.00	0.00	0.00	8,486,520.00	504,600.00	0.00
2033	138,434,994.00	131,080,940.00	59,046,360.00	0.00	0.00	851,800.00	0.00	0.00	0.00	7,354,054.00	1,422,134.00	0.00
2034	140,182,571.00	132,942,712.00	60,611,089.00	0.00	0.00	560,000.00	0.00	0.00	0.00	7,239,859.00	1,157,939.00	0.00
2035	146,700,986.00	137,236,044.00	62,202,130.00	0.00	0.00	40,500.00	0.00	0.00	0.00	9,464,942.00	9,464,942.00	0.00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:								
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:				
					na pokrycie deficytu budżetu ^X			na pokrycie deficytu budżetu ^X	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			
2023	-8,358,116.00	0.00	14,162,330.00	14,162,330.00	8,358,116.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2024	6,216,404.00	6,216,404.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2025	5,752,954.00	5,752,954.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2026	5,559,746.00	5,559,746.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2027	6,112,480.00	6,112,480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2028	6,112,480.00	6,112,480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2029	6,308,080.00	6,308,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2030	6,118,080.00	6,118,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2031	6,118,080.00	6,118,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2032	5,918,080.00	5,918,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2033	5,918,080.00	5,918,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2034	6,618,080.00	6,618,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2035	4,500,000.00	4,500,000.00	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 zadaniem (dług) X7)		na pokrycie deficytu budżetu X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:					
		na pokrycie deficytu budżetu X						na pokrycie deficytu budżetu X	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 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				
2023	0.00	0.00	0.00	0.00	5,804,214.00	5,804,214.00	0.00	0.00	0.00				
2024	0.00	0.00	0.00	0.00	6,216,404.00	6,216,404.00	0.00	0.00	0.00				
2025	0.00	0.00	0.00	0.00	5,752,954.00	5,752,954.00	0.00	0.00	0.00				
2026	0.00	0.00	0.00	0.00	5,559,746.00	5,559,746.00	0.00	0.00	0.00				
2027	0.00	0.00	0.00	0.00	6,112,480.00	6,112,480.00	0.00	0.00	0.00				
2028	0.00	0.00	0.00	0.00	6,112,480.00	6,112,480.00	0.00	0.00	0.00				
2029	0.00	0.00	0.00	0.00	6,308,080.00	6,308,080.00	0.00	0.00	0.00				
2030	0.00	0.00	0.00	0.00	6,118,080.00	6,118,080.00	0.00	0.00	0.00				
2031	0.00	0.00	0.00	0.00	6,118,080.00	6,118,080.00	0.00	0.00	0.00				
2032	0.00	0.00	0.00	0.00	5,918,080.00	5,918,080.00	0.00	0.00	0.00				
2033	0.00	0.00	0.00	0.00	5,918,080.00	5,918,080.00	0.00	0.00	0.00				
2034	0.00	0.00	0.00	0.00	6,618,080.00	6,618,080.00	0.00	0.00	0.00				
2035	0.00	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00				

¹⁾ 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			
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X							
środkami nowego zobowiązania		walnymi środkami i 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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,605,062.05	4,352,518.05	-645,745.00	-645,745.00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	68,390,635.05	3,354,495.05	9,689,754.00	9,689,754.00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	61,704,239.05	2,421,053.05	10,901,506.00	10,901,506.00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	55,274,760.05	1,551,320.05	10,443,881.00	10,443,881.00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	48,356,254.05	745,294.05	10,981,570.00	10,981,570.00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	41,498,480.00	0.00	11,243,480.00	11,243,480.00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	35,190,400.00	0.00	12,435,080.00	12,435,080.00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29,072,320.00	0.00	12,872,273.00	12,872,273.00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	22,954,240.00	0.00	12,819,877.00	12,819,877.00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	17,036,160.00	0.00	14,154,600.00	14,154,600.00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11,118,080.00	0.00	13,022,134.00	13,022,134.00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4,500,000.00	0.00	13,737,939.00	13,737,939.00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0.00	0.00	13,964,942.00	13,964,942.00			

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 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 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			
2023	12,72%	5,68%	8,08%	14,87%	15,08%	TAK	TAK			
2024	11,58%	15,06%	17,56%	13,34%	13,55%	TAK	TAK			
2025	9,58%	14,52%	x	13,45%	13,66%	TAK	TAK			
2026	9,39%	13,30%	x	11,27%	11,50%	TAK	TAK			
2027	9,14%	12,98%	x	11,60%	11,83%	TAK	TAK			
2028	9,21%	13,26%	x	11,60%	11,83%	TAK	TAK			
2029	7,63%	13,14%	x	11,19%	11,42%	TAK	TAK			
2030	7,18%	13,09%	x	12,56%	12,56%	TAK	TAK			
2031	6,65%	12,36%	x	13,62%	13,62%	TAK	TAK			
2032	6,06%	12,90%	x	13,24%	13,24%	TAK	TAK			
2033	5,48%	11,23%	x	13,00%	13,00%	TAK	TAK			
2034	5,72%	11,39%	x	12,71%	12,71%	TAK	TAK			
2035	3,50%	10,81%	x	12,48%	12,48%	TAK	TAK			

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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		
2023	2,946.00	2,946.00	2,946.00	6,639,137.00	6,639,137.00	6,639,137.00	3,578.00	3,578.00	2,946.00		
2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2028	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2029	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2030	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2031	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
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		

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 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
2023	6,276,833.00	6,276,833.00	5,280,285.00	21,390,303.00	3,578.00	21,386,725.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2024	0.00	0.00	0.00	10,171,050.00	0.00	10,171,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2025	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2026	0.00	0.00	0.00	4,750,000.00	0.00	4,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2027	0.00	0.00	0.00	4,650,000.00	0.00	4,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2028	0.00	0.00	0.00	4,600,000.00	0.00	4,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2029	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2030	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2031	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odesøkami 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
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
2023	5,804,214.00	1,060,857.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2024	5,234,874.00	998,023.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2025	5,634,874.00	933,442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2026	5,441,666.00	869,733.00	0.00	767,104.00	767,104.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2027	4,994,400.00	806,026.00	0.00	806,026.00	806,026.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2028	5,494,400.00	745,294.05	0.00	745,294.05	745,294.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2029	5,190,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2030	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2031	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2032	4,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2033	5,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2034	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2035	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^X Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje 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 Rady Miejskiej Strzelina nr LIV/721/22 z dnia 20 grudnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				82,363,424.00	21 390 303,00	10 171 050,00	4 800 000,00	4 750 000,00	4 650 000,00
1.a	- wydatki bieżące				18,278.00	3 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				82,345,146.00	21 386 725,00	10 171 050,00	4 800 000,00	4 750 000,00	4 650 000,00
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:				12,290,782.00	5 869 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				18,278.00	3 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w gminie Strzelin - zmodernizować oświetlenie istniejące na energooszczędne	UMiG (BILANS)	2021	2023	13,850.00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków szkolnych w Strzelinie - poprawa efektywności energetycznej strzeleńskich budynków użyteczności publicznej wykorzystywanych na cele edukacyjne	UMiG (BILANS)	2022	2023	4,428.00	2 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12,272,504.00	5 865 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzeleńskiego i średzkiego - poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzeleńskiego i średzkiego	UMiG (BILANS)	2020	2023	1,273,185.00	643 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków szkolnych w Strzelinie - poprawa efektywności energetycznej strzeleńskich budynków użyteczności publicznej wykorzystywanych na cele edukacyjne	UMiG (BILANS)	2022	2023	10,999,319.00	5 222 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				70,072,642.00	15 520 892,00	10 171 050,00	4 800 000,00	4 750 000,00	4 650 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				70,072,642.00	15 520 892,00	10 171 050,00	4 800 000,00	4 750 000,00	4 650 000,00
1.3.2.1	Dokapitalizowanie spółki Strzeleńskie Centrum Sportowo - Edukacyjne sp. z o.o. w Strzelinie - modernizacja Ośrodka Wypoczynku w Białym Kościele	STRZELIN	2018	2028	25,070,200.00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00
1.3.2.2	Dokapitalizowanie spółki " Strzeleński Ratusz sp. z o.o " - budowa ratusza w Strzelinie	Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie (RDW 60016)	2018	2031	28,745,500.00	2 650 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 650 000,00	2 550 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy zatok autobusowych, ciągu pieszo-rowerowego oraz chodnika w miejscowości Szczodrowice -	UMiG (BILANS)	2021	2023	1,152,393.00	1 152 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zakup zeroemisyjnych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą ładowania dla Strzeleńskiej Komunikacji Publicznej	STRZELIN	2021	2023	3,001,200.00	3 001 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań										
1	4 600 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	57 561 353,00										
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578,00										
1.b	4 600 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	57 557 775,00										
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 869 411,00										
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 578,00										
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950,00										
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 628,00										
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 865 833,00										
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643 451,00										
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 222 382,00										
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
1.3	4 600 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	51 691 942,00										
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
1.3.2	4 600 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	51 691 942,00										
1.3.2.1	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 600 000,00										
1.3.2.2	2 500 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	22 850 000,00										
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 393,00										
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 001 200,00										

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa przedszkola w Strzelinie PT - zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie wychowania przedszkolnego	STRZELIN	2022	2023	150,000.00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg wojewódzkich nr 395,396 w miejscowości Strzelin wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg wojewódzkich nr 395, 396 w m Strzelin wraz z infrastrukturą towarzyszącą	STRZELIN	2023	2024	1,055,900.00	0,00	1 055 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa Infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Strzelin - poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	STRZELIN	2022	2024	9,052,000.00	4 967 850,00	4 079 150,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa wolnostojącej szatni kombinerowej (zaplecza sportowego) przy boisku sportowym w miejscowości Pławna - budowa zaplecza sportowego w m. Pławna	STRZELIN	2022	2024	691,000.00	350 000,00	336 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa budynku szatni sportowej w miejscowości Chociwel - budowa szatni sportowej w m. Chociwel	STRZELIN	2022	2023	1,154,449.00	1 149 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań								
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00								
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 900,00								
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 047 000,00								
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 000,00								
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 449,00								

Objaśnienia
wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Strzelin na lata 2023 – 2035

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.). Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strzelin została przygotowana na lata 2023-2035 i 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.

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 2022–2035.
- 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Strzelin zastosowano wzory załączników (załączniki nr 1 i nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10

stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Strzelin za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Strzelin wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Strzelin. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Strzelin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Dochody:

Prognozy dochodów Gminy Strzelin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków będących na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Dochody na rok 2023 przyjęto zgodnie z planowanymi dochodami w budżecie Gminy Strzelin w wysokości 126 115 010,00 zł, w tym: dochody bieżące – 106 916 734,00 zł, majątkowe – 19 198 276,00 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 2024 planuje się uzyskać dochody ogółem w kwocie 123 725 305,00 zł, w roku 2025 – 122 042 712,00 zł, w roku 2026 – 122 979 305,00 zł, w roku 2027 – 124 044 203,00 zł.

Dochody bieżące na rok 2023 zaplanowano w wysokości 106 916 734,00 zł. Dochody bieżące ogółem są niższe o 20,95% w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2022. 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.

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w roku 2023 na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów,

Funduszy i Polityki Regionalnej w wysokości 20 137 069,00 zł. W kolejnych okresach prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2023 w wysokości 3 689 259,00 zł. W roku 2024 i kolejnych latach prognozy zaplanowano dochody w tego tytułu, biorąc pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.
3. Subwencje w roku 2023 przyjęto kwoty na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w wysokości 21 801 606,00 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 2023 na podstawie otrzymanych informacji oraz podpisanych umów. 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 2022.

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 2023 planuje się dochody z tego źródła w wysokości 15 384 740,00 zł.

5. Wpływy z pozostałych dochodów zaplanowano w roku 2023 w oparciu o projektowane stawki podatków i opłat lokalnych na rok 2023, przewidywane wykonanie roku 2022 i analizę wykonania w latach 2020-2021. W roku 2023 planuje się dochody z tego źródła w kwocie 45 904 060,00 zł.

Podatek od nieruchomości jest znaczącym źródłem dochodów własnych i najważniejszym z podatków i opłat. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 23 629 920,00 zł, co stanowi 112,74% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Dochody majątkowe zaplanowano w roku 2023 w wysokości 19 198 276,00 zł.

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. 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. W roku 2023 planowana jest: sprzedaż lokali mieszkalnych, zgodnie ze złożonymi wnioskami, sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne i garażowe, sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe wielolokalowe przy ul. M. Konopnickiej, w Rynku w Strzelinie, sprzedaż na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej, zgodnie z wnioskami, spłata rat rocznych z tytułu wykupu lokali i z tytułu wykupu użytkowania wieczystego.

Wpływy z odpłatnego nabycia prawa użytkowania wieczystego planowane są w wysokości 300 000,00 zł. Są to głównie spłaty rat rocznych z tytułu wykupu wieczystego użytkowania.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 698 276,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Zakup zeroemisyjnych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą ładowania dla Strzełińskiej Komunikacji Publicznej.
2. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 395 w zakresie budowy zatok autobusowych, ciągu pieszo - rowerowego oraz chodnika w miejscowości Szczodrowice .
3. Rozbudowa sieci wod – kan w ramach inicjatywy lokalnej.
4. Kompleksowa termomodernizacja budynków szkolnych w Strzelinie.
5. Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzełińskiego i średzkiego.
6. Ciepłe Mieszkanie.
7. Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Krzepice.
8. Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Strzelin.
9. Budowa budynku szatni sportowej w miejscowości Chociwel.
10. Budowa wolnostojącej szatni kontenerowej (zaplecza sportowego) przy boisku sportowym w miejscowości Pławna wraz z infrastrukturą techniczną.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024 – 2033 w łącznej kwocie 4 924 150,00 zł.

Wydatki

Wydatki na rok 2023 przyjęto zgodnie z planowanymi w budżecie Gminy na rok 2023, łącznie w wysokości 134 473 126,00 zł, w tym: wydatki bieżące w wysokości 107 562 479,00 zł, wydatki majątkowe w wysokości 26 910 647,00 zł. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu zadań bieżących koniecznych do realizacji, wynikających z obowiązujących przepisów prawa. Wydatki na rok 2024 planowane są w kwocie 117 508 901,00 zł, na rok 2025 – 116 289 758,00 zł, na rok 2026 – 117 419 559,00 zł, na rok 2027 – 117 931 723,00 zł.

Prognozy wydatków Gminy Strzelin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Strzelin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Strzelin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 46 323 448,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 4 234 138,19 zł. W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). W 2023 roku prognozowane jest obniżenie inflacji, które powinno następować stopniowo, prognoza ta wynika z opublikowanych dnia 26 września 2022 r. Założeń Polityki Pieniężnej na rok 2023 przyjętych przez Radę Polityki Pieniężnej.

Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

Założono na poziomie zabezpieczającym realizację zadań własnych gminy. W 2024 i latach następnych założono działania organizacyjne dotyczące ograniczenia pozostałych wydatków bieżących, m.in. w zakresie oświaty, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

Wydatki majątkowe

Zaplanowano łącznie w wysokości 26 910 647,00 zł

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 8 358 116,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 358 116,00 zł.

W pozostałych latach objętych prognozą wynik stanowić będzie nadwyżka budżetowa przeznaczona w całości na spłatę zobowiązań.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Strzelin

Rok	Dochody (zł)	Wydatki (zł)	Wynik budżetu (zł)
2023	126 115 010,00	134 473 126,00	-8 358 116,00
2024	123 725 305,00	117 508 901,00	6 216 404,00
2025	122 042 712,00	116 289 758,00	5 752 954,00
2026	122 979 305,00	117 419 559,00	5 559 746,00
2027	124 044 203,00	117 931 723,00	6 112 480,00
2028	126 937 684,00	120 825 204,00	6 112 480,00
2029	130 288 259,00	123 980 179,00	6 308 080,00
2030	133 618 242,00	127 500 162,00	6 118 080,00
2031	137 192 185,00	131 074 105,00	6 118 080,00
2032	140 726 681,00	134 808 601,00	5 918 080,00
2033	144 353 074,00	138 434 994,00	5 918 080,00
2034	146 800 651,00	140 182 571,00	6 618 080,00
2035	151 200 986,00	146 700 986,00	4 500 000,00

Przychody budżetu

W wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano przychody budżetowe w roku 2023 w wysokości 14 162 330,00 zł.

Przychody budżetowe obejmują:

1. emisję papierów wartościowych – 12 892 970,00 zł
2. pożyczkę w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska -1 269 360,00 zł.

Rozchody budżetu

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Strzelin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Strzelin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Strzelin

Rok	Zobowiązanie historyczne (zł)	Zobowiązanie planowane (zł)	Zobowiązania razem (zł)
2023	5 804 214,00	0,00	5 804 214,00
2024	5 234 874,00	981 530,00	6 216 404,00
2025	5 634 874,00	118 080,00	5 752 954,00
2026	5 441 666,00	118 080,00	5 559 746,00
2027	4 994 400,00	1 118 080,00	6 112 480,00
2028	5 494 400,00	618 080,00	6 112 480,00
2029	5 190 000,00	1 118 080,00	6 308 080,00
2030	5 000 000,00	1 118 080,00	6 118 080,00
2031	5 500 000,00	618 080,00	6 118 080,00
2032	4 300 000,00	1 618 080,00	5 918 080,00
2033	5 300 000,00	618 080,00	5 918 080,00
2034	5 000 000,00	1 500 000,00	6 618 080,00
2035	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00

Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin na lata 2023-2035, została przedstawiona w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 68 307 803,05 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 75 605 062,05 zł.

Kwota długu obejmuje następujące zobowiązania:

1. obligacje wyemitowane w 2011 roku w kwocie 12 930 000,00 zł, do spłaty pozostanie kwota 5 680 000,00 zł, do roku 2026;
2. obligacje wyemitowane w 2012 roku w kwocie 4 600 000,00 zł, do spłaty pozostanie kwota 1 100 000,00 zł, do roku 2024;
3. obligacje wyemitowane w 2013 roku w kwocie 5 100 000,00 zł, do spłaty pozostanie kwota 1 000 000,00 zł, do roku 2024;
4. pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w 2017 roku w kwocie 708 700,00 zł, do spłaty pozostanie 141 740,00 zł do 2023 roku;
5. obligacje wyemitowane w 2017 roku w kwocie 7 650 000,00 zł, do spłaty kwota 5 000 000,00 zł, do 2025 roku;
6. obligacje wyemitowane w 2018 roku w kwocie 12 400 000,00 zł, pozostanie kwota 11 800 000,00 zł do spłaty do 2028 roku;
7. pożyczka zaciągnięta w 2018 w kwocie 2 977 500,00 zł na skanalizowanie wsi Karszów,

- na koniec roku 2022 pozostanie kwota 2 232 000,00 zł do spłaty do roku 2028;
8. pożyczka zaciągnięta w 2018 r. w kwocie 743 259,33 zł, pozostanie do spłaty kwota 360 792,18 zł do spłaty do roku 2026;
 9. obligacje wyemitowane w roku 2019 w kwocie 8 000 000,00 zł, na koniec roku pozostanie kwota 8 000 000,00 zł do spłaty do roku 2029.
 10. obligacje wyemitowane w roku 2020 w kwocie 9 690 000,00 zł, do spłaty do roku 2031.
 11. pożyczka zaciągnięta w 2021 roku w kwocie 222 375,00 zł na zadanie: Przebudowa kotłowni w Szkole Podstawowej w Białym Kościele, do spłaty pozostaje kwota 177 896,00 zł do roku 2026.
 12. obligacje wyemitowane w roku 2021 w kwocie 6 600 000,00 zł, do spłaty do roku 2033.
 13. pożyczka zaciągana w 2022 roku w kwocie 612 000,00 zł, z tego na zadanie: Przebudowa kotłowni w PSP NR 3 w Strzelinie w kwocie 423 750,00 zł i Remont kotłowni w PSP w Kuropatniku w kwocie 188 250,00 zł, planowana do spłaty do roku 2028.
 14. wyemitowane w roku 2022 obligacje w kwocie 10 500 000,00 zł, ze spłatą do roku 2034.
 15. planowana do zaciągnięcia w 2023 roku pożyczka w kwocie 1 269 360,00 zł z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, ze spłatą w latach 2024 – 2034.
 16. planowane do emisji w roku 2023 obligacje w kwocie 12 892 970,00 zł, ze spłatą do 2035 roku.

oraz dług spłacany wydatkami – na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 5 413 375,05 zł. 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 8 200 000,00 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 2023 planowane jest w kwocie 2 100 000,00 zł. Z kwoty tej, w roku 2023 spłaci kredyt w wysokości 1 060 857,00 zł. Zaciągnięty przez Spółkę Strzelińskie Centrum Sportowo-Edukacyjne kredyt w kwocie 8 200 000,00 zł został pobrany w dwóch transzach: w roku 2018 w kwocie 6 100 000,00 zł, w roku 2019 – 2 100 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 80,40%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku (zł)	Podstawa wskaźnika* (zł)	Relacja (zł)
2023	75 605 062,05	94 031 994,00	80,40%
2024	68 390 635,05	102 447 172,00	66,76%
2025	61 704 239,05	105 279 685,00	58,61%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych - 71 252 544,00 zł, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 4 352 518,05 zł (pozycja 6.1).

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 645 745,00 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Strzelin

Rok	Dochody bieżące (zł)	Wydatki bieżące (zł)	Wynik budżetu bieżącego (zł)	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki (zł)
2023	106 916 734,00	107 562 479,00	-645 745,00	-645 745,00
2024	116 798 655,00	107 108 901,00	9 689 754,00	9 689 754,00
2025	120 842 712,00	109 941 206,00	10 901 506,00	10 901 506,00
2026	121 979 305,00	111 535 424,00	10 443 881,00	10 443 881,00
2027	123 344 203,00	112 362 633,00	10 981 570,00	10 981 570,00
2028	126 387 684,00	115 144 204,00	11 243 480,00	11 243 480,00
2029	129 888 259,00	117 453 179,00	12 435 080,00	12 435 080,00
2030	133 368 242,00	120 495 969,00	12 872 273,00	12 872 273,00
2031	136 942 185,00	124 122 308,00	12 819 877,00	12 819 877,00
2032	140 476 681,00	126 322 081,00	14 154 600,00	14 154 600,00
2033	144 103 074,00	131 080 940,00	13 022 134,00	13 022 134,00
2034	146 680 651,00	132 942 712,00	13 737 939,00	13 737 939,00
2035	151 200 986,00	137 236 044,00	13 964 942,00	13 964 942,00

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Strzelin przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan.)	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu
------------	---	--------------------------------------	---	--	---

	po wyłączeniach)	(wg planu po III kwartale)	oparciu o plan po 3 kwartale)	przewidywanego wykonania)	o przewidywane wykonanie)
2023	12,72%	14,87%	TAK	15,08%	TAK
2024	11,58%	13,34%	TAK	13,55%	TAK
2025	9,58%	13,45%	TAK	13,66%	TAK
2026	9,39%	11,27%	TAK	11,50%	TAK
2027	9,14%	11,60%	TAK	11,83%	TAK
2028	9,21%	11,60%	TAK	11,83%	TAK
2029	7,63%	11,19%	TAK	11,42%	TAK
2030	7,18%	12,56%	TAK	12,56%	TAK
2031	6,65%	13,62%	TAK	13,62%	TAK
2032	6,06%	13,24%	TAK	13,24%	TAK
2033	5,48%	13,00%	TAK	13,00%	TAK
2034	5,72%	12,71%	TAK	12,71%	TAK
2035	3,50%	12,48%	TAK	12,48%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Strzelin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.