

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W STRZEGOMIU

z dnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Strzegom na lata 2023-2031

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

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2031 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć Gminy Strzegom, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Strzegomia do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Strzegomia.

§ 5. Traci moc uchwała Nr 110/21 Rady Miejskiej w Strzegomiu z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Strzegom na lata 2022-2031 z późn. zm.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Strzegomiu

Piotr Szmidt

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strzegom

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	
Wykonanie 2016	100 359 887,30	94 531 223,42	16 079 466,00	991 801,28	16 238 786,00	22 818 684,81	38 402 485,33	17 979 647,85	5 828 663,88	1 442 078,84	4 224 854,56	
Wykonanie 2017	108 450 830,21	102 282 042,68	17 105 578,00	708 332,37	16 669 063,00	27 476 066,94	40 323 002,37	19 039 874,63	6 168 787,53	789 201,08	5 279 799,88	
Wykonanie 2018	127 875 632,04	109 850 793,97	20 416 745,00	938 652,08	17 339 015,00	27 373 509,72	43 782 872,17	19 637 751,40	18 024 838,07	1 567 621,30	15 401 543,05	
Wykonanie 2019	138 152 052,70	122 371 559,60	22 249 886,00	1 407 102,44	19 309 844,00	33 116 181,73	46 288 545,43	20 385 715,17	15 780 493,10	1 125 369,28	14 112 396,24	
Wykonanie 2020	142 269 451,62	130 310 535,72	22 489 047,00	1 261 425,24	18 495 777,00	39 760 767,72	48 303 518,76	22 088 917,36	11 958 915,90	1 661 694,71	9 890 183,93	
Wykonanie 2021	164 870 607,29	142 364 521,66	24 956 054,00	1 451 985,44	22 629 965,00	38 056 422,53	55 270 094,69	25 401 274,63	22 506 085,63	2 566 335,49	19 486 864,26	
Plan 3 kw. 2022	156 489 865,34	140 730 262,46	21 324 559,00	1 734 671,00	20 656 543,00	32 957 445,54	64 057 043,92	27 700 000,00	15 759 602,88	8 357 000,00	7 136 305,38	
Wykonanie 2022	163 580 202,11	147 820 599,23	21 324 559,00	1 734 671,00	20 656 543,00	40 047 782,31	64 057 043,92	27 700 000,00	15 759 602,88	8 357 000,00	7 136 305,38	
2023	151 794 613,20	132 305 151,00	20 779 248,00	2 321 691,00	23 737 027,00	16 073 536,00	69 393 649,00	29 940 000,00	19 489 462,20	4 010 000,00	15 254 462,20	
2024	159 336 938,00	139 681 163,00	21 937 691,00	2 451 125,00	25 060 366,00	16 969 636,00	73 262 345,00	31 377 120,00	19 655 775,00	2 000 000,00	17 655 775,00	
2025	157 211 279,00	144 011 279,00	22 617 759,00	2 527 110,00	25 837 237,00	17 495 695,00	75 533 478,00	32 349 811,00	13 200 000,00	0,00	13 200 000,00	
2026	147 611 561,00	147 611 561,00	23 183 203,00	2 590 288,00	26 483 168,00	17 933 087,00	77 421 815,00	33 158 556,00	0,00	0,00	0,00	
2027	151 892 297,00	151 892 297,00	23 855 516,00	2 665 406,00	27 251 180,00	18 453 147,00	79 667 048,00	34 120 154,00	0,00	0,00	0,00	
2028	156 297 173,00	156 297 173,00	24 547 326,00	2 742 703,00	28 041 464,00	18 988 288,00	81 977 392,00	35 109 638,00	0,00	0,00	0,00	
2029	160 673 494,00	160 673 494,00	25 234 651,00	2 819 499,00	28 826 625,00	19 519 960,00	84 272 759,00	36 092 708,00	0,00	0,00	0,00	
2030	165 011 678,00	165 011 678,00	25 915 987,00	2 895 625,00	29 604 944,00	20 046 999,00	86 548 123,00	37 067 211,00	0,00	0,00	0,00	
2031	169 466 993,00	169 466 993,00	26 615 719,00	2 973 807,00	30 404 277,00	20 588 268,00	88 884 922,00	38 068 026,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wójt stosuje się dla lat wykarczających 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				
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			
Wykonanie 2016	99 455 901,00	84 033 051,61	32 357 164,71	0,00	0,00	1 269 010,23	0,00	0,00	0,00	15 422 849,39	15 422 849,39	602 764,25	
Wykonanie 2017	112 552 031,50	90 543 120,04	33 099 505,69	0,00	0,00	1 112 107,87	0,00	0,00	0,00	22 008 911,46	22 008 911,46	581 248,98	
Wykonanie 2018	141 421 835,12	93 804 002,16	34 095 185,89	0,00	0,00	1 183 902,66	0,00	0,00	0,00	47 617 832,96	46 728 832,96	597 816,31	
Wykonanie 2019	134 274 338,86	108 641 136,81	37 651 768,39	0,00	0,00	1 625 627,49	0,00	0,00	0,00	25 633 202,05	25 106 202,05	1 883 556,10	
Wykonanie 2020	132 718 172,59	117 574 741,62	40 113 528,36	0,00	0,00	1 166 047,05	0,00	0,00	0,00	15 143 430,97	14 149 815,97	545 902,71	
Wykonanie 2021	146 267 508,20	123 561 878,61	42 835 660,87	0,00	0,00	633 466,56	0,00	0,00	0,00	22 705 629,59	18 901 629,59	825 542,25	
Plan 3 kw. 2022	182 111 893,35	136 174 048,59	49 495 348,57	0,00	0,00	2 189 918,97	0,00	0,00	0,00	45 937 844,76	44 281 248,76	981 455,14	
Wykonanie 2022	189 202 230,12	143 134 385,36	49 529 705,61	0,00	0,00	2 189 918,97	0,00	0,00	0,00	46 067 844,76	44 411 248,76	981 455,14	
2023	154 395 973,20	128 860 815,02	51 680 118,00	0,00	0,00	4 290 000,00	0,00	0,00	0,00	25 535 158,18	23 535 158,18	1 660 153,00	
2024	153 075 569,40	132 656 942,00	53 553 522,00	0,00	0,00	2 713 970,00	0,00	0,00	0,00	20 418 627,40	20 418 627,40	0,00	
2025	150 568 973,59	136 095 009,00	55 374 342,00	0,00	0,00	1 963 144,00	0,00	0,00	0,00	14 473 964,59	14 473 964,59	0,00	
2026	141 074 316,00	139 122 963,00	57 090 947,00	0,00	0,00	1 305 555,00	0,00	0,00	0,00	1 951 353,00	1 951 353,00	0,00	
2027	144 892 297,00	142 237 082,00	58 718 039,00	0,00	0,00	774 420,00	0,00	0,00	0,00	2 655 215,00	2 655 215,00	0,00	
2028	150 297 173,00	145 561 653,00	60 362 144,00	0,00	0,00	386 270,00	0,00	0,00	0,00	4 735 520,00	4 735 520,00	0,00	
2029	153 373 494,00	149 173 413,00	62 037 193,00	0,00	0,00	202 650,00	0,00	0,00	0,00	4 200 081,00	4 200 081,00	0,00	
2030	161 011 678,00	152 945 125,00	63 743 216,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	8 066 553,00	8 066 553,00	0,00	
2031	166 466 993,00	156 859 236,00	65 496 154,00	0,00	0,00	28 500,00	0,00	0,00	0,00	9 607 757,00	9 607 757,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu X	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
					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	
Wykonanie 2016	903 986,30	903 986,30	6 764 456,65	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 764 456,65	0,00	
Wykonanie 2017	-4 101 201,29	0,00	11 958 284,35	9 199 705,10	1 342 622,04	0,00	0,00	2 758 579,25	2 758 579,25	
Wykonanie 2018	-13 546 203,08	0,00	24 377 732,00	21 745 500,00	10 913 971,08	0,00	0,00	2 632 232,00	2 632 232,00	
Wykonanie 2019	3 877 713,84	3 877 713,84	6 389 277,23	604 400,19	0,00	0,00	0,00	5 784 877,04	0,00	
Wykonanie 2020	9 551 279,03	6 615 600,00	9 575 030,34	5 449 039,27	0,00	0,00	0,00	4 125 991,07	0,00	
Wykonanie 2021	18 603 099,09	6 661 860,00	7 018 790,23	299 344,41	0,00	1 747 023,70	0,00	4 914 836,30	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-25 622 028,01	0,00	33 836 668,01	8 405 375,14	870 735,14	6 090 413,80	6 090 413,80	18 660 879,07	18 660 879,07	
Wykonanie 2022	-25 622 028,01	0,00	33 836 668,01	8 405 375,14	870 735,14	6 090 413,80	6 090 413,80	18 660 879,07	18 660 879,07	
2023	-2 601 360,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	2 601 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	6 261 368,60	6 261 368,60	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	6 642 305,41	6 642 305,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	6 537 245,00	6 537 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w odniesieniu 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:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zadaniem (X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:		
								kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadająca 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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	4 997 675,00	4 997 675,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	5 224 851,00	5 224 851,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	5 046 652,55	5 046 652,55	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	6 141 000,00	6 141 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	6 615 600,00	6 615 600,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	57 585,82	0,00	0,00	0,00	6 719 445,82	6 661 860,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	680 000,00	0,00	0,00	0,00	8 214 640,00	7 534 640,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	680 000,00	0,00	0,00	0,00	8 214 640,00	7 534 640,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	7 398 640,00	7 398 640,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	7 261 368,60	7 261 368,60	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 642 305,41	6 642 305,41	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 537 245,00	6 537 245,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷¹ 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 dokonana się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} 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 ¹⁾						
	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	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	35 760 650,39	0,00	10 498 171,81	16 262 628,46	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	39 735 505,10	0,00	11 738 922,64	14 497 501,89	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	56 434 352,55	0,00	16 046 791,81	18 679 023,81	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	50 897 752,74	0,00	13 730 422,79	19 515 299,83	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	49 631 339,46	0,00	12 735 794,10	16 861 785,17	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	57 585,82	43 268 823,87	0,00	18 802 643,05	25 464 503,05	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	680 000,00	44 139 559,01	0,00	4 556 213,87	29 987 506,74	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	680 000,00	44 139 559,01	0,00	4 686 213,87	30 117 506,74	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 740 919,01	0,00	3 444 335,98	3 444 335,98	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	40 479 550,41	0,00	7 024 221,00	7 024 221,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	33 837 245,00	0,00	7 916 270,00	7 916 270,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 300 000,00	0,00	8 488 598,00	8 488 598,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 300 000,00	0,00	9 655 215,00	9 655 215,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 300 000,00	0,00	10 735 520,00	10 735 520,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	11 500 081,00	11 500 081,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	12 066 553,00	12 066 553,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 607 757,00	12 607 757,00	

^{B)} 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
Wykonanie 2016	0,00%	x	18,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	21,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	6,55%	14,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	6,67%	14,42%	x	x	x	x
2023	10,06%	6,51%	9,96%	18,79%	18,81%	TAK	TAK
2024	8,13%	7,94%	9,57%	17,58%	17,60%	TAK	TAK
2025	6,80%	7,81%	x	16,32%	16,33%	TAK	TAK
2026	6,05%	7,55%	x	11,56%	11,58%	TAK	TAK
2027	5,83%	7,82%	x	10,15%	10,17%	TAK	TAK
2028	4,65%	8,10%	x	9,03%	9,05%	TAK	TAK
2029	5,32%	8,29%	x	7,47%	7,49%	TAK	TAK
2030	2,82%	8,39%	x	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2031	2,03%	8,49%	x	7,99%	7,99%	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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
Wykonanie 2016	251 910,27	251 910,27	229 120,89	0,00	0,00	0,00	237 059,16	237 059,16	199 902,50
Wykonanie 2017	486 880,70	486 880,70	437 883,31	2 745 794,68	2 745 794,68	2 745 794,68	630 769,01	630 769,01	547 489,30
Wykonanie 2018	358 833,54	358 833,54	341 131,04	12 938 190,32	12 938 190,32	12 774 014,73	295 676,75	295 676,75	256 979,27
Wykonanie 2019	968 501,69	968 501,69	909 250,88	10 153 776,93	10 153 776,93	9 676 846,91	1 155 373,04	1 155 373,04	879 781,91
Wykonanie 2020	1 069 745,22	1 069 745,22	1 052 707,07	1 659 584,64	1 659 584,64	1 659 584,64	1 368 663,54	1 368 663,54	1 035 455,22
Wykonanie 2021	70 060,27	70 060,27	68 188,40	232 808,03	232 808,03	232 808,03	469 005,13	469 005,13	250 234,36
Plan 3 kw. 2022	1 143 568,26	1 143 568,26	1 143 568,26	201 522,00	201 522,00	201 522,00	1 452 905,77	1 452 905,77	1 319 668,27
Wykonanie 2022	1 143 568,26	1 143 568,26	1 143 568,26	201 522,00	201 522,00	201 522,00	1 452 905,77	1 452 905,77	1 319 668,27
2023	251 075,00	251 075,00	240 428,00	240 598,00	240 598,00	240 598,00	86 264,82	86 264,82	67 636,38
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych i 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
Wykonanie 2016	17 887,79	17 887,79	0,00	617 366,40	617 366,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	8 588 544,25	8 588 544,25	5 076 030,28	14 071 024,77	872 268,77	13 198 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	27 764 521,96	27 764 521,96	17 090 408,59	24 707 396,00	173 097,00	24 534 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	10 206 284,81	10 206 284,81	4 165 192,94	6 958 471,46	1 540 868,00	5 417 603,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1,21	0,00	0,00	6 755 658,10	1 910 384,88	4 845 273,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	128 961,31	128 903,63	100 796,63	7 786 368,98	1 247 807,56	6 538 561,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	489 130,00	489 130,00	489 130,00	9 946 376,41	499 282,16	9 447 094,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	489 130,00	489 130,00	489 130,00	9 946 376,41	499 282,16	9 447 094,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	316 468,00	316 468,00	240 598,00	3 576 800,00	0,00	3 576 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	20 158 775,00	0,00	20 158 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	13 300 000,00	0,00	13 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)-yspadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące polegające 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	4 997 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	5 224 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,61	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	5 046 652,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	6 141 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	6 615 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99 852,55	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	6 661 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	7 534 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	7 534 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	7 398 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	7 261 368,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	6 642 305,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	6 537 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wyciągnięcia 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 symbolami „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 zadano oraz planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Strzegom

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 874 022,50	3 576 800,00	20 158 775,00	13 300 000,00	0,00	37 035 575,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 874 022,50	3 576 800,00	20 158 775,00	13 300 000,00	0,00	37 035 575,00
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:				0,00	0,00	0,00	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				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				45 874 022,50	3 576 800,00	20 158 775,00	13 300 000,00	0,00	37 035 575,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 874 022,50	3 576 800,00	20 158 775,00	13 300 000,00	0,00	37 035 575,00
1.3.2.1	Ciepłe mieszkanie - W ramach zadania planuje się udzielenie dotacji na wymianę źródeł ciepła. Zadanie będzie realizowane na podstawie zawartej umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (Rozdział 90005)	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	3 575 000,00	1 400 000,00	1 475 000,00	700 000,00	0,00	3 575 000,00
1.3.2.2	Zakończenie kanalizacji sanitarnej w Gminie Strzegom Etap I- budowa kanalizacji we wsiach Skarżyce i Grochotów - Wsie Skarżyce i Grochotów nie posiadają kanalizacji sanitarnej. W ramach zadania w Skarżycach wybudowana zostanie sieć kanalizacji sanitarnej z przykanalikami o całkowitej długości około 4 tys. mb oraz przepompownia ścieków wraz z linią zasilającą, a w Grochotowie sieć kanalizacji wraz z przykanalikami o łącznej długości około 1700 mb z przepompownią ścieków oraz z linią zasilającą (Rozdział 01044)	Urząd Miejski	2022	2024	7 687 272,50	76 800,00	3 693 775,00	0,00	0,00	3 770 575,00
1.3.2.3	Poprawa warunków obsługi i rozwoju terenów inwestycyjnych wydobywania i przeróbki granitu w Granicznej (Gmina Strzegom) poprzez skomunikowanie z DK5- budowa obwodnicy - Inwestycja ma na celu zwiększenie dostępności transportowej terenów przemysłowych oraz wyprowadzenie ciężkiego ruchu kołowego poza obszary zamieszkałe (teren wsi Graniczna i miasta Strzegom) (Rozdział 60016)	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	25 893 750,00	100 000,00	13 040 000,00	12 600 000,00	0,00	25 740 000,00
1.3.2.4	TBS wydatki na zakup akcji i objęcie udziałów - Zadanie dotyczy zakupu akcji i objęcia udziałów w spółce Świdnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. i realizacji inwestycji pn. "Budowa osiedla mieszkaniowego, z budynkami mieszkalnymi wielorodzinnymi, z usługami społeczno-użytecznymi (przedszkole, żłobek) w parterze i garażami w podziemiu, z lokalami mieszkalnymi na wynajem, przy ul. Parkowej w Strzegomiu" (Rozdział 70021).	Urząd Miejski	2021	2024	8 718 000,00	2 000 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	3 950 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzegom na lata 2023-2031

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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Strzegom 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzegom jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Strzegom za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Strzegom na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strzegom została przygotowana na lata 2023-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Strzegom 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 Strzegom, 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 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- dla lat 2024-2031 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 Strzegom.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Strzegom 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Strzegom oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	25,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	25,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%

	2027-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	25,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	25,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	25,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Strzegom, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 29 940 000,00 zł, co stanowi 108,09% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 010 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Strzegom	nr 379/2, Obr. 5	2,2645 ha	1 358 700,00 zł	1 358 700,00 zł
Strzegom	nr 379/3, Obr. 5	2,1185 ha	1 271 100,00 zł	1 271 100,00 zł
Strzegom, ul. I. J. Paderewskiego	nr 293, Obr. 3	0,2112 ha	200 000,00 zł	200 000,00 zł
Strzegom, ul. Kościelna	część dz. nr 1599/2, Obr. 3	0,0022 ha	35 000,00 zł	35 000,00 zł
Strzegom, ul.	część dz. nr 1193,	0,0022 ha	35 000,00 zł	35 000,00 zł

Kamienna	Obr. 3			
Bartoszków 31		116,14 m2	150 000,00 zł	150 000,00 zł
Strzegom, ul. Górnicza	nr 140/1, obr.5	0,9895 ha	590 000,00 zł	590 000,00 zł
Jaroszów	nr 138/30, Obr. Jaroszów	0,0022 ha	4 600,00 zł	4 600,00 zł
Jaroszów	nr 138/30, Obr. Jaroszów	0,0022 ha	4 600,00 zł	4 600,00 zł
Jaroszów	nr 138/30, Obr. Jaroszów	0,0022 ha	4 600,00 zł	4 600,00 zł
Jaroszów	nr 138/30, Obr. Jaroszów	0,0022 ha	4 400,00 zł	4 400,00 zł
Strzegom, ul. Aleja Wojska Polskiego	nr 95, Obr. 2	0,0198 ha	15 000,00 zł	15 000,00 zł
Strzegom, ul. Aleja Wojska Polskiego	nr 98, Obr. 2	0,0168 ha	60 000,00 zł	60 000,00 zł
Strzegom, ul. Aleja Wojska Polskiego	nr 99, Obr. 2	0,0428 ha	40 000,00 zł	40 000,00 zł
Strzegom, ul. Słoneczne Ogrody	nr 1869, obr.3	ok.0,0050 ha	3 000,00 zł	3 000,00 zł
Strzegom, ul. Tadeusza Kościuszki	nr 125 obr. 3	0,0022 ha	19 000,00 zł	19 000,00 zł
Strzegom, ul. Rybna	nr 749/2, obr. 2	0,1351 ha	65 000,00 zł	65 000,00 zł
Strzegom	lokale mieszkalne	-	150 000,00 zł	150 000,00 zł
			Suma:	4 010 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 254 462,20 zł, które wiąże się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w latach 2023-2025

Lp.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	WiZP- Granitowa obwodnica-wyprowadzenie transportu górniczego z miejscowości na terenie Gminy Strzegom, Dobromierz i Mściwojów w obrębie Gminy Strzegom	750 000,00 zł	-	-
2	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 382 w zakresie budowy ciągu pieszego w Rogoźnicy	34 317,00 zł	-	-
3	Budowa sali sportowej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Olszanach w Gminie Strzegom	4 300 000,00 zł	-	-
4	Skomunikowanie z drogą krajową nr 5 terenów aktywności gospodarczej w Strzegomiu oraz wsi Granica	4 082 616,00 zł	-	-
5	Termomodernizacja i remont budynku użyteczności publicznej Przedszkola Nr 3 "Zielony Zakątek" w Strzegomiu	1 448 131,20 zł	-	-
6	Budowa świetlic wiejskich wraz z zagospodarowaniem terenu we wsiach Graniczna i Bartoszków w Gminie Strzegom	2 998 800,00 zł	-	-
7	Program priorytetowy CIEPŁE MIESZKANIE	1 400 000,00 zł	1 475 000,00 zł	700 000,00 zł
8	Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych na terenie wybranych gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej	145 153,00 zł	-	-

	(dochody unijne 2023r.)			
9	Przebudowa obiektu infrastruktury rekreacyjnej- placu zabaw w ramach projektu: Rewitalizacja parku dworskiego w Rogoźnicy (dochody unijne na 2023r.)	95 445,00 zł	-	-
10	Poprawa warunków obsługi i rozwoju terenów inwestycyjnych wydobywania i przeróbki granitu w Granicznej (Gmina Strzegom) poprzez skomunikowanie z DK 5 – budowa obwodnicy	-	12 500 000,00 zł	12 500 000,00 zł
11	Zakończenie kanalizacji sanitarnej w Gminie Strzegom Etap I- budowa kanalizacji we wsiach Skarżyce i Grochotów	-	3 680 775,00 zł	-
SUMA		15 254 462,20 zł	17 655 775,00 zł	13 200 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 30 855 775,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Strzegom 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 Strzegom 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.

Tabela 5. 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	2024-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Strzegom wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 51 680 118,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 150 412,39 zł. W latach 2024-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Strzegom 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji 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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzegom na lata 2023-2031. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Ciepłe mieszkanie- przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2023-2025, w ramach którego właściciele lokali mieszkalnych w budynkach wielorodzinnych mogą uzyskać dofinansowanie do termomodernizacji;
2. Poprawa warunków obsługi i rozwoju terenów inwestycyjnych wydobywania i przeróbki granitu w Granicznej (Gmina Strzegom) poprzez skomunikowanie z DK5- budowa obwodnicy.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzegom stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzegom na lata 2023-2031, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2031 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 601 360,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych.

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

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Strzegom

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	151 794 613,20	154 395 973,20	-2 601 360,00
2024	159 336 938,00	153 075 569,40	6 261 368,60
2025	157 211 279,00	150 568 973,59	6 642 305,41
2026	147 611 561,00	141 074 316,00	6 537 245,00
2027	151 892 297,00	144 892 297,00	7 000 000,00
2028	156 297 173,00	150 297 173,00	6 000 000,00
2029	160 673 494,00	153 373 494,00	7 300 000,00
2030	165 011 678,00	161 011 678,00	4 000 000,00
2031	169 466 993,00	166 466 993,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 000 000,00 zł. Przychody Gminy Strzegom w 2023 r. obejmują kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych.

5. Rozchody

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

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2031. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Strzegom

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	7 398 640,00	0,00	7 398 640,00
2024	7 261 368,60	0,00	7 261 368,60
2025	6 642 305,41	0,00	6 642 305,41
2026	6 537 245,00	0,00	6 537 245,00
2027	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2028	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2029	3 300 000,00	4 000 000,00	7 300 000,00
2030	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2031	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzegom na lata 2023-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 44 139 559,01 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 46 740 919,01 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 38,80%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	46 740 919,01	120 466 615,00	38,80%
2024	40 479 550,41	124 711 527,00	32,46%
2025	33 837 245,00	126 515 584,00	26,75%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Strzegom zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Strzegom

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	132 305 151,00	128 860 815,02	3 444 335,98	3 444 335,98
2024	139 681 163,00	132 656 942,00	7 024 221,00	7 024 221,00
2025	144 011 279,00	136 095 009,00	7 916 270,00	7 916 270,00
2026	147 611 561,00	139 122 963,00	8 488 598,00	8 488 598,00
2027	151 892 297,00	142 237 082,00	9 655 215,00	9 655 215,00

2028	156 297 173,00	145 561 653,00	10 735 520,00	10 735 520,00
2029	160 673 494,00	149 173 413,00	11 500 081,00	11 500 081,00
2030	165 011 678,00	152 945 125,00	12 066 553,00	12 066 553,00
2031	169 466 993,00	156 859 236,00	12 607 757,00	12 607 757,00

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 Strzegom przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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)
2023	10,06%	18,79%	TAK	18,81%	TAK
2024	8,13%	17,58%	TAK	17,60%	TAK
2025	6,80%	16,32%	TAK	16,33%	TAK
2026	6,05%	11,56%	TAK	11,58%	TAK
2027	5,83%	10,15%	TAK	10,17%	TAK
2028	4,65%	9,03%	TAK	9,05%	TAK
2029	5,32%	7,47%	TAK	7,49%	TAK
2030	2,82%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2031	2,03%	7,99%	TAK	7,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

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.

Uzasadnienie do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Strzegomiu

z dnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Strzegom na lata 2023-2031

Uchwałę podejmuje się na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zgodnie z którymi każda jednostka samorządu terytorialnego zobowiązana jest do sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej, obejmującej rok budżetowy i co najmniej trzy kolejne lata budżetowe. Część wieloletniej prognozy finansowej stanowi prognoza kwoty długu sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W wieloletniej prognozie finansowej przedstawione są podstawowe wielkości budżetu: dochody, wydatki, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki i sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwota długu, kwoty wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. W projekcie uchwały wielkości te zawarte są w załączniku nr 1, w załączniku nr 3 ujęte zostały objaśnienia przyjętych wartości. W załączniku nr 2 przedstawione są przedsięwzięcia, tzn. wieloletnie programy, projekty i zadania wraz z określeniem ich nazwy i celu, jednostki odpowiedzialnej za realizację, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach i limitów zobowiązań. Projekt uchwały o wieloletniej prognozie finansowej przedstawiany jest wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego. Uchwałę o wieloletniej prognozie finansowej podejmuje się nie później niż uchwałę budżetową. W związku z powyższym, podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Strzegom na lata 2023-2031 jest zasadne.