



**Urząd Miasta i Gminy
w Strzelinie**
Rynek 10, 57-100 Strzelin

Godziny otwarcia:

poniedziałek	7:45 – 15:45
wtorek	7:45 – 17:45
środa	7:45 – 15:45
czwartek	7:45 – 15:45
piątek	7:45 – 13:45

RADA MIEJSKA STRZELINA	
WPŁYNEŁO	
dnia	24.10..... 2024... r.
Podpis	Marcjanowa

Strzelin, dnia 24 października 2024r.

WBF.3021.08.1. 2024

Łódź 2024
Strzelin 26.10.2024
Strzelin 26.10.2024

Pan Ireneusz Szalajko

Przewodniczący
Rady Miejskiej Strzelina

Wnoszę autopoprawkę do projektów uchwał:

1. w sprawie zmiany uchwały Nr LXIX/872/23 z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Strzelin na rok 2024.
2. w sprawie zmiany uchwały Nr LXIX/871/23 z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelin na lata 2024 – 2036.

Autopoprawka dotyczy zmiany „planu po zmianach” dochodów i wydatków, w związku z wydanym Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 258/2024 z dnia 23 października 2024 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Strzelin na rok 2024.

Z up. BURMISTRZA
MIASTA I GMINY STRZELIN

Mariusz Kunysz
Zastępca Burmistrza

SL

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 144 449 163,75 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 26 378 800,00 zł, co stanowi 113,18% 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 30 608 536,00 zł, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 3 882 505,00 zł. W roku 2025 zaplanowano dochody w oparciu o załącznik do zaprezentowanego przez Ministerstwo Finansów projektu nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W kolejnych latach 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 roku 2025 zaplanowano dochody w oparciu o załącznik do zaprezentowanego przez Ministerstwo Finansów projektu nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. 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 projektów ze środków unijnych: Budowa systemu informacji przestrzennej na terenie powiatów dzierzoniowskiego, strzelińskiego, ząbkowickiego”, Budowa „Cyklostrady Dolnośląskiej” odcinek Krzepice – Strzelin na dawnym nasypie kolejowym oraz Tworzenie nowych i odnowienie istniejących szlaków rowerowych służących kanalizowaniu ruchu turystycznego na obszarach chronionych, Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kuropatniku, Utworzenie społeczności energetycznej działającej w zakresie OZE na obszarze gminy Strzelin realizowanych w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska, przyjęto na rok 2024 w wysokości 939 522,44 zł.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano w roku 2024 w wysokości 24 662 064,99 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 3 937 072,00 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 20 358 686,87 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 dzierżoniowskiego, strzeleńskiego, ząbkowickiego
9. Zakup wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej w obiekcie remizy strażackiej w Brożcu
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 Strzeleńskiego Ośrodka Kultury przy ul. Brzegowej w Strzelinie
14. Przebudowa kotłowni , instalacji c.o. wraz z budową instalacji gazowej oraz rozbiórką składu opału zabytkowego budynku Strzeleńskiego 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
18. Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Strzelin w ramach realizacji konkursu grantowego pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd”
19. Budowa „Cyklostrady Dolnośląskiej” odcinek Krzepice – Strzelin na dawnym nasypie kolejowym
20. Tworzenie nowych i odnowienie istniejących szlaków rowerowych służących kanalizowaniu ruchu turystycznego na obszarach chronionych
21. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kuropatniku
22. Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez doświetlenie opawami dedykowanymi dziewięciu przejść dla pieszych w mieście Strzelin
23. Przebudowa kotłowni w Szkole Podstawowej Nr 5 w Strzelinie

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025-2033 w łącznej kwocie 17 539 483,00 zł.

2. Wydatki

Wydatki na rok 2024 przyjęto zgodnie z planowanymi w budżecie Gminy na rok 2024, łącznie w wysokości 179 121 605,11 zł. Prognozy wydatków Gminy Strzelin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące w wysokości 137 702 414,33 zł, wydatki majątkowe w wysokości 41 419 190,77 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%

Zródło: 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 59 486 296,74 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 11 592 187,43 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 41 419 190,77 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 – 10 010 376,37 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 922 058,00 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy – 88.318,37 zł.

W pozostałych latach objętych prognozą wynik stanowiąc 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	166 941 555,73	176 951 932,10	-10 010 376,37
2025	154 562 732,00	147 879 812,00	6 682 920,00
2026	144 934 793,00	138 164 988,82	6 769 804,18
2027	139 763 951,00	132 843 471,00	6 920 480,00
2028	143 507 741,78	136 619 557,00	6 888 184,78
2029	147 074 642,00	139 958 562,00	7 116 080,00
2030	150 591 509,00	143 365 429,00	7 226 080,00
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 16 223 810,37 zł. Przychody Gminy Strzelin w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 16 135 492,00 zł;
2. wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy – 88.318,37 zł.

Przychody budżetowe w roku budżetowym zwiększono o 1 560 376,00 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. Od roku 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów: z roku

2025 przeniesiono kwotę 63 468,00 zł do roku 2034 z uwagi na harmonogram spłaty pożyczki udzielonej przez NFOŚiGW.

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	929 966,00	6 682 920,00
2026	5 559 746,18	1 210 058,00	6 769 804,18
2027	6 112 480,00	808 000,00	6 920 480,00
2028	6 080 184,78	808 000,00	6 888 184,78
2029	6 308 080,00	808 000,00	7 116 080,00
2030	6 618 080,00	608 000,00	7 226 080,00
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	6 054 611,00	863 469,00	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 75 737 830,97 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 84 352 666,06 zł.

Kwota długu obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych obligacji oraz pożyczek w NFOŚiGW i w WFOSiGW, a także zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2024 roku z tytułu pożyczek i obligacji, w łącznej kwocie 81 075 868,96 zł oraz zobowiązania wynikające z umowy wsparcia spłaty kredytu zawartej w 2018 roku, których spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 3 276 797,10 zł (pozycja 6.1). Kwota długu spłacanego wydatkami jest mniejsza o kwotę 104 719,72 zł z uwagi na zmniejszenie odsetek od kapitału, które są zależne od stawki WIBOR6M.

Zobowiązania wynikające z zaciągniętych pożyczek, wyemitowanych obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w roku 2024:

1. obligacje wyemitowane w 2011 roku w kwocie 12 930 000,00 zł, do spłaty na koniec 2024 roku pozostanie kwota 1 330 000,00 zł, do roku 2026;
2. obligacje wyemitowane w roku 2017 w kwocie 5 000 000,00 zł, na koniec roku 2024 pozostanie kwota 3 500 000,00 zł do spłaty do roku 2025;
3. obligacje wyemitowane w 2018 roku w kwocie 12 400 000,00 zł, na koniec 2024 roku pozostanie kwota 10 000 000,00 zł do spłaty do 2028 roku;
4. pożyczka zaciągnięta w 2018 w kwocie 2 977 500,00 zł na skanalizowanie wsi Karszów, na koniec roku 2024 pozostanie kwota 1 488 000,00 zł do spłaty do roku 2028;

5. pożyczka zaciągnięta w 2018 r. w kwocie 743 259,33 zł na ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Strzelin, na koniec roku 2024 pozostanie kwota 168 792,18 zł, do spłaty do roku 2026;
6. obligacje wyemitowane w roku 2019 w kwocie 8 000 000,00 zł, na koniec roku 2024 pozostanie kwota 8 000 000,00 zł do spłaty do roku 2029.
7. obligacje wyemitowane w roku 2020 w kwocie 9 690 000,00 zł, do spłaty do roku 2031.
8. pożyczka zaciągnięta w 2021 roku w kwocie 222 375,00 zł na zadanie: Przebudowa kotłowni w Szkole Podstawowej w Białym Kościele, do spłaty pozostaje kwota 88 948,00 zł do roku 2026.
9. obligacje wyemitowane w roku 2021 w kwocie 6 600 000,00 zł, do spłaty do roku 2033.
10. pożyczka zaciągana w 2022 roku w kwocie 612 000,00 zł, na zadania:
 - Przebudowa kotłowni w PSP NR 3 w Strzelinie w kwocie 423 750,00 zł , pozostaje na koniec 2024 roku kwota 339 000,00 zł, do spłaty do roku 2028;
 - Remont kotłowni w PSP w Kuropatniku w kwocie 155 954,78 zł, pozostaje na koniec 2024 roku kwota 118 304,78 zł, do spłaty do roku 2028.
11. wyemitowane w roku 2022 obligacje w kwocie 10 500 000,00 zł, ze spłatą do roku 2034.
12. pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zakup zeroemisyjnych środków transportu publicznego, zawarta umowa w 2023 roku na kwotę 1 269 360,00 zł. W 2023 r. otrzymana kwota 1.205.892,00 zł oraz otrzymana w roku 2024 – 63.468,00 zł, na koniec roku 2024 pozostaje kwota 1 180 800,00 zł, ze spłatą do roku 2034;
13. wyemitowane w roku 2023 obligacje w kwocie 12 890 000,00 zł, pozostanie na koniec roku 2024 kwota 12 000 000,00 zł, ze spłatą do roku 2035;
14. planowane do emisji obligacje w kwocie 15.870.274,00 zł ze spłatą do roku 2036 r.
15. planowana pożyczka z WFOSiGW we Wrocławiu w kwocie 201.750,00 zł na przebudowę kotłowni w PSP Nr 5 w Strzelinie, z terminem spłaty do roku 2030.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 70,55 %.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024 - 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	84 352 666,06	122 858 183,76	68,66%
2025	76 769 419,60	125 596 604,20	61,12%

*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

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	142 279 490,74	135 507 741,33	6.771 749,41	6 860 067,78

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	141 473 249,00	121 488 739,00	19 984 510,00	19 984 510,00
2026	137 284 793,00	123 956 431,00	13 328 362,00	13 328 362,00
2027	139 063 951,00	126 342 381,00	12 721 570,00	12 721 570,00
2028	142 957 741,78	130 772 459,00	12 185 282,78	12 185 282,78
2029	146 674 642,00	133 449 562,00	13 225 080,00	13 225 080,00
2030	150 341 509,00	136 429 236,00	13 912 273,00	13 912 273,00
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	9,40%	14,36%	TAK	14,38%	TAK
2025	9,36%	13,87%	TAK	13,90%	TAK
2026	10,09%	12,60%	TAK	12,65%	TAK
2027	9,61%	13,18%	TAK	13,23%	TAK
2028	8,89%	13,29%	TAK	13,34%	TAK
2029	7,96%	12,79%	TAK	12,84%	TAK
2030	7,32%	13,27%	TAK	13,32%	TAK
2031	6,54%	13,91%	TAK	13,91%	TAK
2032	6,34%	14,18%	TAK	14,18%	TAK
2033	6,08%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2034	5,96%	12,52%	TAK	12,52%	TAK
2035	4,89%	12,17%	TAK	12,17%	TAK
2036	4,25%	11,72%	TAK	11,72%	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.