

**UCHWAŁA NR LXIX/871/23
RADY MIEJSKIEJ STRZELINA**

z dnia 19 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin na lata 2024 - 2036

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze 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 2023 r. poz. 1270 ze zmianami) Rada Miejska Strzelina uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 – 2036 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 LIV/721/22 z dnia 20.12.2022 r. ze zmianami w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 LXIX/871/23 z dnia 19 grudnia 2023 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			
2024	151,425,000.00	126,420,917.00	27,488,487.00	3,882,505.00	27,711,417.00	17,570,962.00	49,767,546.00	26,148,800.00	25,004,083.00	2,919,065.00	21,785,018.00			
2025	141,642,165.00	132,227,665.00	28,961,515.00	4,041,688.00	28,947,585.00	18,291,371.00	51,985,506.00	27,220,901.00	9,414,500.00	2,600,000.00	6,714,500.00			
2026	137,214,793.00	136,064,793.00	29,502,596.00	4,166,980.00	29,741,860.00	19,251,049.00	53,402,308.00	28,064,749.00	1,150,000.00	900,000.00	250,000.00			
2027	139,763,951.00	139,063,951.00	30,240,161.00	4,271,154.00	30,485,406.00	19,329,864.00	54,737,366.00	28,766,368.00	700,000.00	400,000.00	100,000.00			
2028	143,507,741.00	142,957,741.00	31,086,886.00	4,390,746.00	31,338,997.00	19,871,100.00	56,270,012.00	29,571,826.00	550,000.00	400,000.00	50,000.00			
2029	147,074,642.00	146,674,642.00	31,895,145.00	4,504,905.00	32,153,811.00	20,387,749.00	57,733,032.00	30,340,693.00	400,000.00	300,000.00	50,000.00			
2030	150,591,509.00	150,341,509.00	32,692,524.00	4,617,528.00	32,957,656.00	20,897,443.00	59,176,358.00	31,099,210.00	250,000.00	200,000.00	50,000.00			
2031	154,199,707.00	153,949,707.00	33,477,145.00	4,728,349.00	33,748,640.00	21,398,982.00	60,596,591.00	31,845,591.00	250,000.00	200,000.00	50,000.00			
2032	157,740,551.00	157,490,551.00	34,247,119.00	4,837,101.00	34,524,859.00	21,891,159.00	61,990,313.00	32,578,040.00	250,000.00	200,000.00	50,000.00			
2033	161,362,834.00	161,112,834.00	35,034,803.00	4,948,354.00	35,318,931.00	22,394,656.00	63,416,090.00	33,327,335.00	250,000.00	200,000.00	50,000.00			
2034	164,938,428.00	164,818,428.00	35,840,603.00	5,062,166.00	36,131,266.00	22,909,733.00	64,874,660.00	34,093,864.00	120,000.00	100,000.00	0.00			
2035	168,609,252.00	168,609,252.00	36,664,937.00	5,178,596.00	36,962,285.00	23,436,657.00	66,366,777.00	34,878,023.00	0.00	0.00	0.00			
2036	172,318,655.00	172,318,655.00	37,471,566.00	5,292,525.00	37,775,455.00	23,952,263.00	67,826,846.00	35,645,340.00	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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	159,875,000.00	122,909,315.00	53,561,699.00	0.00	0.00	5,030,000.00	0.00	0.00	0.00	36,965,685.00	31,965,685.00	6,036,381.00	
2025	134,925,777.00	121,928,739.00	54,105,937.00	0.00	0.00	4,825,000.00	0.00	0.00	0.00	12,997,038.00	7,560,650.00	0.00	
2026	130,655,047.00	124,120,912.00	55,596,162.00	0.00	0.00	4,400,000.00	0.00	0.00	0.00	6,534,135.00	1,134,135.00	0.00	
2027	133,151,471.00	126,582,381.00	56,737,494.00	0.00	0.00	3,800,000.00	0.00	0.00	0.00	6,569,090.00	919,090.00	0.00	
2028	136,927,556.00	131,012,459.00	57,982,545.00	0.00	0.00	3,318,106.00	0.00	0.00	0.00	5,915,097.00	1,081,000.00	0.00	
2029	140,266,562.00	133,689,562.00	59,534,378.00	0.00	0.00	2,931,129.00	0.00	0.00	0.00	6,577,000.00	3,127,000.00	0.00	
2030	143,673,429.00	136,669,236.00	62,103,505.00	0.00	0.00	2,244,054.00	0.00	0.00	0.00	7,004,193.00	0.00	0.00	
2031	147,581,627.00	140,104,157.00	63,665,317.00	0.00	0.00	2,051,200.00	0.00	0.00	0.00	7,477,470.00	39,877.00	0.00	
2032	151,022,471.00	142,535,951.00	62,249,617.00	0.00	0.00	1,880,450.00	0.00	0.00	0.00	8,486,520.00	504,600.00	0.00	
2033	154,644,754.00	146,790,700.00	64,172,733.00	0.00	0.00	1,712,054.00	0.00	0.00	0.00	7,854,054.00	1,422,134.00	0.00	
2034	158,020,348.00	150,292,628.00	67,135,615.00	0.00	0.00	1,540,554.00	0.00	0.00	0.00	7,727,720.00	1,145,800.00	0.00	
2035	162,109,252.00	155,438,723.00	69,204,470.00	0.00	0.00	600,500.00	0.00	0.00	0.00	6,670,529.00	6,670,529.00	0.00	
2036	166,318,655.00	159,744,173.00	72,895,576.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	6,574,482.00	6,074,482.00	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			
2024	-8,450,000.00	0.00	14,663,434.00	14,663,434.00	8,450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2025	6,716,388.00	6,716,388.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2026	6,559,746.00	6,559,746.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2027	6,612,480.00	6,612,480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2028	6,580,185.00	6,580,185.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2029	6,808,080.00	6,808,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2030	6,918,080.00	6,918,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2031	6,618,080.00	6,618,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2032	6,718,080.00	6,718,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2033	6,718,080.00	6,718,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2034	6,918,080.00	6,918,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2035	6,500,000.00	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2036	6,000,000.00	6,000,000.00	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 nadwyżki 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 długu 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				
2024	0.00	0.00	0.00	0.00	6,213,434.00	6,213,434.00	0.00	0.00	0.00				
2025	0.00	0.00	0.00	0.00	6,716,388.00	6,716,388.00	0.00	0.00	0.00				
2026	0.00	0.00	0.00	0.00	6,559,746.00	6,559,746.00	0.00	0.00	0.00				
2027	0.00	0.00	0.00	0.00	6,612,480.00	6,612,480.00	0.00	0.00	0.00				
2028	0.00	0.00	0.00	0.00	6,580,185.00	6,580,185.00	0.00	0.00	0.00				
2029	0.00	0.00	0.00	0.00	6,808,080.00	6,808,080.00	0.00	0.00	0.00				
2030	0.00	0.00	0.00	0.00	6,918,080.00	6,918,080.00	0.00	0.00	0.00				
2031	0.00	0.00	0.00	0.00	6,618,080.00	6,618,080.00	0.00	0.00	0.00				
2032	0.00	0.00	0.00	0.00	6,718,080.00	6,718,080.00	0.00	0.00	0.00				
2033	0.00	0.00	0.00	0.00	6,718,080.00	6,718,080.00	0.00	0.00	0.00				
2034	0.00	0.00	0.00	0.00	6,918,080.00	6,918,080.00	0.00	0.00	0.00				
2035	0.00	0.00	0.00	0.00	6,500,000.00	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00				
2036	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	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			
	łączna 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		wolnymi 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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,021,774.05	3,354,495.05	3,511,602.00	3,511,602.00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	75,371,944.05	2,421,053.05	10,298,926.00	10,298,926.00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	67,942,465.05	1,551,320.05	11,943,881.00	11,943,881.00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	60,523,959.05	745,294.05	12,481,570.00	12,481,570.00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	53,198,480.00	0.00	11,945,282.00	11,945,282.00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	46,390,400.00	0.00	12,985,080.00	12,985,080.00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	39,472,320.00	0.00	13,672,273.00	13,672,273.00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	32,854,240.00	0.00	13,845,550.00	13,845,550.00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	26,136,160.00	0.00	14,954,600.00	14,954,600.00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	19,418,080.00	0.00	14,322,134.00	14,322,134.00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12,500,000.00	0.00	14,525,800.00	14,525,800.00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6,000,000.00	0.00	13,170,529.00	13,170,529.00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0.00	0.00	12,574,482.00	12,574,482.00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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			
2024	10,33%	8,22%	10,90%	14,36%	14,35%	TAK	TAK			
2025	10,13%	13,53%	x	13,51%	13,51%	TAK	TAK			
2026	10,04%	13,99%	x	11,33%	11,33%	TAK	TAK			
2027	9,37%	13,60%	x	11,76%	11,76%	TAK	TAK			
2028	8,65%	12,40%	x	11,84%	11,84%	TAK	TAK			
2029	7,71%	12,60%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK			
2030	7,08%	12,30%	x	11,76%	11,76%	TAK	TAK			
2031	6,54%	11,99%	x	12,38%	12,38%	TAK	TAK			
2032	6,34%	12,42%	x	12,92%	12,92%	TAK	TAK			
2033	6,08%	11,56%	x	12,76%	12,76%	TAK	TAK			
2034	5,96%	11,32%	x	12,41%	12,41%	TAK	TAK			
2035	4,89%	9,49%	x	12,08%	12,08%	TAK	TAK			
2036	4,25%	8,68%	x	11,67%	11,67%	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 go 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		
2024	531,203.00	531,203.00	531,203.00	78,120.00	78,120.00	78,120.00	933,401.00	933,401.00	531,203.00		
2025	392,645.00	392,645.00	0.00	0.00	0.00	0.00	689,933.00	689,933.00	392,645.00		
2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2028	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2029	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2030	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2031	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2032	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2033	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2034	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2035	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2036	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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
2024	137,268.00	137,268.00	78,120.00	24,502,293.00	1,271,946.00	23,230,347.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2025	0.00	0.00	0.00	13,610,478.00	1,028,478.00	12,582,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2026	0.00	0.00	0.00	5,238,545.00	338,545.00	4,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2027	0.00	0.00	0.00	4,988,545.00	338,545.00	4,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2028	0.00	0.00	0.00	4,938,545.00	338,545.00	4,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2029	0.00	0.00	0.00	2,738,545.00	338,545.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2030	0.00	0.00	0.00	2,406,545.00	6,545.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2031	0.00	0.00	0.00	2,406,545.00	6,545.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2032	0.00	0.00	0.00	6,545.00	6,545.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2033	0.00	0.00	0.00	6,545.00	6,545.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2034	0.00	0.00	0.00	6,545.00	6,545.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2035	0.00	0.00	0.00	6,545.00	6,545.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2036	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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 do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					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
2024	6,213,434.00	998,023.00	0.00	998,023.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2025	5,752,954.00	933,442.00	0.00	933,442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2026	5,559,746.00	869,733.00	0.00	869,733.00	767,104.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2027	6,112,480.00	806,026.00	0.00	806,026.00	806,026.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2028	6,080,185.00	745,294.05	0.00	745,294.05	745,294.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2029	6,308,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2030	6,618,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2031	6,118,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2032	5,918,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2033	5,918,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2034	6,118,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2035	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00
2036	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który 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 LXIX/871/23 z dnia 19 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				91,453,118.00	24 502 293,00	13 610 478,00	5 238 545,00	4 988 545,00	4 938 545,00
1.a	- wydatki bieżące				4,072,869.00	1 271 946,00	1 028 478,00	338 545,00	338 545,00	338 545,00
1.b	- wydatki majątkowe				87,380,249.00	23 230 347,00	12 582 000,00	4 900 000,00	4 650 000,00	4 600 000,00
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:				1,760,602.00	1 070 669,00	689 933,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1,623,334.00	933 401,00	689 933,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Budowa systemu informacji Przestrzennej na terenie powiatów dzierżoniowskiego, strzeleńskiego, ząbkowickiego - Elektronizacja jak największej ilości spraw dotychczas załatwianych w sposób "papierowy"	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2024	2025	1,623,334.00	933 401,00	689 933,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				137,268.00	137 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa systemu informacji Przestrzennej na terenie powiatów dzierżoniowskiego, strzeleńskiego, ząbkowickiego - Elektronizacja jak największej ilości spraw dotychczas załatwianych w sposób "papierowy"	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2024	2025	137,268.00	137 268,00	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				89,692,516.00	23 431 624,00	12 920 545,00	5 238 545,00	4 988 545,00	4 938 545,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2,449,535.00	338 545,00	338 545,00	338 545,00	338 545,00	338 545,00
1.3.1.1	*Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia - Realizacja spójnej dla całego obszaru funkcjonalnego koncepcji systemu transportowego wraz z wyznaczeniem kierunków działań i kreowania współpracy dla zrównoważonego rozwoju w dziedzinie mobilności*.	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2023	2035	85,085.00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00
1.3.1.2	Utworzenie funkcjonowanie Biura Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - wdrażanie Strategii IITSW na lata 2021-2027	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2023	2029	2,364,450.00	332 000,00	332 000,00	332 000,00	332 000,00	332 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				87,242,981.00	23 093 079,00	12 582 000,00	4 900 000,00	4 650 000,00	4 600 000,00
1.3.2.1	Dokapitalizowanie spółki Strzeleńskie Centrum Sportowo - Edukacyjne sp. z o.o. w Strzelinie - modernizacja Ośrodka Wypoczynku w Białym Kościele	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	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 jednostka planistyczna	2018	2031	28,765,500.00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 650 000,00	2 550 000,00	2 500 000,00
1.3.2.3	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	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2023	2024	1,055,881.00	1 055 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań											
1	2 738 545,00	2 406 545,00	2 406 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	60 856 221,00											
1.a	338 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	3 693 874,00											
1.b	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 162 347,00											
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 602,00											
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 623 334,00											
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 623 334,00											
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 268,00											
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 268,00											
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	2 738 545,00	2 406 545,00	2 406 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	59 095 619,00											
1.3.1	338 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	2 070 540,00											
1.3.1.1	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	6 545,00	78 540,00											
1.3.1.2	332 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 000,00											
1.3.2	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 025 079,00											
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00											
1.3.2.2	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 200 000,00											
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 881,00											

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	
			Od	Do							
1.3.2.4	Poprawa Infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Strzelin - poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2022	2024	7,117,000.00	4 300 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	Budowa wolnostojącej szatni konbtenerowej (zaplecza sportowego) przy boisku sportowym w miejscowości Pławna - budowa zaplecza sportowego w m. Pławna	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2022	2024	698,400.00	425 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.6	Przebudowa odcinka drogi gminnej wraz z przebudową mostu usytuowanego w ciągu drogi oraz budowa oświetlenia na ulicy Brzegowej w Strzelinie - Poprawa stanu technicznego gminnej infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa mieszkańców Gminy i innych uczestników ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2023	2024	2,310,000.00	577 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Ciepłe mieszkanie - termomodernizacja budynków wielorodzinnych	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2023	2026	4,400,000.00	1 000 000,00	1 000 000,00	150 000,00	0,00	0,00	
1.3.2.8	Cyklostrada Dolnośląska - Południowy odcinek " Trasy Złotej" opracowanie projektu technicznego - opracowanie dokumentacji technicznej	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2024	2025	336,000.00	207 000,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.9	Remont wraz z przebudową zabytkowego budynku Strzełińskiego Ośrodka Kultury przy ul. Brzegowej w Strzelinie - remont wraz z przebudową SOK -u	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2023	2024	1,055,000.00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.10	Przebudowa kotłowni, instalacji c.o. wraz z budową instalacji gazowej oraz rozbiórką składu opału zabytkowego budynku Strzełińskiego Ośrodka Kultury - przewbudowa kotłowni, instalacji c.o. wraz z budową instalacji gazowej w zabytkowym budynku SOK	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2023	2024	835,000.00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.11	Budowa przedszkola w Strzelinie - pozyskanie miejsc dla 200 dzieci	Urząd Miasta i Gminy jednostka planistyczna	2024	2025	15,600,000.00	8 947 000,00	6 653 000,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań									
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 130,00									
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425 103,00									
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577 965,00									
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00									
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 000,00									
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00									
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00									
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 600 000,00									

Objaśnienia

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin na lata 2024-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Strzelin za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Strzelin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze zm.) 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 2036. 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 2024-2036.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Strzelin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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 2023 –2036.
- Załącznik Nr 2 zawiera wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2024–2036.
- Załącznik Nr 3 stanowią objaśnienia przyjętych wartości, które wskazują na podstawy ujęcia w wieloletniej prognozie finansowej wartości finansowych.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Strzelin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Strzelin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentowane są poniżej.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Strzelin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. 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 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.

1.1. Dochody bieżące

Na rok 2024 zaplanowano dochody bieżące w wysokości 126.420.917,00 zł.

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.

Podatek od nieruchomości

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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Strzelin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r.

ustalono więc na poziomie 26 148 800,00 zł, co stanowi 110,66% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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.

Udział w podatkach centralnych

Grupa tych dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) przyjęto na rok 2024 kwoty na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 27 488 487,00 zł, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 3 882 505,00 zł. W roku 2025 i kolejnych lata prognozy zaplanowano dochody z tego tytułu, biorąc pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Dotacje na dofinansowanie realizacji projektów unijnych

Dotację na dofinansowanie projektu ze środków unijnych: Budowa systemu informacji przestrzennej na terenie powiatów dzierżoniowskiego, strzelińskiego, ząbkowickiego” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, przyjęto na rok 2024 w wysokości 531 203,00 zł.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano w roku 2024 w wysokości 25 004 083,00 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 919 065,00 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 2024 planowana jest:

- sprzedaż lokali mieszkalnych, zgodnie z wnioskami;
- sprzedaż lokali użytkowych, wg wniosków;
- sprzedaż 25 działek pod budownictwo mieszkaniowe i garażowe;
- sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe wielolokalowe przy ul. M. Konopnickiej 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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 785 018,00 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. Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na DK39 w m. Strzelin, przebudowa skrzyżowania
2. Budowa łącznika dróg wojewódzkich 359 z 396 (odcinek obwodnicy Strzelina)
3. Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 3047D w m. Bierzyn
4. Cyklostrada Dolnośląska - południowy odcinek "Trasy Złotej" - opracowanie projektu technicznego
5. Przebudowa przejścia dla pieszych w drodze gminnej nr 117293D - ul. Jana Pawła II w Strzelinie
6. Przebudowa przejścia dla pieszych w drodze gminnej nr 117304D - ul. Piłsudskiego w Strzelinie
7. Rozbudowa systemów sieci wodno-kanalizacyjnych w ramach inicjatywy lokalnej
8. Budowa Systemu Informacji Przestrzennej na terenie powiatów dzierzoniowskiego, strzelińskiego, ząbkowickiego
9. Zakup wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej w obiekcie remizy strażackiej w Broczu
10. Budowa przedszkola miejskiego w Strzelinie wraz z infrastrukturą towarzyszącą
11. Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach Programu "Maluch+ (budynek gminny przy ul. Popiełuszki 3 w Strzelinie)
12. Ciepłe mieszkanie
13. Remont wraz z przebudową zabytkowego budynku Strzelińskiego Ośrodka Kultury przy ul. Brzegowej w Strzelinie
14. Przebudowa kotłowni, instalacji c.o. wraz z budową instalacji gazowej oraz rozbiórką składu opału zabytkowego budynku Strzelińskiego Ośrodka Kultury
15. Rządowy Program Odbudowy Zabytków
16. Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Strzelin
17. 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 2025-2033 w łącznej kwocie 7 364 500,00 zł.

2. Wydatki

Wydatki na rok 2024 przyjęto zgodnie z planowanymi w budżecie Gminy na rok 2024, łącznie w wysokości 159 875 000,00 zł. Prognozy wydatków Gminy Strzelin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące w wysokości 122.909.315,00 zł, wydatki majątkowe w wysokości 36 965 685,00 zł. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu zadań bieżących koniecznych do realizacji, wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

2.1. 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Strzelin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 53 561 699,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 6 081 501,81 zł. W latach 2025-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Strzelin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. 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

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Zaplanowano łącznie w wysokości 36.965.685,00 zł. Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin na lata 2024-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 8 450 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 450 000,00 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]
2024	151 425 000,00	159 875 000,00	-8 450 000,00
2025	141 642 165,00	134 925 777,00	6 716 388,00
2026	137 214 793,00	130 655 047,00	6 559 746,00
2027	139 763 951,00	133 151 471,00	6 612 480,00
2028	143 507 741,00	136 927 556,00	6 580 185,00
2029	147 074 642,00	140 266 562,00	6 808 080,00
2030	150 591 509,00	143 673 429,00	6 918 080,00
2031	154 199 707,00	147 581 627,00	6 618 080,00
2032	157 740 551,00	151 022 471,00	6 718 080,00
2033	161 362 834,00	154 644 754,00	6 718 080,00
2034	164 938 428,00	158 020 348,00	6 918 080,00
2035	168 609 252,00	162 109 252,00	6 500 000,00
2036	172 318 655,00	166 318 655,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 663 434,00 zł. Przychody Gminy Strzelin w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 14 663 434,00 zł;

5. Rozchody

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 2025-2036. 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]
2024	6 213 434,00	0,00	6 213 434,00

2025	5 752 954,00	963 434,00	6 716 388,00
2026	5 559 746,00	1 000 000,00	6 559 746,00
2027	6 112 480,00	500 000,00	6 612 480,00
2028	6 080 185,00	500 000,00	6 580 185,00
2029	6 308 080,00	500 000,00	6 808 080,00
2030	6 618 080,00	300 000,00	6 918 080,00
2031	6 118 080,00	500 000,00	6 618 080,00
2032	5 918 080,00	800 000,00	6 718 080,00
2033	5 918 080,00	800 000,00	6 718 080,00
2034	6 118 080,00	800 000,00	6 918 080,00
2035	4 500 000,00	2 000 000,00	6 500 000,00
2036	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 75 569 797,05 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 83 021 774,05 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 o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 73,84%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	83 021 774,05	112 058 067,00	74,08%
2025	75 371 944,05	116 636 294,00	64,62%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

Kwota długu obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych obligacji oraz pożyczek w NFOŚiGW oraz WFOSiGW, zobowiązania z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku pożyczek oraz obligacji, a także zobowiązania wynikające z umowy wsparcia spłaty kredytu zawartej w 2018 roku. Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 3 354 495,05 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Strzelin zachowuje relację określoną 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]
2024	126 420 917,00	122 909 315,00	3 511 602,00	3 511 602,00

2025	132 227 665,00	121 928 739,00	10 298 926,00	10 298 926,00
2026	136 064 793,00	124 120 912,00	11 943 881,00	11 943 881,00
2027	139 063 951,00	126 582 381,00	12 481 570,00	12 481 570,00
2028	142 957 741,00	131 012 459,00	11 945 282,00	11 945 282,00
2029	146 674 642,00	133 689 562,00	12 985 080,00	12 985 080,00
2030	150 341 509,00	136 669 236,00	13 672 273,00	13 672 273,00
2031	153 949 707,00	140 104 157,00	13 845 550,00	13 845 550,00
2032	157 490 551,00	142 535 951,00	14 954 600,00	14 954 600,00
2033	161 112 834,00	146 790 700,00	14 322 134,00	14 322 134,00
2034	164 818 428,00	150 292 628,00	14 525 800,00	14 525 800,00
2035	168 609 252,00	155 438 723,00	13 170 529,00	13 170 529,00
2036	172 318 655,00	159 744 173,00	12 574 482,00	12 574 482,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	10,33%	14,36%	TAK	14,35%	TAK
2025	10,13%	13,51%	TAK	13,51%	TAK
2026	10,04%	11,33%	TAK	11,33%	TAK
2027	9,37%	11,76%	TAK	11,76%	TAK
2028	8,65%	11,84%	TAK	11,84%	TAK
2029	7,71%	11,31%	TAK	11,31%	TAK
2030	7,08%	11,76%	TAK	11,76%	TAK
2031	6,54%	12,38%	TAK	12,38%	TAK
2032	6,34%	12,92%	TAK	12,92%	TAK
2033	6,08%	12,76%	TAK	12,76%	TAK
2034	5,96%	12,41%	TAK	12,41%	TAK
2035	4,89%	12,08%	TAK	12,08%	TAK
2036	4,25%	11,67%	TAK	11,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.