

UCHWAŁA NR XVII/138/25
RADY MIEJSKIEJ W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ
z dnia 30 kwietnia 2025 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Środa Śląska
na lata 2025 – 2041

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465) oraz art.: 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270), Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Środa Śląska na lata 2025 – 2041, stanowiącą **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2041, zgodnie z **załącznikiem nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią **załącznik nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Środy Śląskiej.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Andrzej Błasiński

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 Nr XVII/138/25
Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej
z dnia 30 kwietnia 2025 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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2025	168 467 593,73	154 194 515,73	74 037 809,81	5 617 100,32	0,00	14 684 014,66	59 855 590,94	34 469 445,07	14 273 078,00	1 960 000,00	12 309 078,43
2026	186 074 010,00	163 479 220,00	78 479 220,00	6 000 000,00	0,00	14 000 000,00	65 000 000,00	36 000 000,00	22 594 790,00	1 500 000,00	21 094 790,00
2027	177 118 388,00	170 118 388,00	81 618 388,00	6 500 000,00	0,00	14 000 000,00	68 000 000,00	37 000 000,00	7 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00
2028	183 883 124,00	177 883 124,00	84 883 124,00	7 000 000,00	0,00	15 000 000,00	71 000 000,00	39 000 000,00	6 000 000,00	500 000,00	5 500 000,00
2029	190 778 449,00	185 778 449,00	88 278 449,00	7 500 000,00	0,00	16 000 000,00	74 000 000,00	41 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2030	198 809 587,00	193 809 587,00	91 809 587,00	8 000 000,00	0,00	17 000 000,00	77 000 000,00	43 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2031	206 981 970,00	201 981 970,00	95 481 970,00	8 500 000,00	0,00	18 000 000,00	80 000 000,00	45 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2032	215 301 250,00	210 301 250,00	99 301 250,00	9 000 000,00	0,00	19 000 000,00	83 000 000,00	47 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2033	223 773 300,00	218 773 300,00	103 273 300,00	9 500 000,00	0,00	20 000 000,00	86 000 000,00	49 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2034	232 404 231,00	227 404 231,00	107 404 231,00	10 000 000,00	0,00	21 000 000,00	89 000 000,00	51 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2035	241 200 400,00	236 200 400,00	111 700 400,00	10 500 000,00	0,00	22 000 000,00	92 000 000,00	53 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2036	250 168 400,00	245 168 400,00	116 168 400,00	11 000 000,00	0,00	23 000 000,00	95 000 000,00	55 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2037	259 315 200,00	254 315 200,00	120 815 200,00	11 500 000,00	0,00	24 000 000,00	98 000 000,00	57 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2038	268 647 800,00	263 647 800,00	125 647 800,00	12 000 000,00	0,00	25 000 000,00	101 000 000,00	59 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2039	278 173 700,00	273 173 700,00	130 673 700,00	12 500 000,00	0,00	26 000 000,00	104 000 000,00	61 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

2040	287 900 600,00	282 900 600,00	135 900 600,00	13 000 000,00	0,00	27 000 000,00	107 000 000,00	63 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2041	297 836 700,00	292 836 700,00	141 336 700,00	13 500 000,00	0,00	28 000 000,00	110 000 000,00	65 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	186 958 680,92	152 915 377,92	71 404 477,24	200 000,00	0,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	34 043 303,00	895 000,00	871 146,00
2026	182 974 010,00	158 314 340,40	74 350 837,40	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	24 659 669,60	13 373 000,00	0,00
2027	173 718 388,00	164 385 955,00	77 063 117,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 332 433,00	0,00	0,00
2028	180 883 124,00	170 961 393,00	80 145 642,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 921 731,00	0,00	0,00
2029	187 678 449,00	177 799 849,00	83 351 168,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 878 600,00	0,00	0,00
2030	193 909 587,00	184 911 842,00	86 685 556,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	8 997 745,00	0,00	0,00
2031	201 981 970,00	192 308 316,00	90 152 947,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 673 654,00	0,00	0,00
2032	212 301 250,00	200 000 649,00	93 759 065,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 300 601,00	0,00	0,00
2033	221 773 300,00	208 000 674,00	97 509 428,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 772 626,00	0,00	0,00
2034	227 404 231,00	216 320 701,00	101 408 805,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	11 083 530,00	0,00	0,00
2035	235 200 400,00	224 973 530,00	105 466 197,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	10 226 870,00	0,00	0,00
2036	244 168 400,00	233 972 500,00	109 684 800,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 195 900,00	0,00	0,00
2037	253 315 200,00	243 331 400,00	114 072 300,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 983 800,00	0,00	0,00
2038	262 647 800,00	253 064 700,00	118 635 200,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 583 100,00	0,00	0,00
2039	272 173 700,00	263 187 200,00	123 380 600,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 986 500,00	0,00	0,00
2040	281 900 600,00	273 714 700,00	128 315 800,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 185 900,00	0,00	0,00
2041	291 836 700,00	284 663 400,00	133 448 400,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 173 300,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-18 491 087,19	0,00	54 875 087,19	52 000 000,00	18 491 087,19	102 900,33	0,00	2 772 186,86	0,00
2026	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	6 000 000,00	6 000 000,00	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
2037	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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 nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	36 384 000,00	36 254 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	74 500 000,00	0,00	1 279 137,81	4 154 225,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	71 400 000,00	0,00	5 164 879,60	5 164 879,60
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	68 000 000,00	0,00	5 732 433,00	5 732 433,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	65 000 000,00	0,00	6 921 731,00	6 921 731,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	61 900 000,00	0,00	7 978 600,00	7 978 600,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	57 000 000,00	0,00	8 897 745,00	8 897 745,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	52 000 000,00	0,00	9 673 654,00	9 673 654,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	49 000 000,00	0,00	10 300 601,00	10 300 601,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	47 000 000,00	0,00	10 772 626,00	10 772 626,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	42 000 000,00	0,00	11 083 530,00	11 083 530,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	36 000 000,00	0,00	11 226 870,00	11 226 870,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	11 195 900,00	11 195 900,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	10 983 800,00	10 983 800,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	10 583 100,00	10 583 100,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	9 986 500,00	9 986 500,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	9 185 900,00	9 185 900,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 173 300,00	8 173 300,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	29,71%	4,64%	17,72%	18,87%	NIE	NIE
2026	5,42%	6,80%	15,79%	16,94%	TAK	TAK
2027	5,19%	6,68%	14,02%	15,17%	TAK	TAK
2028	4,60%	7,01%	12,28%	13,42%	TAK	TAK
2029	4,24%	7,11%	9,47%	10,62%	TAK	TAK
2030	4,86%	7,13%	8,09%	9,23%	TAK	TAK
2031	4,62%	7,16%	6,85%	7,99%	TAK	TAK
2032	3,14%	6,95%	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2033	2,26%	6,68%	6,98%	6,98%	TAK	TAK
2034	3,39%	6,34%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2035	3,59%	6,03%	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2036	3,33%	5,67%	6,77%	6,77%	TAK	TAK
2037	3,04%	5,20%	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2038	2,81%	4,73%	6,29%	6,29%	TAK	TAK
2039	2,63%	4,24%	5,94%	5,94%	TAK	TAK
2040	2,46%	3,71%	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2041	2,30%	3,12%	5,13%	5,13%	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 finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	2 181 760,43	2 181 760,43	2 111 940,82	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 533 104,67	3 533 104,67	3 309 048,67	21 392 305,20	1 246 159,20	20 146 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	13 373 000,00	0,00	0,00	26 205 828,80	1 546 159,20	24 659 669,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 642 338,00	1 546 159,20	3 096 178,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 543 974,59	1 546 159,20	3 997 815,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 339 759,20	1 339 759,20	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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		
2025	5 004 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	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		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹¹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżącego budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

⁹²⁾ 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.

⁹³⁾ - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICY RADY



Andrzej Bielski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XVII/138/25
Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej
z dnia 30 kwietnia 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				78 713 389,79	21 362 305,20	26 205 828,60	4 642 338,00	5 543 974,59	4 339 759,20
1.a	- wydatki bieżące				12 757 080,00	1 246 159,20	1 546 159,20	1 546 159,20	1 546 159,20	1 339 759,20
1.b	- wydatki majątkowe				65 956 309,79	20 146 146,00	24 659 669,60	3 096 178,80	3 997 815,39	3 000 000,00
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.Ur 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 658 000,00	285 000,00	5 373 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 658 000,00	285 000,00	5 373 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zakup 2 zeroemisyjnych autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą do ładowania autobusów elektrycznych w celu poprawy funkcjonowania transportu zbiorowego dla mieszkańców gminy Środa Śląska - rozwój autobusowego transportu publicznego	URZĄD MIEJSKI	2025	2035	5 658 000,00	285 000,00	5 373 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rozbudowa Średzkiego Inkubatora Przedsiębiorczości - Rozwój przedsiębiorczości	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	0,00	0,00	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				73 055 389,79	21 107 305,20	20 832 828,80	4 642 338,00	5 543 974,59	4 339 759,20
1.3.1	- wydatki bieżące				12 757 080,00	1 246 159,20	1 546 159,20	1 546 159,20	1 546 159,20	1 339 759,20
1.3.1.1	Plan Zrównowazonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia	ŚRODA ŚLĄSKA	2023	2035	72 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
1.3.1.2	Inny Instrument Terytorialny Subregionu Wrocławskiego	URZĄD MIEJSKI	2023	2029	163 816,00	26 759,20	26 759,20	26 759,20	26 759,20	26 759,20
1.3.1.3	Utrzymanie linii transportu publicznego obsługiwanych przez autobusy zakupione w ramach projektu KPO - rozwój transportu publicznego	URZĄD MIEJSKI	2025	2035	9 600 000,00	600 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00
1.3.1.4	Odszkodowania dla KOWR -	ŚRODA ŚLĄSKA	2024	2029	2 921 264,00	613 400,00	613 400,00	613 400,00	613 400,00	407 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				60 298 309,79	19 861 146,00	19 286 669,60	3 096 178,80	3 997 815,39	3 000 000,00
1.3.2.1	Budowa bazowej infrastruktury do uruchomienia Wrocławskiej Kolei Metropolitalnej,Poprawa jakości połączeń z Legnicy do Wrocławia na odcinku Środa Śląska - Wrocław -	Urząd Miejski	2023	2028	1 791 809,79	61 146,00	36 669,60	846 178,80	847 815,39	0,00
1.3.2.2	BUDOWA I PRZEBUDOWA DRÓG DLA ROZWOJU OBSZARU AG LSSE ORAZ SKOMUNIKOWANIA STACJI PKP W LINII E-30 TERENÓW PDD S.A. PODSTREF LSSE Z DK 94	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	35 500 000,00	14 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	BUDOWA REMIZY OSP W BUKÓWKU	URZĄD MIEJSKI	2024	2028	3 356 500,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00
1.3.2.4	BUDOWA REMIZY OSP ZE ŚWIEĆLICĄ MIEJSKĄ W CESARZOWICACH	URZĄD MIEJSKI	2026	2029	5 100 000,00	0,00	0,00	600 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
1.3.2.5	Budowa Orlika w Ciechowie - Rozwój infrastruktury sportowej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	4 600 000,00	2 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	76 170 205,75
1.a	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	12 860 396,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 509 809,75
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 268 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 268 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 658 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610 000,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	61 902 205,75
1.3.1	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	906 000,00	12 860 396,00
1.3.1.1	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	66 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 796,00
1.3.1.3	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	9 600 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 600,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 241 809,75
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 809,75
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 500 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa ogólnodostępnej sali gimnastycznej w Środzie Śląskiej -	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	9 950 000,00	3 000 000,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Bielski

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 950 000,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie
finansowej Gminy Środa Śląska
na lata 2025 – 2041**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Środa Śląska jest budżet gminy na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Środa Śląska za lata 2021-2024 i oraz prognozy kształtowania się dochodów i wydatków na lata przyszłe.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. 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 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Środa Śląska została przygotowana na lata 2025-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Środa Śląska wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oraz z uwzględnieniem trendów i zmian historycznych budżetu oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Środa Śląska.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z budżetu Gminy;
- 2) dla lat 2026-2041 prognozę wykonano poprzez indeksację o wybrane wskaźniki lub przyjęcie realnego tempa zmian dochodów i wydatków w oparciu o dane historyczne, obserwację trendów zmian z uwzględnieniem specyficznych uwarunkowań społeczno-gospodarczych gminy Środa Śląska i założeń polityki gospodarczej gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące indeksowano o wartość ustaloną w oparciu o dane historyczne i przewidywania odnośnie wzrostu inflacji, dynamiki wynagrodzeń. W założeniach przyjęto niezmiennosć polityki w zakresie finansowania samorządów, w szczególności zapowiedzi rządu utrzymania stałej rosnącej tendencji w dochodach otrzymywanych przez Jst z budżetu państwa.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Środa Śląska 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) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 4) 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Środa Śląska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości kosztowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik w tym:

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Środa Śląska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 34,5 mln zł. Dochody te uwzględniają utratę przez gminę około 1,3 mln zł z tytułu zwolnienia z podatku obiektów związanych ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę i odprowadzania ścieków. W latach następnych zakłada się niewielki 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. Zakłada się wzrost podatku od nieruchomości w tempie około 1 mln zł na rok i 2 mln zł od roku 2028. Jest to wzrost nie przekraczający 5% rocznie co jest wielkością, która odpowiada zmianom stawki podatkowej i powstawaniu nowych nieruchomości objętych opodatkowaniem.

Udział w podatkach centralnych

Ze względu na zmiany w finansowaniu samorządów ujmuje się dochody z PIT i CIT zgodnie z danymi przekazanymi do planu na rok 2025. Na kolejne lata prognozuje się stały wzrost. Jako że ta grupa 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) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Zakłada się bezpieczny, niewielki coroczny wzrost CIT o 0,5 mln zł. PIT indeksowano głównie w oparciu o wskaźnik inflacji. Prognozuje się, że inflacja wyniesie w 2024 r. 4%, 2025 5%, a w latach kolejnych 3%. Zakłada się, że udziały w PIT będą rosły szybciej niż inflacja (zwiększa się dodatkowo o 1 punkt procentowy i indeksuje się je o 6% na rok 2026 i o 4 % na lata kolejne).

Takie prognozy oznaczają, że CIT i PIT będą wzrastały w trakcie trwania prognozy łącznie o około 4%, co jest prognozą realną i ostrożną wzięwszy pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne (wzrost płac, inflacja) i zapowiedzi rządu odnośnie zwiększania finansowania PIT oraz nie przekracza dotychczasowego średniorocznego tempa wzrostu tych dochodów obserwowanego od wielu lat.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Subwencji brak ze względu na zmianę polityki finansowania jst. Zakłada się wzrost dotacji – stały o 1 mln zł rocznie. Ten składnik dochodu ulega częstym wahaniom, gdyż zależy, od często okresowych, zadań nakładanych na gminy (np. 500+, dodatki węglowe, pomoc Ukraincom itp.). Skala tych zadań ulega dużym zmianom, dlatego nie sposób jest realnie prognozować środki jakie gmina będzie na nie otrzymywała. Należy jednak zauważyć, że środki z tego tytułu mają tendencję wzrostową (choć nieregularną) dlatego najlepszą i najbezpieczniejszą metodą prognozowania jest przyjęcie stałego wzrostu kwotowego. Przyjmuje się wzrost 1 mln zł rocznie.

Pozostałe dochody bieżące

Obserwując wykonanie tych dochodów w latach ubiegłych prognozuje się ich stały niewielki wzrost 3 mln zł rocznie. Jest to prognoza ostrożna, mniejsza niż przeciętny wzrost tych dochodów w latach ubiegłych.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 960 000,00 zł. Kwota ta z pewnością będzie zrealizowana (w przetargu na działkę w Środzie Śląskiej zaoferowano 1,8 mln zł netto). Na lata 2026-2027 dochody te powinny wynieść około 1 mln zł, a w roku 2028 0,5 mln zł, na kolejne lata nie prognozuje się wpływów ze sprzedaży. Prognoza ta jest bardzo ostrożna – zasoby majątkowe i możliwości sprzedaży mienia gminy są znacznie wyższe.

Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Na rok 2025 zaplanowano kwotę 12,3 mln zł zgodnie z budżetem. Na rok 2026 kwotę 21,1 mln zł co wynika z planowanych rozliczeń inwestycji które już się rozpoczęły, lub które są planowane do realizacji w 2025 roku. W roku 2026 mają wpłynąć środki m.in. z Polskiego Ładu z dofinansowania ul. Jabłkowej prawie 18 mln zł, budowy orlika w Ciechowie 1,5 mln i dofinansowanie do zakupu autobusów. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach następnych, w stałej wysokości 5 mln zł biorąc pod uwagę zakres realizowanych inwestycji i możliwości ich bezzwrotnego dofinansowania. Jest to poziom bezpieczny i realny do osiągnięcia.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteterminowany 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 Środa Śląska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Wydatki bieżące w tym na wynagrodzenia indeksowano głównie w oparciu o wskaźnik inflacji. Prognozuje się, że inflacja wyniesie w 2024 r. 4%, 2025 5%, a w latach kolejnych 3%. Wydatki bieżące i na wynagrodzenia zwiększa się dodatkowo o 1 punkt procentowy i indeksuje się je o 5% na rok 2026 i o 4% na lata kolejne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2026-2035 zwiększa się wydatki na wynagrodzenia w oparciu o wskaźnik inflacji powiększony o 1 pp. Oznacza to coroczny wzrost wynagrodzeń o około 3-4 mln zł. Jest to prognoza realna. Co prawda plan na 2025 jest większy o ponad 12 mln zł od wykonania za rok 2024 jednak tak duża zmiana będzie zjawiskiem jednorocznym. Jest to związane ze znacznym wzrostem zatrudnienia w trakcie 2024 roku związanym z przyjęciami do nowej szkoły. W kolejnych latach takiego wzrostu zatrudnienia się nie przewiduje, wobec powyższego należy oczekiwać ustabilizowania się wzrostu wydatków na wynagrodzenia w takim stopniu w jakim przyjęto w prognozie (około 4% rocznie).

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 około 3%. 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. Jednocześnie wraz z corocznym wykupem obligacji spadać będzie kwota, od której naliczane są odsetki, co uzasadnia

przyjęcie malejących wydatków z tego tytułu w kolejnych latach. W roku 2025 przewidziano wydatki na obsługę długu na poziomie 5 200 000,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o wskaźniki inflacji. Przyjęto założenie, podobnie jak do wynagrodzeń, że wydatki te będą rosły szybciej niż inflacja. Indeksuje się je w kolejnych latach o prognozowany wskaźnik inflacji +1 pp.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Środa Śląska na lata 2025-2041. Na lata 2026-2041 planuje się taki poziom wydatków majątkowych, który umożliwia funkcjonowanie bez dodatkowego zadłużania się.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W projekcie budżetu na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 18.621.087,19 zł, a jego pokrycie planuje się z przychodów z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz z zaciągniętego nowego zadłużenia w 2025 r., w kwocie 52 mln zł. Na lata 2026-2041 planuje się osiągnięcie nadwyżki budżetowej w kwocie równej rozchodom (nadwyżka w całości pokrywać będzie spłatę zadłużenia).

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 54.875.087 zł. Przychody Gminy Środa Śląska w 2025 r. obejmują:

- przychody z wolnych środków i nadwyżki z lat ubiegłych razem 2.875.807 zł
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 52.000.000 zł.

Zaciągnięty w 2025 r. dług przeznaczony będzie na restrukturyzację starego zadłużenia (jednorazowa spłata długu z lat poprzednich w kwocie 33,85 zł) oraz na bieżące potrzeby gminy. Zadłużenie netto gminy wzrośnie więc o 18,15 mln zł.

Zamierza się wyemitować obligacje na kwotę 52 mln zł, z czego 33.850.000 mln zostanie przeznaczona na tegoroczną, jednorazową spłatę długu, którego wykup przypada na lata 2025-2035. Taka restrukturyzacja długu będzie korzystna, gdyż nowe obligacje będą niżej oprocentowane od wykupywanych (marża około 0,6 p.proc. przy marży od 0,9 do 0,95 p.proc. obecnie). Zadłużenie gminy zwiększy się więc o 18,15 mln zł, gdyż pozostała część z 52 milionów pójdzie bezpośrednio na rozchody, na spłatę długu zaciągniętego w latach ubiegłych, a obciążonego wyższymi odsetkami. Restrukturyzacja ta zakłada także wydłużony okres spłaty zadłużenia, przez co w kolejnych latach gmina nie będzie obciążona spłatami długu w tak dużych kwotach jak przy obecnym harmonogramie.

Obecne i planowane spłaty zadłużenia zawiera tabela poniżej:

rok	Spłata obecna			razem spłaty po restrukturyzacji
		nowy dług	restrukturyzacja	
	1	2	3	=1+2+3
2025	5 404 000		-3 000 000	2 404 000
2026	5 300 000		-2 200 000	3 100 000
2027	5 850 000		-2 450 000	3 400 000
2028	6 750 000		-3 750 000	3 000 000
2029	6 850 000		-3 750 000	3 100 000
2030	5 900 000		-1 000 000	4 900 000
2031	6 000 000		-1 000 000	5 000 000
2032	7 000 000	3 000 000	-7 000 000	3 000 000

2033	7 300 000	2 000 000	-7 300 000	2 000 000
2034	0	5 000 000		5 000 000
2035	2 400 000	6 000 000	-2 400 000	6 000 000
2036		6 000 000		6 000 000
2037		6 000 000		6 000 000
2038		6 000 000		6 000 000
2039		6 000 000		6 000 000
2040		6 000 000		6 000 000
2041		6 000 000		6 000 000
razem	58 754 000	52 000 000	-33 850 000	76 904 000

Kolumna I zawiera obecne raty do spłaty, kolumn ostatnia to harmonogram spłat po restrukturyzacji.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Środa Śląska obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. Ponadto planuje się udzielenie pożyczki z budżetu gminy w kwocie 130.000 zł. Rozchody zaplanowane są zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi. Wysokie rozchody w roku 2025 związane są z restrukturyzacją zadłużenia tj. jednorazowym wykupem długu, którego harmonogram spłat przypadł na lata 2025-2033 i 2035 z przychodów z nowego zadłużenia o niższej marży. Dług zaciągany na restrukturyzację będzie tańszy ze względu na niższą marżę.

6. Kwota długu i relacje zadłużenia

Na koniec 2024 roku kwotę długu jest na poziomie 58 754 000,00 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 o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, kwota długu na koniec 2024 roku wynosi 44,59%. Analogicznie, zadłużenie na koniec 2025 r. ma wynieść 74.500.000 zł a relacja 51,96%. W latach kolejnych prognozuje się nadwyżki budżetowe, których wysokość pokryje rozchody z tytułu spłat zadłużenia. Nie planuje się zaciągania kolejnego długu w następnych latach prognozy. W związku z powyższym, Gmina Środa Śląska zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy Gmina Środa Śląska spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, za wyjątkiem roku 2025, w którym planowana jest restrukturyzacja zadłużenia. Zastąpienie (spłata) długu dotychczasowego w kwocie 33.850.000 zł (rozchody) nowym długiem o tej samej wartości, ale o niższej marży i z późniejszym terminem spłaty powoduje, że w roku 2025 wskaźniki nie są utrzymane. Taka sytuacja jest jednak dopuszczalna zgodnie z art. 296c u.o.f.p. gdyż relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1, może nie być zachowana, jeżeli prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Niezachowanie relacji w 2025 roku nie zagraża w żaden sposób realizacji zadań publicznych przez jednostkę samorządu terytorialnego w roku budżetowym i latach następnych. Gmina ma nadwyżki operacyjne, które gwarantują płynność finansową i właściwą realizację zadań podstawowych. Obciążenie długiem nie będzie miało wpływu na realizację zadań publicznych w okresie prognozy, a jedynie obniża potencjał inwestycyjny gminy.

Wysokość zobowiązań gminy z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji z uwzględnieniem planowanego na rok 2025 wzrostu zadłużenia o kwotę zawarta jest w kolumnie 6 WPF.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Belski

Uzasadnienie

W WPF wprowadzono następujące zmiany:

W załączniku 2, dodano zadanie inwestycyjne budowa sali gimnastycznej w Środzie Śląskiej, zmieniono kwoty finansowania inwestycji „Obwodnica Środy Śląskiej”, przesunięto zadania budowy remiz OSP o rok.

Ponadto dodano rozchody – 130.000 zł na pożyczkę dla Polonii i dostosowano wielkości budżetowe do aktualnego budżetu gminy.