

**UCHWAŁA NR XXIII/186/25
RADY MIEJSKIEJ W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ
z dnia 29 października 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 (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art.: 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530) 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 Bralski

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 XXIII/186/25
Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej
z dnia 29 października 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	182 602 927,95	162 586 539,02	74 037 809,81	5 617 100,32	0,00	20 825 650,90	62 105 977,99	36 169 032,12	20 016 388,93	2 926 027,95	17 293 197,55
2026	194 586 590,98	168 311 578,98	82 214 673,00	4 639 346,00	2 899 429,00	18 327 730,00	60 230 400,98	36 000 000,00	26 275 012,00	1 500 000,00	24 775 012,00
2027	188 586 913,00	171 118 388,00	81 618 388,00	6 500 000,00	0,00	15 000 000,00	68 000 000,00	37 000 000,00	17 468 525,00	1 000 000,00	16 468 525,00
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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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	202 802 907,18	162 571 357,88	72 562 718,21	200 000,00	0,00	4 214 152,79	0,00	0,00	0,00	40 231 549,30	7 454 518,86	0,00
2026	196 235 359,56	162 580 000,00	74 350 837,40	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	33 655 359,56	13 373 000,00	0,00
2027	185 000 759,00	164 385 955,00	77 063 117,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	20 614 804,00	0,00	0,00
2028	180 277 215,00	170 961 393,00	80 145 642,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 315 822,00	0,00	0,00
2029	187 072 465,33	177 799 849,00	83 351 168,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 272 616,33	0,00	0,00
2030	193 467 283,16	184 911 842,00	86 685 556,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	8 555 441,16	0,00	0,00
2031	201 562 215,00	192 308 316,00	90 152 947,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 253 899,00	0,00	0,00
2032	211 881 495,00	200 000 649,00	93 759 065,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	11 880 846,00	0,00	0,00
2033	221 353 545,00	208 000 674,00	97 509 428,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 352 871,00	0,00	0,00
2034	226 984 476,00	216 320 701,00	101 408 805,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 663 775,00	0,00	0,00
2035	234 780 645,00	224 973 530,00	105 466 197,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 807 115,00	0,00	0,00
2036	243 748 645,00	233 972 500,00	109 684 800,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 776 145,00	0,00	0,00
2037	252 895 445,00	243 331 400,00	114 072 300,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 564 045,00	0,00	0,00
2038	262 228 045,00	253 064 700,00	118 635 200,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 163 345,00	0,00	0,00
2039	271 753 945,00	263 187 200,00	123 380 600,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 566 745,00	0,00	0,00
2040	281 480 845,00	273 714 700,00	128 315 800,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 766 145,00	0,00	0,00
2041	291 416 939,89	284 663 400,00	133 448 400,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 753 539,89	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	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
2025	-20 199 979,23	0,00	56 583 979,23	53 708 892,04	20 199 979,23	102 900,33	0,00	2 768 253,50	0,00
2026	-1 648 768,58	3 100 000,00	4 912 374,08	4 912 374,08	1 648 768,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 586 154,00	3 586 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 605 909,00	3 605 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 705 983,67	3 705 983,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 342 303,84	5 342 303,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 419 755,00	5 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 419 755,00	3 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 419 755,00	2 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 419 755,00	5 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	6 419 760,11	6 419 760,11	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	3 933,36	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	3 263 605,50	3 263 605,50	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 586 154,00	3 586 154,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 605 909,00	3 605 909,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 705 983,67	3 705 983,67	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 342 303,84	5 342 303,84	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 419 755,00	5 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 419 755,00	3 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 419 755,00	2 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 419 755,00	5 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 755,00	6 419 755,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 760,11	6 419 760,11	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 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. 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	76 208 892,04	0,00	15 181,14	2 886 334,97	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	77 857 660,62	0,00	5 731 578,98	5 731 578,98	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	74 271 506,62	0,00	6 732 433,00	6 732 433,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	70 665 597,62	0,00	6 921 731,00	6 921 731,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	66 959 613,95	0,00	7 978 600,00	7 978 600,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	61 617 310,11	0,00	8 897 745,00	8 897 745,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	56 197 555,11	0,00	9 673 654,00	9 673 654,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	52 777 800,11	0,00	10 300 601,00	10 300 601,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	50 358 045,11	0,00	10 772 626,00	10 772 626,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	44 938 290,11	0,00	11 083 530,00	11 083 530,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	38 518 535,11	0,00	11 226 870,00	11 226 870,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	32 098 780,11	0,00	11 195 900,00	11 195 900,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	25 679 025,11	0,00	10 983 800,00	10 983 800,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	19 259 270,11	0,00	10 583 100,00	10 583 100,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	12 839 515,11	0,00	9 986 500,00	9 986 500,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	6 419 760,11	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	28,55%	2,98%	17,72%	18,87%	NIE	NIE
2026	5,51%	7,16%	15,56%	16,70%	TAK	TAK
2027	5,31%	7,32%	13,84%	14,98%	TAK	TAK
2028	4,98%	7,01%	12,18%	13,33%	TAK	TAK
2029	4,60%	7,11%	9,38%	10,52%	TAK	TAK
2030	5,11%	7,13%	7,99%	9,14%	TAK	TAK
2031	4,85%	7,16%	6,75%	7,90%	TAK	TAK
2032	3,36%	6,95%	6,55%	6,55%	TAK	TAK
2033	2,48%	6,68%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2034	3,59%	6,34%	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2035	3,79%	6,03%	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2036	3,52%	5,67%	6,77%	6,77%	TAK	TAK
2037	3,22%	5,20%	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2038	2,98%	4,73%	6,29%	6,29%	TAK	TAK
2039	2,80%	4,24%	5,94%	5,94%	TAK	TAK
2040	2,63%	3,71%	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2041	2,46%	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	2 433 760,43	2 433 760,43	2 061 564,15	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 680 222,00	3 680 222,00	3 680 222,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 468 525,00	10 468 525,00	10 468 525,00	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
			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	3 280 104,67	3 280 104,67	2 605 400,00	21 827 359,20	1 246 159,20	20 581 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	19 573 559,00	19 573 559,00	19 573 559,00	35 304 568,76	1 649 209,20	33 655 359,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 955 038,00	14 955 038,00	10 468 525,00	19 597 376,00	1 546 159,20	18 051 216,80	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty 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		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie równowagi 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 zostają 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 zaciągnięto oraz płatuje się zaciągnięte zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Bielski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXIII/186/25
Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej
z dnia 29 października 2025 r.

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)				103 202 221,79	21 827 359,20	35 304 568,76	19 597 376,00	5 543 974,59	4 339 759,20
1.a	- wydatki bieżące				12 860 130,00	1 246 159,20	1 649 209,20	1 546 159,20	1 546 159,20	1 339 759,20
1.b	- wydatki majątkowe				90 342 091,79	20 581 200,00	33 655 359,56	18 051 216,80	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.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				27 173 597,00	645 000,00	11 573 559,00	14 955 038,00	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				27 173 597,00	645 000,00	11 573 559,00	14 955 038,00	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
1.1.2.5	Zakup i dostawa zeroemisyjnego taboru na potrzeby Średzkiej Komunikacji Publicznej - etap I - Rozwój transportu publicznego	URZĄD MIEJSKI	2025	2028	12 062 814,00	100 000,00	500 000,00	11 462 814,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rozbudowa parkingów Park&Ride wraz z przebudową ciągów komunikacyjnych ul. Stacyjnej i terenów publicznych przy stacji kolejowej Środa Śląska na linii E-30 -	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	4 122 224,00	130 000,00	500 000,00	3 492 224,00	0,00	0,00

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						
1.1.2.7	Budowa instalacji wytwarzających energię elektryczną i ciepłą z OZE w Środzie Śląskiej -	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	5 330 559,00	130 000,00	5 200 559,00	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				76 028 624,79	21 182 359,20	23 731 009,76	4 642 338,00	5 543 974,59	4 339 759,20
1.3.1	- wydatki bieżące				12 860 130,00	1 246 159,20	1 649 209,20	1 546 159,20	1 546 159,20	1 339 759,20
1.3.1.1	Plan Zrównoważonej 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
1.3.1.5	Konserwacja lavabo - konserwacja zabytku	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	43 050,00	0,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	prace planistyczne związane z MPZP -	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				63 168 494,79	19 936 200,00	22 081 800,56	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 Legnicą do Wrocławia na odcinku Środa Śląska - Wrocław -	Urząd Miejski	2023	2028	1 791 809,79	0,00	97 815,56	846 178,80	847 815,39	0,00

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						
1.3.2.2	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 ŚWIETLICĄ WIEJSKĄ 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 Ciechowcie - Rozwój infrastruktury sportowej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	6 300 000,00	2 800 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ogólnodostępnej sali gimnastycznej w Środzie Śląskiej -	URZĄD MIEJSKI	2023	2026	9 950 000,00	3 000 000,00	6 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa lokali gminnych - Poprawa stanu lokali	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	272 400,00	136 200,00	136 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Projekt techniczny budowy świetlicy wiejskiej z infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu w Szczepanowie - Budowa świetlicy wiejskiej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	97 785,00	0,00	97 785,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	PT przebudowy ul.Mostowej, ul. Malczyckiej i ul.Spółdzielczej wraz z rondem -	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Zagospodarowanie działek 2, 8 i 5 w Środzie Śląskiej na cele wypoczynkowo-rekreacyjne przy nowym zbiorniku retencyjnym -	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 500 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 950 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 785,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

 Andrzej Bielski

**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 bazowych 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 36,2 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 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 i 2026. 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 jst oraz nie przekracza dotychczasowego średniorocznego tempa wzrostu tych dochodów obserwowanego od wielu lat.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Na rok 2025 subwencji brak ze względu na zmianę polityki finansowania jst. Na rok 2026 ujęto według informacji przekazanej przez MF w sprawie dochodów na rok 2026. Na lata kolejne nie prognozuje się subwencji. 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 Ukraińcom 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 3,2 mln 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 17 mln zł zgodnie z budżetem. Na rok 2026 kwotę 24,8 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 zł, budowy orlika w Ciechowie 1,5 mln i dofinansowanie do zakupu autobusów. Na rok 2027 prognozuje się kwotę 16,5 mln zł zgodnie złożonymi wnioskami o dofinansowanie planowanych inwestycji. 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 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 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 13,3 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 poziomowi 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 4,2 mln 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 -20.199.979,33 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.. Na rok 2026 planowany deficyt wynosi 1,6 mln zł a na lata 2027-2041 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 56.583.979,33 zł. Przychody Gminy Środa Śląska w 2025 r. obejmują:

- przychody z wolnych środków i nadwyżki z lat ubiegłych razem 2.871.153,83 zł
- przychody z obligacji 52.000.000 zł,
- przychody z pożyczki na zieloną transformację z BGK 1.708,892,04 zł
- spłaty pożyczek 3.933,36 zł.

W roku 2026 planuje się zaciągnięcie drugiej transzy pożyczki z BGK na zieloną transformację.

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 przypadał 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 76,2 mln zł a relacja 53,04%. W latach kolejnych (za wyjątkiem roku 2026) 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.

PRZEWODNICĄCY RADY



Andrzej Bielski

Uzasadnienie

Zmiana WPF podyktowana jest korektą załącznika 2 „wykaz przedsięwzięć wieloletnich”. Skorygowano zadanie budowa Orlika w Ciechowie (kwota na rok 2025 2.800.000 – zgodna z budżetem, a w zadaniu „budowa instalacji wytwarzających energię elektryczną i ciepłą z OZE” skorygowano łączny limit zobowiązań o 3.000.

Dodano 4 przedsięwzięcia, których realizacja będzie w roku 2026:

- konserwacja lavabo 43 050 zł, prace planistyczne nad MPZP 60.000, Zagospodarowanie działek przy nowym zbiorniku retencyjnym 100.000 i PT przebudowy ulic wraz z rondem 700.000 zł.

Wprowadzenie zadań do WPF jest niezbędne, aby móc rozpisywać przetargi i podpisywać umowy jeszcze w tym roku.

Ponadto załącznik 1 dostosowano do aktualnych wielkości budżetowych i dokonano kosmetyki opisów w zał.3 dostosowując opisy do zmienionych wartości w zał.1 i zał.2