

**UCHWAŁA NR /26
RADY MIEJSKIEJ W ŚRÓDZIE ŚLĄSKIEJ
z dnia 28 stycznia 2026 r.**

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Środa Śląska
na lata 2026 – 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 2025 r., poz. 1483) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Środa Śląska na lata 2026 – 2041, stanowiącą **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 - 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.

Uzasadnienie

Powodem zmiany WPF jest dopisanie dwóch zadań w załączniku 2 – Budowa świetlicy wiejskiej w Chwalimierzu i utworzenie usługi eGmina. W załączniku 1 wielkości roku 2026 dostosowano do aktualnego stanu budżetu.

Czynność	Imię i nazwisko oraz funkcja	Podpis
Przygotowanie	Marcin Popiuk - Skarbnik	
Weryfikacja pod względem zgodności z prawem	Radca Prawny	 Robert Szaszewski RADCA PRAWNY
Akceptacja	Burmistrz Środy Śląskiej	

hps. Brm
18.01.2026. Od

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 sa
z dnia 2026-01-28
- projekt -

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
2026	205 091 785,17	166 937 391,17	82 214 673,00	4 639 346,00	2 899 429,00	11 660 393,17	65 523 550,00	38 200 000,00	38 154 394,00	1 195 000,00	36 955 394,00
2027	184 965 000,00	178 965 000,00	90 000 000,00	6 500 000,00	0,00	15 000 000,00	67 465 000,00	40 000 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2028	195 488 000,00	189 488 000,00	98 000 000,00	7 000 000,00	0,00	15 000 000,00	69 488 000,00	43 000 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2029	206 073 000,00	201 073 000,00	106 000 000,00	7 500 000,00	0,00	16 000 000,00	71 573 000,00	46 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2030	217 720 000,00	212 720 000,00	114 000 000,00	8 000 000,00	0,00	17 000 000,00	73 720 000,00	49 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2031	229 432 000,00	224 432 000,00	122 000 000,00	8 500 000,00	0,00	18 000 000,00	75 932 000,00	51 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2032	241 210 000,00	236 210 000,00	130 000 000,00	9 000 000,00	0,00	19 000 000,00	78 210 000,00	54 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2033	258 500 000,00	253 500 000,00	138 000 000,00	9 500 000,00	0,00	20 000 000,00	86 000 000,00	57 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2034	271 000 000,00	266 000 000,00	146 000 000,00	10 000 000,00	0,00	21 000 000,00	89 000 000,00	60 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2035	283 500 000,00	278 500 000,00	154 000 000,00	10 500 000,00	0,00	22 000 000,00	92 000 000,00	63 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2036	296 000 000,00	291 000 000,00	162 000 000,00	11 000 000,00	0,00	23 000 000,00	95 000 000,00	66 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2037	308 500 000,00	303 500 000,00	170 000 000,00	11 500 000,00	0,00	24 000 000,00	98 000 000,00	69 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2038	321 000 000,00	316 000 000,00	178 000 000,00	12 000 000,00	0,00	25 000 000,00	101 000 000,00	72 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2039	333 500 000,00	328 500 000,00	186 000 000,00	12 500 000,00	0,00	26 000 000,00	104 000 000,00	75 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

2040	346 000 000,00	341 000 000,00	194 000 000,00	13 000 000,00	0,00	27 000 000,00	107 000 000,00	78 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2041	358 500 000,00	353 500 000,00	202 000 000,00	13 500 000,00	0,00	28 000 000,00	110 000 000,00	81 000 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	227 147 269,00	164 843 501,71	79 167 600,28	200 000,00	0,00	3 427 660,29	0,00	0,00	0,00	62 303 767,29	19 001 515,83	0,00
2027	181 378 846,00	170 327 000,00	82 334 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	11 051 846,00	0,00	0,00
2028	191 882 091,00	178 952 000,00	85 627 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	12 930 091,00	0,00	0,00
2029	202 367 016,33	186 111 000,00	89 053 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	16 256 016,33	0,00	0,00
2030	212 377 696,16	193 555 000,00	92 615 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	18 822 696,16	0,00	0,00
2031	224 012 245,00	201 297 000,00	96 319 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	22 715 245,00	0,00	0,00
2032	237 790 245,00	209 349 000,00	100 172 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	28 441 245,00	0,00	0,00
2033	256 080 245,00	217 723 000,00	104 179 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	38 357 245,00	0,00	0,00
2034	265 580 245,00	226 432 000,00	108 346 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	39 148 245,00	0,00	0,00
2035	277 080 245,00	235 489 000,00	112 679 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	41 591 245,00	0,00	0,00
2036	289 580 245,00	244 909 000,00	117 874 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	44 671 245,00	0,00	0,00
2037	302 080 245,00	254 705 000,00	122 589 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	47 375 245,00	0,00	0,00
2038	314 580 245,00	264 893 000,00	127 493 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	49 687 245,00	0,00	0,00
2039	327 080 245,00	275 489 000,00	132 592 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	51 591 245,00	0,00	0,00
2040	339 580 245,00	286 509 000,00	137 896 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	53 071 245,00	0,00	0,00
2041	352 080 239,89	297 969 000,00	143 412 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	54 111 239,89	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-22 055 483,83	0,00	25 319 089,33	22 912 374,08	22 055 483,83	0,00	0,00	2 406 715,25	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 857 660,62	0,00	2 093 889,46	4 500 604,71	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	74 271 506,62	0,00	8 638 000,00	8 638 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	70 665 597,62	0,00	10 536 000,00	10 536 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	66 959 613,95	0,00	14 962 000,00	14 962 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	61 617 310,11	0,00	19 165 000,00	19 165 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	56 197 555,11	0,00	23 135 000,00	23 135 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	52 777 800,11	0,00	26 861 000,00	26 861 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	50 358 045,11	0,00	35 777 000,00	35 777 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	44 938 290,11	0,00	39 568 000,00	39 568 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	38 518 535,11	0,00	43 011 000,00	43 011 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	32 098 780,11	0,00	46 091 000,00	46 091 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	25 679 025,11	0,00	48 795 000,00	48 795 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	19 259 270,11	0,00	51 107 000,00	51 107 000,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	12 839 515,11	0,00	53 011 000,00	53 011 000,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	6 419 760,11	0,00	54 491 000,00	54 491 000,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	55 531 000,00	55 531 000,00	

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
2026	4,31%	3,53%	17,01%	18,06%	TAK	TAK
2027	4,50%	7,59%	14,77%	15,83%	TAK	TAK
2028	4,07%	8,04%	13,15%	14,21%	TAK	TAK
2029	3,79%	9,87%	10,49%	11,55%	TAK	TAK
2030	4,26%	11,32%	9,51%	10,56%	TAK	TAK
2031	3,88%	12,47%	8,86%	9,92%	TAK	TAK
2032	2,59%	13,38%	8,28%	9,34%	TAK	TAK
2033	1,85%	16,14%	9,46%	9,46%	TAK	TAK
2034	2,87%	16,80%	11,26%	11,26%	TAK	TAK
2035	3,01%	17,28%	12,57%	12,57%	TAK	TAK
2036	2,81%	17,61%	13,89%	13,89%	TAK	TAK
2037	2,58%	17,74%	15,00%	15,00%	TAK	TAK
2038	2,41%	17,77%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2039	2,25%	17,66%	16,67%	16,67%	TAK	TAK
2040	2,11%	17,42%	17,29%	17,29%	TAK	TAK
2041	2,00%	17,09%	17,47%	17,47%	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
2026	42 086,25	42 086,25	0,00	12 811 177,00	12 811 177,00	12 811 177,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	19 001 515,83	19 001 515,83	12 059 877,25	50 563 520,76	1 652 899,20	48 910 621,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 955 224,00	5 955 224,00	5 955 224,00	12 601 252,00	1 549 849,20	11 051 402,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 547 664,59	1 549 849,20	3 997 815,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 339 759,20	1 339 759,20	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	906 000,00	906 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	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		
2026	3 263 605,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 586 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	3 605 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	3 458 292,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	5 217 612,81	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	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	5 000 000,00	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	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2041	6 000 000,00	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 nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr
Rady Miejskiej w Środzie Śląskiej
z dnia

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				112 456 998,79	50 563 520,76	12 601 252,00	5 547 664,59	4 339 759,20	906 000,00
1.a	- wydatki bieżące				12 871 200,00	1 652 899,20	1 549 849,20	1 549 849,20	1 339 759,20	906 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				99 585 798,79	48 910 621,56	11 051 402,80	3 997 815,39	3 000 000,00	0,00
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:				27 073 783,00	18 440 300,00	5 955 224,00	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				27 073 783,00	18 440 300,00	5 955 224,00	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	2027	11 963 000,00	9 000 000,00	2 963 000,00	0,00	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	1 000 000,00	2 992 224,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Zakup 2 zeroemisyjnych autobusów elektrycznych wraz z pojazdem technicznym oraz ładowarkami do ładowania autobusów elektrycznych w celu poprawy funkcjonowania transportu zbiorowego dla mieszkańców gminy Środa Śląska - rozwój osobowego transportu publicznego	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	5 658 000,00	4 440 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.1.2.8	Budowa instalacji wytwarzających energię elektryczną i ciepłą z OZE w Środzie Śląskiej -	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	5 330 559,00	4 000 000,00	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				85 383 215,79	32 123 220,76	6 646 028,00	5 547 664,59	4 339 759,20	906 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				12 871 200,00	1 652 899,20	1 549 849,20	1 549 849,20	1 339 759,20	906 000,00
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	0,00
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	900 000,00	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	407 000,00	0,00
1.3.1.5	Konserwacja lavabo - konserwacja zabytku	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	43 050,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	prace planistyczne związane z MPZP -	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Utworzenie usługi eGmina -	URZĄD MIEJSKI	2026	2028	11 070,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				72 512 015,79	30 470 321,56	5 096 178,80	3 997 815,39	3 000 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa bazowej infrastruktury do uruchomienia Wrocławskiej Kolei Metropolitalnej. Poprawa jakości połączeń	Urząd Miejski	2023	2028	1 791 809,79	97 815,56	846 178,80	847 815,39	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			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	14 500 000,00	0,00	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	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	BUDOWA REMIZY OSP ZE ŚWIETLICĄ WIEJSKĄ W CESARZOWICACH	URZĄD MIEJSKI	2026	2029	5 100 000,00	0,00	600 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Orlika w Ciechowcie - Rozwój infrastruktury sportowej	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	6 300 000,00	3 500 000,00	0,00	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	4 000 000,00	0,00	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	0,00	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	97 785,00	0,00	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	996 300,00	996 300,00	0,00	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	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa Kanalizacji sanitarnej z przepompownią ścieków w miejscowości Michałów -	URZĄD MIEJSKI	2025	2026	6 047 221,00	6 042 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Chwałimierz -	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie
finansowej Gminy Środa Śląska
na lata 2026 – 2041**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Środa Śląska jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Środa Śląska za lata 2021-2025 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 2026-2041.

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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy;
2. dla lat 2027-2041 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Środa Śląska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 38,2 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 stały wzrost wpływów z tego podatku 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 3 mln zł rocznie.

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 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. Przyjęto stały wzrost udziałów w PIT o 8 mln zł rocznie tzn. taki wzrost jaki ma miejsce w roku 2026 w porównaniu do 2025. Z uwagi na brak danych historycznych w oparciu o które można by ustalić trend w dochodach z PIT (dopiero drugi rok reformy dochodów gmin), przyjęcie stałego wzrostu na poziomie na jakim wzrosły udziały w PIT obecnie, wydaje się właściwym rozwiązaniem.

Dotacje na zadania bieżące

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 3 procentowy wzrost 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 195 000,00 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. Na lata następne nie prognozuje się tych dochodów – zasada ostrożnego planowania dochodów.

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 2026 zaplanowano kwotę 37 mln zgodnie z projektem budżetu.. 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 realny do osiągnięcia, bardzo ostrożnie zaplanowany – są kwoty znacznie niższe niż osiągnęto w ostatnich pięciu latach.

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 kolejnych latach 3%. Wydatki bieżące i na wynagrodzenia zwiększa się dodatkowo o 1 punkt procentowy i indeksuj się je o 4% rocznie.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2027-2041 zwiększa się wydatki na wynagrodzenia w oparciu o wskaźnik inflacji powiększony o 1 pp.

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). Obecnie stopy procentowe są obniżane, zakłada się ich ustabilizowanie na niskim poziomie, co wynika z danych i prognoz makroekonomicznych. Jednocześnie wraz z coroczną spłatą długu spadać będzie kwota, od której naliczane są odsetki, co uzasadnia przyjęcie malejących wydatków z tego tytułu w kolejnych latach. W roku 2026 przewidziano wydatki na obsługę długu na poziomie 3 428 tys zł. Wzrost tych wydatków w 2027 roku związany jest ze zwiększeniem zadłużenia w 2026 (efekt odsetkowy powinien być widoczny w roku kolejnym).

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 2026-2041. Na lata 2027-2041 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 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 22 mln 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 2026 r. w kwocie 23 mln zł. Na lata 2026-2035 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 25 319 089,33 zł. Przychody Gminy Środa Śląska w 2026 r. obejmują:

- przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2 406 715,25 zł,
- przychody z zaciągniętej pożyczki w BGK na zieloną transformację 4 912.374,08 zł,
- przychody z emisji obligacji 18 000 000 zł.

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. Rozchody zaplanowane są zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi.

6. Kwota długu i relacje zadłużenia

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 77 857 660,62. 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 2025 roku wyniesie 49%. Analogicznie, zadłużenie na koniec 2027 r. ma wynieść 74 271 506,62 zł a relacja 45,02%. W latach kolejnych prognozuje się nadwyżki budżetowe, których wysokość pokryje rozchody z tytułu spłat zadłużenia. Nie planuje się zaciągania kolejnego długu w następnych latach prognozy. W związku z powyższym, Gmina Środa Śląska zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy Gmina Środa Śląska spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2025”.

Wysokość zobowiązań gminy z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji z uwzględnieniem planowanego na rok 2026 wzrostu zadłużenia przedstawia kolumna 6 załącznika 1.