

Projekt

**UCHWAŁA Nr XXII/.../2025
RADY MIEJSKIEJ W STRZELCACH OPOLSKICH**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Strzelce Opolskie na lata 2026-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Strzelce Opolskie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2026-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Strzelec Opolskich do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Strzelec Opolskich do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Strzelec Opolskich do 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Strzelec Opolskich.

§ 6. Traci moc Uchwała nr X/80/2024 Rady Miejskiej Strzelce Opolskie z dnia 12.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2025-2028 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Michał
Szachnitowski

Date / Data: 2025-
12-08 14:24

SKARBNIA GMINY

Adara Kivka

BURMISTRZ
Jan Wróblewski

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 XXII/.../2025
z dnia 2025-12-18
- projekt -

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		z tego:										ze sprzedaży majątku ^x	
	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	1,2	1,21	1,22	
		1,1	1,1.1	1,1.2	1,1.3	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1					
2026	202 172 874,00	196 143 513,00	103 700 461,00	3 348 101,00	4 182 006,00	13 381 124,40	71 531 820,60	37 156 000,00		6 029 361,00	2 319 499,36	3 679 861,64	
2027	207 019 995,96	198 519 995,96	106 390 000,00	3 435 000,00	0,00	15 000 000,00	73 694 995,96	38 122 056,00		8 500 000,00	3 000 000,00	5 500 000,00	
2028	213 230 595,84	204 475 595,84	109 050 000,00	3 520 000,00	0,00	15 000 000,00	76 905 595,84	39 075 107,00		8 755 000,00	3 090 000,00	5 665 000,00	
2029	219 620 000,00	209 620 000,00	111 000 000,00	3 600 000,00	0,00	15 000 000,00	80 020 000,00	40 000 000,00		10 000 000,00	1 500 000,00	8 500 000,00	
2030	221 177 873,36	211 177 873,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10 000 000,00	1 500 000,00	8 500 000,00	
2031	225 598 570,16	217 598 570,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		8 000 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00	
2032	227 673 785,00	221 673 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	
2033	233 088 130,00	226 688 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6 400 000,00	500 000,00	5 900 000,00	
2034	239 842 833,00	233 842 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	
2035	239 902 261,00	233 902 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	
2036	235 700 000,00	234 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	

- ¹⁾ Wzrost 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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wyliczających 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 składy 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 za szczególными zasadami wykonania budżetu jednostki wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostające do dyspozycji środki podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	z tego:											
	2	w tym:										
		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
Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wygradzienia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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	213 873 806,00	195 900 590,00	104 053 896,94	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	17 973 216,00	17 773 216,00	40 000,00
2027	201 560 000,00	196 060 000,00	106 825 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
2028	207 780 559,88	202 115 559,88	109 495 000,00	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	5 665 000,00	5 665 000,00	0,00
2029	214 430 000,04	204 430 000,04	113 000 000,00	0,00	0,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2030	216 887 873,00	204 887 873,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00
2031	221 558 570,16	212 558 570,16	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
2032	224 233 785,00	218 233 785,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2033	230 248 130,00	220 248 130,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2034	237 302 833,00	232 302 833,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2035	238 262 261,00	233 262 261,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2036	234 760 000,00	233 760 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

Lp	3	3.1	4	4.1	w tym:		4.2	z tego:		4.3	w tym:	
					Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)
2026	-11 700 932,00	0,00	16 220 927,96	9 400 000,00	9 400 000,00	350 000,00	350 000,00	6 470 927,96	1 950 932,00			
2027	5 459 995,96	5 459 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	5 450 035,96	5 450 035,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	5 189 999,96	5 189 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	4 290 000,36	4 290 000,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	4 040 000,00	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	3 440 000,00	3 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia w wieloletniej prognozie finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podlegałego z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		Rozchody budżetu x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	0,00	0,00	0,00	0,00	4 519 995,96	4 519 995,96	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	5 459 995,96	5 459 995,96	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	5 450 035,96	5 450 035,96	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	5 189 999,96	5 189 999,96	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	4 290 000,36	4 290 000,36	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	4 040 000,00	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	3 440 000,00	3 440 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi (B) a wydatkami budżetowymi X
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi X	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami (B) a wydatkami budżetowymi X	
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X		inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu X		kwota długu X				
51.1.3	51.1.3.1	51.1.3.2	51.1.3.3	51.1.4	52	6	6.1	7.1	7.2				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 830 032,24	0,00	242 923,00	7 063 850,96				
2027	X	X	X	X	0,00	30 370 036,28	0,00	2 459 995,96	2 459 995,96				
2028	X	X	X	X	0,00	24 920 000,32	0,00	2 360 035,96	2 360 035,96				
2029	X	X	X	X	0,00	19 730 000,36	0,00	5 189 999,96	5 189 999,96				
2030	X	X	X	X	0,00	15 440 000,00	0,00	6 290 000,36	6 290 000,36				
2031	X	X	X	X	0,00	11 400 000,00	0,00	5 040 000,00	5 040 000,00				
2032	X	X	X	X	0,00	7 960 000,00	0,00	3 440 000,00	3 440 000,00				
2033	X	X	X	X	0,00	5 120 000,00	0,00	6 440 000,00	6 440 000,00				
2034	X	X	X	X	0,00	2 580 000,00	0,00	1 540 000,00	1 540 000,00				
2035	X	X	X	X	0,00	940 000,00	0,00	640 000,00	640 000,00				
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00				

B) Skorygowanie o środki dobowy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 dołączonych do wiodomej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie						
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,28%	0,95%	10,10%	10,10%	TAK	TAK
2027	3,90%	2,27%	8,96%	8,96%	TAK	TAK
2028	3,63%	1,99%	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2029	3,30%	3,30%	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2030	2,49%	3,44%	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2031	2,20%	2,66%	3,85%	3,85%	TAK	TAK
2032	1,80%	1,80%	2,60%	2,60%	TAK	TAK
2033	1,41%	3,00%	2,34%	2,34%	TAK	TAK
2034	1,18%	0,75%	2,64%	2,64%	TAK	TAK
2035	0,74%	0,31%	2,42%	2,42%	TAK	TAK
2036	0,41%	0,41%	2,18%	2,18%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.8.3.1, 8.4.18.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		9.1	9.1.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2026	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	223 169,57	223 169,57	218 919,17	2 189 561,64	2 189 561,64	1 979 923,00	229 503,77	229 503,77	218 919,17	218 919,17
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
2032		0,00	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	0,00
2034		0,00	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	0,00
2036		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem 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 przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowa	10.1				
		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		2 329 320,90	2 329 320,90	1 979 923,00	20 492 646,37	9 111 063,77	11 381 562,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	4 848 000,00	3 678 000,00	1 170 000,00	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
2032		0,00	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	0,00
2034		0,00	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	0,00
2036		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	w tym:		10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					zobowiązań			dokonywana w formie wydatku							
					do dnia 31 stycznia 2019 r. x	po 1 stycznia 2019 r. x		bieżącego x	bieżącego x						
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x							wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (-)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanymi lub zaciągniętymi do równowagi kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
2026	4 519 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 519 995,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 510 035,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 249 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 350 000,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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 nieomówiło we wzroku, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odpowiednich ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. Wyszczególnienie należy ująć wydatki pomniejszone w celu realizacji zadani związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu roli okrojonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostki samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pożyczki i pozycji z sekcji 12.

x - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania świadczeń z tytułu nieopłaconych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wyliczających przez wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne. Informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wyliczających przez wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII.../2025
z dnia 2025-12-18
- projekt -

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 895 528,69	20 492 646,37	4 848 000,00	0,00	0,00	8 774 315,14
1.a	- wydatki bieżące				27 815 071,09	9 111 063,77	3 678 000,00	0,00	0,00	422 503,77
1.b	- wydatki majątkowe				23 080 457,60	11 381 582,60	1 170 000,00	0,00	0,00	8 351 811,37
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				3 651 669,79	2 558 824,67	0,00	0,00	0,00	2 558 824,67
1.1.1	- wydatki bieżące				1 322 348,89	229 503,77	0,00	0,00	0,00	229 503,77
1.1.1.1	Nie-Sami-Dzielní - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - III edycja - Zwiększenie dostępu do usług społecznych świadczonych w województwie opolskim na rzecz osób niesamodzielnych, starszych i osób z niepełnosprawnościami	OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	330 351,00	42 504,00	0,00	0,00	0,00	42 504,00
1.1.1.2	Przedsiębiorca dziś, dorosły jutro! - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości, włączającego kształcenia i szkolenia oraz możliwości ich ukończenia, w szczególności dla grup w niekorzystnej sytuacji, od wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem przez ogólne i zawodowe kształcenie i szkolenie	Gminny Zarząd Oświaty w Strzelcach Opolskich	2024	2026	921 342,00	186 999,77	0,00	0,00	0,00	186 999,77
1.1.1.3	Zapobieganie zagrożeniom poprzez zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z wyposażeniem dla OSP Kadłub oraz działania edukacyjne - Zapewnienie szybkiej i skutecznej neutralizacji skutków klęsk żywiołowych	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2025	2026	70 655,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 329 320,90	2 329 320,90	0,00	0,00	0,00	2 329 320,90
1.1.2.4	Zapobieganie zagrożeniom poprzez zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z wyposażeniem dla OSP Kadłub oraz działania edukacyjne - Zapewnienie szybkiej i skutecznej neutralizacji skutków klęsk żywiołowych	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2025	2026	2 329 320,90	2 329 320,90	0,00	0,00	0,00	2 329 320,90
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:				47 243 858,90	17 933 821,70	4 848 000,00	0,00	0,00	6 215 490,47
1.3.1	- wydatki bieżące				26 492 722,20	8 881 560,00	3 678 000,00	0,00	0,00	193 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Strzelce Opolskie w rejonie ul. Dziekwickiej	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2024	2026	54 120,00	27 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości niezamieszkałych z terenu gminy Strzelce Opolskie - Zapewnienie prowadzenia prawidłowej gospodarki w gminie Strzelce Opolskie	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2024	2027	3 239 685,56	1 051 000,00	438 000,00	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 zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Zagospodarowanie odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i mieszanych z terenu gminy Strzelce Opolskie wraz z ich transportem ze stacji przeładunkowej - Zapewnienie prowadzenia prawidłowej gospodarki w gminie Strzelce Opolskie	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2024	2027	13 542 649,03	4 545 000,00	1 895 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkałych i mieszanych położonych na terenie gminy Strzelce Opolskie i ich transport na stację przeładunkową zlokalizowaną w Szyniszowie przy ul. Dworcowej 7a - Zapewnienie prowadzenia prawidłowej gospodarki w gminie Strzelce Opolskie	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2024	2027	9 293 767,61	3 060 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie planu ogólnego gminy Strzelce Opolskie - Przygotowanie podstaw przyszłej polityki przestrzennej w związku z rozdysonowaniem środków finansowych z KPO	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2024	2026	129 000,00	64 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miasta Strzelce Opolskie dla terenu ograniczonego ulicami: Opolską, Szpitalną, 1 Maja i Powstańców Śląskich - Sporządzenie dokumentu planistycznego z zakresu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2025	2026	22 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miasta Strzelce Opolskie w rejonie Mokrych Łan i północnej części Strzeleckiego Parku Przemysłowego w gminie Strzelce Opolskie - Sporządzenie dokumentu planistycznego z zakresu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2026	2027	62 000,00	46 500,00	15 500,00	0,00	0,00	62 000,00
1.3.1.8	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części wsi Rożniatów - Sporządzenie dokumentu planistycznego z zakresu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2026	2027	64 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.1.9	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miasta Strzelce Opolskie dla terenu ograniczonego ulicami: Opolską, Szpitalną, 1 Maja i Powstańców Śląskich (zmiana planu nr 3) - Sporządzenie dokumentu planistycznego z zakresu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2026	2027	30 000,00	7 500,00	22 500,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.10	Kompleksowe wsparcie w zakresie utworzenia spółdzielni energetycznej na terenie Gminy Strzelce Opolskie - Wspólne wytworzenie, konsumpcja i zarządzanie energią	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2025	2026	55 500,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 751 136,70	9 052 261,70	1 170 000,00	0,00	0,00	6 022 490,47
1.3.2.1	Budynnek mieszkalny wielobrodziny wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu oraz podziemnym zbiornikiem przeciwpożarowym w Strzelcach Opolskich przy ul. Moniuszki - Zwiększenie zasobów mieszkań komunalnych w gminie	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2024	2026	14 202 261,70	5 702 261,70	0,00	0,00	0,00	3 502 490,47
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa części budynku PP w Kadłubie - Podniesienie jakości edukacji w Gminie Strzelce Opolskie	Gminny Zarząd Oświaty w Strzelcach Opolskich	2025	2026	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja wraz z remontem elewacji i zmianą sposobu ogrzewania w ul. Powstańców Śl. 20 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu ogrzewczego w zasobach gminnych, zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2025	2026	613 305,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja wraz ze zmianą sposobu ogrzewania budynku ul. Karola Miarki 7-9 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu ogrzewczego w zasobach gminnych, zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2025	2026	715 570,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Termomodernizacja wraz z remontem elewacji ul. Opolska 32 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu grzewczego w zasobach gminnych, zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2026	2027	420 000,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja wraz z remontem elewacji i zmianą sposobu ogrzewania ul. W. Świerzego 42 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu grzewczego w zasobach gminnych, zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2026	2027	270 000,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.7	Termomodernizacja wraz z remontem elewacji i zmianą sposobu ogrzewania ul. W. Świerzego 50 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu grzewczego w zasobach gminnych, zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2026	2027	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	Termomodernizacja wraz z remontem elewacji i zmianą sposobu ogrzewania w ul. Ujazdowska 2 w Strzelcach Opolskich - Poprawa efektywności systemu grzewczego w zasobach gminnych, zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do środowiska naturalnego	Gminny Zarząd Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich	2026	2027	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.9	Zakup infrastruktury sprzętowej oraz modułów oprogramowania wspomagających pracę UM w Strzelcach Opolskich - Wdrożenie Krajowego Systemu e-Faktur	Urząd Miejski w Strzelcach Opolskich	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

O B J A Ś N I E N I A
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Strzelce Opolskie na lata 2026-2036
w zakresie przyjętych w niej kwot
(zwaną dalej WPF)

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 Strzelce Opolskie 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 Strzelce Opolskie jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Strzelce Opolskie za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Strzelce Opolskie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strzelce Opolskie została przygotowana na lata 2026-2036.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Strzelce Opolskie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Strzelce Opolskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 Strzelce Opolskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 37 156 000,00 zł, co stanowi 107,60% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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.

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 2026 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.

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 2 319 499,36 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 679 861,64 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036 w łącznej kwocie 56 565 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Strzelce Opolskie 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.

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 2026 r. w budżecie Gminy Strzelce Opolskie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 104 053 896,94 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 7 460 125,37 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Strzelce Opolskie 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2026-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 700 932,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 9 400 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (niewykorzystane środki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi) – 350 000,00 zł;
3. wolnych środków – 1 950 932,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Strzelce Opolskie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	202 172 874,00	213 873 806,00	-11 700 932,00
2027	207 019 995,96	201 560 000,00	5 459 995,96
2028	213 230 595,84	207 780 559,88	5 450 035,96
2029	219 620 000,00	214 430 000,04	5 189 999,96
2030	221 177 873,36	216 887 873,00	4 290 000,36
2031	225 598 570,16	221 558 570,16	4 040 000,00
2032	227 673 785,00	224 233 785,00	3 440 000,00
2033	233 088 130,00	230 248 130,00	2 840 000,00
2034	239 842 833,00	237 302 833,00	2 540 000,00
2035	239 902 261,00	238 262 261,00	1 640 000,00
2036	235 700 000,00	234 760 000,00	940 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 16 220 927,96 zł. Przychody Gminy Strzelce Opolskie w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 9 400 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (niewykorzystane środki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi) – 350 000,00 zł;
3. wolne środki – 6 470 927,96 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Strzelce Opolskie obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Strzelce Opolskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	4 519 995,96	0,00	4 519 995,96
2027	4 519 995,96	940 000,00	5 459 995,96
2028	4 510 035,96	940 000,00	5 450 035,96
2029	4 249 999,96	940 000,00	5 189 999,96

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2030	3 350 000,36	940 000,00	4 290 000,36
2031	3 100 000,00	940 000,00	4 040 000,00
2032	2 500 000,00	940 000,00	3 440 000,00
2033	1 900 000,00	940 000,00	2 840 000,00
2034	1 600 000,00	940 000,00	2 540 000,00
2035	700 000,00	940 000,00	1 640 000,00
2036	0,00	940 000,00	940 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strzelce Opolskie na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 30 950 028,20 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 830 032,24 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 2026 roku wyniesie 19,36%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	35 830 032,24	185 111 887,96	19,36%
2027	30 370 036,28	186 519 995,96	16,28%
2028	24 920 000,32	192 565 595,84	12,94%
2029	19 730 000,36	196 120 000,00	10,06%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Strzelce Opolskie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Strzelce Opolskie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	196 143 513,00	195 900 590,00	242 923,00	7 063 850,96
2027	198 519 995,96	196 060 000,00	2 459 995,96	2 459 995,96
2028	204 475 595,84	202 115 559,88	2 360 035,96	2 360 035,96

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2029	209 620 000,00	204 430 000,04	5 189 999,96	5 189 999,96
2030	211 177 873,36	204 887 873,00	6 290 000,36	6 290 000,36
2031	217 598 570,16	212 558 570,16	5 040 000,00	5 040 000,00
2032	221 673 785,00	218 233 785,00	3 440 000,00	3 440 000,00
2033	226 688 130,00	220 248 130,00	6 440 000,00	6 440 000,00
2034	233 842 833,00	232 302 833,00	1 540 000,00	1 540 000,00
2035	233 902 261,00	233 262 261,00	640 000,00	640 000,00
2036	234 700 000,00	233 760 000,00	940 000,00	940 000,00

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 Strzelce Opolskie przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,28%	10,10%	TAK	10,10%	TAK
2027	3,90%	8,96%	TAK	8,96%	TAK
2028	3,63%	7,78%	TAK	7,78%	TAK
2029	3,30%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2030	2,49%	5,04%	TAK	5,04%	TAK
2031	2,20%	3,85%	TAK	3,85%	TAK
2032	1,80%	2,60%	TAK	2,60%	TAK
2033	1,41%	2,34%	TAK	2,34%	TAK
2034	1,18%	2,64%	TAK	2,64%	TAK
2035	0,74%	2,42%	TAK	2,42%	TAK
2036	0,41%	2,18%	TAK	2,18%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Strzelce Opolskie 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 „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Strzelce Opolskie planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027, których wykaz stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.


SKARBNIK GMINY
Adam Kiwka


BURMISTRZ
Jan Wróblewski