

Projekt

z dnia 14 listopada 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W STRYKOWIE**

z dnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2023 – 2033

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, 583, 1005, 1079 i 1561) oraz art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2022 r. poz. 1634, 1692, 1079, 1725, 1747, 1768 i 1964) Rada Miejska w Strykowie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stryków na lata 2023 – 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Strykowa:

- 1) do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Stryków i których płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Stryków.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XLV/423/2021 Rady Miejskiej w Strykowie z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2022 – 2032 wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Strykowa.

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Strykowie

Paweł Kasica

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Strykowie

z dnia.....2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2023	2024	2025	2026 ²⁾	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1. Dochody ogółem^x		111 827 644,00	117 084 000,00	122 906 000,00	128 940 000,00	128 945 000,00	133 709 000,00	137 093 000,00	140 517 000,00	143 978 000,00	147 477 000,00	151 006 000,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	106 683 144,00	113 334 000,00	118 786 000,00	123 940 000,00	128 945 000,00	133 709 000,00	137 093 000,00	140 517 000,00	143 978 000,00	147 477 000,00	151 006 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 790 785,00	13 628 000,00	14 315 000,00	14 965 000,00	15 644 000,00	16 198 000,00	16 658 000,00	17 114 000,00	17 565 000,00	18 010 000,00	18 442 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	8 598 778,00	9 158 000,00	9 616 000,00	10 049 000,00	10 501 000,00	10 869 000,00	11 173 000,00	11 475 000,00	11 773 000,00	12 067 000,00	12 357 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	15 548 607,00	16 559 000,00	17 387 000,00	18 169 000,00	18 987 000,00	19 652 000,00	20 202 000,00	20 747 000,00	21 286 000,00	21 818 000,00	22 342 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	4 625 758,00	4 637 000,00	4 649 000,00	4 661 000,00	4 673 000,00	4 685 000,00	4 697 000,00	4 709 000,00	4 721 000,00	4 733 000,00	4 745 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	65 119 216,00	69 352 000,00	72 819 000,00	76 096 000,00	79 140 000,00	82 305 000,00	84 363 000,00	86 472 000,00	88 633 000,00	90 849 000,00	93 120 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	51 301 715,00	54 636 000,00	57 368 000,00	59 950 000,00	62 348 000,00	64 842 000,00	66 463 000,00	68 125 000,00	69 828 000,00	71 574 000,00	73 363 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	5 144 500,00	3 750 000,00	4 120 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 132 500,00	3 750 000,00	4 120 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		143 602 000,00	122 049 000,00	124 142 000,00	123 070 000,00	124 162 500,00	130 063 000,00	133 633 000,00	136 804 000,00	137 926 000,00	142 260 149,92	148 506 000,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	112 132 881,52	113 379 000,00	114 142 000,00	115 293 000,00	116 715 000,00	118 782 000,00	121 539 000,00	124 366 000,00	127 225 000,00	130 063 000,00	133 146 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	40 712 517,94	41 885 000,00	42 932 000,00	44 005 000,00	45 105 000,00	46 233 000,00	47 389 000,00	48 574 000,00	49 788 000,00	51 033 000,00	52 309 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	500 000,00	1 472 000,00	1 681 000,00	1 713 000,00	1 437 000,00	1 204 000,00	1 027 000,00	844 000,00	615 000,00	288 000,00	127 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	31 469 118,48	8 670 000,00	10 000 000,00	7 777 000,00	7 447 500,00	11 281 000,00	12 094 000,00	12 438 000,00	10 701 000,00	12 197 149,92	15 360 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	31 469 118,48	8 670 000,00	10 000 000,00	7 777 000,00	7 447 500,00	11 281 000,00	12 094 000,00	12 438 000,00	10 701 000,00	12 197 149,92	15 360 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-31 774 356,00	-4 965 000,00	-1 236 000,00	5 870 000,00	4 782 500,00	3 646 000,00	3 460 000,00	3 713 000,00	6 052 000,00	5 216 850,08	2 500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	0,00	5 870 000,00	4 782 500,00	3 646 000,00	3 460 000,00	3 713 000,00	6 052 000,00	5 216 850,08	2 500 000,00
4. Przychody budżetu^x		33 965 815,84	9 865 310,12	6 862 539,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	25 000 000,00	9 865 310,12	6 862 539,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	22 808 540,16	4 965 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	8 965 815,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	8 965 815,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		2 191 459,84	4 900 310,12	5 626 539,96	5 870 000,00	4 782 500,00	3 646 000,00	3 460 000,00	3 713 000,00	6 052 000,00	5 216 850,08	2 500 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów	2 191 459,84	4 900 310,12	5 626 539,96	5 870 000,00	4 782 500,00	3 646 000,00	3 460 000,00	3 713 000,00	6 052 000,00	5 216 850,08	2 500 000,00

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.

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.

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

	wartościowych ^x , w tym:											
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		29 039 350,08	34 004 350,08	35 240 350,08	29 370 350,08	24 587 850,08	20 941 850,08	17 481 850,08	13 768 850,08	7 716 850,08	2 500 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	-5 449 737,52	-45 000,00	4 644 000,00	8 647 000,00	12 230 000,00	14 927 000,00	15 554 000,00	16 151 000,00	16 753 000,00	17 414 000,00	17 860 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	3 516 078,32	-45 000,00	4 644 000,00	8 647 000,00	12 230 000,00	14 927 000,00	15 554 000,00	16 151 000,00	16 753 000,00	17 414 000,00	17 860 000,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań												
8.1	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	2,64%	5,86%	6,40%	6,36%	5,00%	3,76%	3,39%	3,36%	4,79%	3,86%	1,80%
8.1_vROD_2023		0,03	0,06	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	-4,82%	1,31%	5,54%	8,69%	11,00%	12,50%	12,52%	12,51%	12,47%	12,40%	12,30%
		-2,86%	1,31%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.3	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	22,57%	19,40%	15,87%	12,72%	10,08%	7,47%	5,09%	6,68%	9,15%	10,75%	11,73%
8.3.1	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	23,29%	20,11%	16,58%	13,43%	10,80%	8,18%	5,80%	6,68%	9,15%	10,75%	11,73%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,28	0,31	0,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1	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	100 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	100 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	97 021,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	134 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	134 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	112 989,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	28 108 235,04	8 861 178,93	9 505 500,00	7 005 600,00	2 005 700,00	2 005 800,00	3 100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
10.1.1	bieżące	1 376 334,56	691 178,93	5 500,00	5 600,00	5 700,00	5 800,00	3 100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
10.1.2	majątkowe	26 731 900,48	8 170 000,00	9 500 000,00	7 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	2 191 459,84	2 400 310,12	1 326 539,96	250 000,00	62 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-479 032,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Strykowie
z dnia.....2022 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
			od	do													
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				76 861 948,40	28 108 235,04	8 861 178,93	9 505 500,00	7 005 600,00	2 005 700,00	2 005 800,00	3 100,00	200,00	200,00	200,00	200,00	35 496 619,08
1.a	- wydatki bieżące				3 915 292,23	1 376 334,56	691 178,93	5 500,00	5 600,00	5 700,00	5 800,00	3 100,00	200,00	200,00	200,00	200,00	244 898,60
1.b	- wydatki majątkowe				72 946 656,17	26 731 900,48	8 170 000,00	9 500 000,00	7 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 251 720,48
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				527 950,04	134 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 998,60
1.1.1	- wydatki bieżące				527 950,04	134 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 998,60
1.1.1.1	Kompleksowe wsparcie II (Dz. 852, rozdz. 85295) - usługi społeczne ograniczające ubóstwo i wykluczenie społeczne	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie	2021	2023	527 950,04	134 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 998,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				76 333 998,36	27 973 236,44	8 861 178,93	9 505 500,00	7 005 600,00	2 005 700,00	2 005 800,00	3 100,00	200,00	200,00	200,00	200,00	35 361 620,48
1.3.1	- wydatki bieżące				3 387 342,19	1 241 335,96	691 178,93	5 500,00	5 600,00	5 700,00	5 800,00	3 100,00	200,00	200,00	200,00	200,00	109 900,00
1.3.1.1	Wynajem od PKP pomieszczenia przeznaczonego na poczekalnię (Dz. 700, rozdz. 70005) - poprawa warunków oczekiwania transportu zbiorowego	Urząd Miejski w Strykowie	2014	2029	63 925,19	5 000,00	5 200,00	5 300,00	5 400,00	5 500,00	5 600,00	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 900,00
1.3.1.2	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2024	128 904,00	45 116,40	19 335,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla gminy Stryków na obszarze wsi Dobra - Nowiny, Stary Imielnik, Ługi i Michałówek (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	36 654,00	9 163,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków na obszarze części wsi Swędów (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2024	20 000,00	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków na obszarze części wsi Sosnowiec i Zelgoszcz (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2024	22 000,00	16 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków na obszarze części wsi Bratoszewice (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2024	15 000,00	11 250,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.7	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków na obszarze części wsi Bratoszewice, Kalinów i Wyskoki (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2024	18 000,00	13 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.8	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla wybranych fragmentów gminy (Dz. 710,	Urząd Miejski w Strykowie	2013	2023	184 639,00	8 531,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	rozzd. 71004) - skrócenie ułatwienie procesu inwestycyjnego																
1.3.1.9	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków na obszarze części wsi Dobra, Michałówek i Sosnowiec (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2023	22 140,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Świadczenie usług przewozu osób w ramach komunikacji międzygminnej (Dz. 600, rozdz. 60004) - poprawa transportu	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2023	940 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Konserwacja instalacji oświetlenia dróg placów i innych miejsc publicznych na terenie gminy i miasta Stryków (Dz. 900, rozdz. 90015) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2024	1 790 000,00	570 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Dzierżawa gruntów pod wodami rzeki Moszczenicy i Mrożycy (Dz. 750, rozdz.75023) - poprawa stanu środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2037	3 000,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00
1.3.1.13	Program polityki zdrowotnej z zakresu profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Stryków (Dz. 851, rozdz. 85195) - zapobieganie czynnikom ryzyka raka szyjka macicy w Gminie Stryków	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2024	143 080,00	71 540,00	47 693,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				72 946 656,17	26 731 900,48	8 170 000,00	9 500 000,00	7 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 251 720,48
1.3.2.1	Przebudowa zbiornika wodnego w Dobrej (Dz. 010, rozdz. 01095) - poprawa warunków środowiska -	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	668 390,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Przebudowa zbiornika wodnego w Strykowie (Dz. 010, rozdz. 01095) - porawa warunków środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	122 200,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej w Dobieszkowie (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w m. Smolice od drogi wojewódzkiej 708 do drogi powiatowej nr 5104E (w tym przebudowa mostu na rzece Moszczenicy) (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2023	9 090 422,05	7 127 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi ul. Zatorze wraz z oświetleniem w Bratoszewicach (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2023	200 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.6	Budowa dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą i kanalizacją sanitarną na terenie miasta Strykowa (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2023	750 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.7	Budowa parkingu przy ul. Targowej w Strykowie (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2023	550 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Przebudowa parkingów wraz z drogą dojazdową w Strykowie przy ul. Kościuszki (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	2 257 714,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.9	Budowa dróg gminnych w m. Dobra i Dobra - Nowiny (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej wewnętrznej (od ul. Starowiejskiej w Dobrej do Kłęku) (Dz. 600, rozdz. 60017) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	2 179 500,00	2 067 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Kompleksowa realizacja budowy sieci dwóch Hot Spotów WiFi (Dz. 600, rozdz. 60095) - utrzymanie systemu sprawności	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	56 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Wykup gruntów Stryków (Dz. 700, rozdz. 70005) - przygotowanie procesu inwestycyjnego pod obiekt szkolno - sportowo - kulturalny	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2023	6 302 230,75	431 720,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 720,48
1.3.2.13	Modernizacja Szkoły Podstawowej Nr 1 w Strykowie (Dz. 801, rozdz. 80101) - poprawa warunków oświatowych	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	747 970,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.14	Budowa oczyszczalni ścieków dla	Urząd Miejski w	2021	2023	210 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

	aglomeracji Stryków (Dz. 900, rozdz. 90001) - poprawa ochrony środowiska	Strykowie															
1.3.2.15	Budowa SUW w Warszewicach wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz rozbudowa SUW w Strykowie i Żelgoszczy wraz z infrastrukturą towarzyszącą (Dz. 900, rozdz. 90001) - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2026	18 147 600,00	800 000,00	4 700 000,00	7 500 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00
1.3.2.16	Projekt budowy kanalizacji Tymianka 101-148 (Dz. 9001, rozdz. 90001) - poprawa infrastrukturu	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2023	525 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji w Bratoszewicach ul. Ogrodnicza i w Rokitnicy (Dz. 900, rozdz. 90001) - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2009	2023	10 566 007,36	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.18	Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Stryków (Dz. 900, rozdz. 90015) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2023	1 235 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.19	Budowa Centrum Rozwoju Strykowa (Dz. 921, rozdz. 92109) - poprawa warunków nauki, sportu i rekreacji	Urząd Miejski w Strykowie	2018	2029	12 182 422,50	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.20	Budowa budynku wielofunkcyjnego w Lipce oraz budowa świetlicy wiejskiej – Anielin Swędowski (Dz. 921, rozdz. 92195) - poprawa warunków rekreacji i kultury	Urząd Miejski Stryków	2023	2024	3 107 932,50	1 530 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.21	Dostawa z montażem elementów małej architektury na terenie gminy Stryków (Dz. 926, rozdz. 92695) - poprawa warunków rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2023	436 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Zagospodarowanie przestrzeni miejskiej w Strykowie na działce 353 S-2 (Dz. 926, rozdz. 92695) - poprawa warunków rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Strykowie	2022	2023	210 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.23	Zagospodarowanie terenu wokół zalewu w Strykowie (Dz. 926, rozdz. 92695) - porawa warunków rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	2 151 767,01	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Strykowie

z dnia.....2022 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2023 – 2033

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stryków została sporządzona na lata 2023 – 2033 tj. na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania finansowe oraz przyjęto i planuje się przyjąć przedsięwzięcia wieloletnie. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wraz ze wzrostem długości czasu prognozowania zwiększa się ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych oraz założenia makroekonomiczne. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

a) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,

b) od roku 2024 projekt wieloletniej prognozy finansowej opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na podstawie Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – październik 2022 r.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wskaźnikami przedstawionymi w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. Zgodnie ze stanowiskiem prezentowanym przez Ministerstwo, przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półroczu roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR 3M i WIBOR 6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy. Prognozowanie w tak długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem w związku

z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych, dlatego też należy zachować szczególną ostrożność dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy przyjęto co następuje:

– poziom inflacji (mierzony wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2023	2024	2025	2026 - 2033
Inflacja	9,8%	4,8%	3,1%	2,5%

– poziom PKB w badanym okresie:

	2023	2024	2025	2026 - 2028	2029-2033
PKB	1,7%	3,1%	3,1%	2,9%	2,8

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

1) W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

a) podatki i opłaty lokalne, wyszczególniając podatki:

– od nieruchomości – w 2023 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne,

– od środków transportowych – prognozę dochodów z tego tytułu ustalono uwzględniając w kolejnych latach stopniowy wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby zarejestrowanych na terenie Gminy pojazdów podlegających temu podatkowi, jak również wzrost stawek tego podatku,

– od czynności cywilno – prawnych – wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały zaplanowane z uwzględnieniem zrealizowanych dochodów z tego źródła w roku 2021 oraz przewidywanego wykonania w 2022 roku, następnie przeszacowano je w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększenia liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi,

– wpływy z opłat – wpływy z opłat oszacowano głównie w oparciu o założone wskaźniki dotyczące inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów. Prognozując kwoty dochodów w tej grupie uwzględniono m.in. skutki aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości,

– rolny, leśny, od spadków i darowizn oraz opłaty: targowa, za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych oraz pozostałe podatki i opłaty – wpływy z opłat oszacowano także w oparciu o założone wskaźniki dotyczące inflacji średniorocznej z uwzględnieniem innych czynników wpływających na wysokość dochodów oraz założono coroczny wzrost wpływów, będących pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych,

b) udział w podatkach centralnych budżetu państwa, wyszczególniając:

– udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT – wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie wzrastająca liczba mieszkańców Gminy, co w ostatecznym rozrachunku wpływa pozytywnie na wysokości bazy podatkowej,

– udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT – dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2022 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosć stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach,

c) subwencje z budżetu państwa (część oświatowa subwencji ogólnej) – dochody w tej grupie zaplanowano w oparciu o informację przekazaną w piśmie Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w tym zakresie, natomiast w związku z rosnącą liczbą dzieci na terenie Gminy, które uczęszczać będą do placówek oświatowych, prognozuje się również dodatkowy wzrost wpływów z tego tytułu w latach kolejnych,

d) dotacje z budżetu państwa – wpływy w ramach tej grupy dochodów oszacowano w oparciu o pisma dysponentów – Wojewody Łódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego, z uwzględnieniem niewielkiego corocznego wzrostu na poziomie 0,25% w skali roku. W roku 2023 zaplanowano również dotację „przedszkolną” oszacowaną na podstawie liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli na terenie gminy,

e) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z najmu, dzierżawy, usług i inne) – dochody w ramach tej grupy zostały zaplanowane w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

2) W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

– dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),

– dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje), to źródło uzależnione jest od możliwości pozyskania dodatkowych środków zewnętrznych w tym głównie Unii Europejskiej. Dochody z tego źródła pojawiać się będą w miarę podpisywania przez Gminę umów na dofinansowania planowanych zamierzeń inwestycyjnych.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach kolejnych Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku, w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Zintensyfikowane działania będą koncentrowały się na stworzeniu szerokiej oferty nieruchomości inwestorom, którzy nie tylko je zagospodarują, a także przyczynią się do poprawy funkcjonalności Gminy. Jednakże w związku z dużym ryzykiem szacowania tych wielkości w kolejnych latach, dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości zaplanowano jedynie na rok 2023, w którym planuje się sprzedaż: lokali mieszkalnych znajdujących się w Strykowie przy ul.: Reymonta 2 m. 20, Reymonta 4 m. 18, Batorego 1 m. 30, Kopernika 21 lokal nr 1 i 2; działek położonych w Strykowie przy ul. Brzezińskiej nr 161/2 i 162/3 oraz działek położonych w obrębie Smolice nr 226/4 i 227/3.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2024 r. o 100 % inflacji, poza opłatą skarbową),
- udział w podatkach centralnych (w latach 2024 – 2025 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2025 indeksacja o przyjęty stopień wzrostu PKB skorygowany o przyjęty spadek bezrobocia na terenie Gminy),
- subwencje - indeksacja o PKB,
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone oraz zadania własne – coroczna indeksacja o 0,25 %,
- pozostałe dochody - wzrost o założony stopień inflacji/PKB.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1 do uchwały.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących.

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto zgodnie z zaakceptowanymi przez Burmistrza Strykowa wnioskami wydziałów oraz jednostek organizacyjnych do projektu budżetu. W poszczególnych latach dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB, zgodnie z tabelami zamieszczonymi powyżej w założeniach wstępnych.

Możliwość zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego uzależniona jest od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące), powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Gmina chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęła już kilka lat temu działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących, duży nacisk kładziony jest na sferę wydatków bieżących, na którą Gmina ma większy wpływ. Wobec powyższego w okresie wieloletniej prognozy finansowej poziom wydatków bieżących liczonych z wyłączeniem odsetek od zadłużenia, oszacowano w oparciu o założenie, że wzrost poziomu tych wydatków nie powinien przekroczyć zakładanego wzrostu inflacji w poszczególnych latach.

Po analizie budżetów historycznych przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2024 przyjęty został wzrost poziomu płac o zakładany poziom inflacji,
- wydatki na *obsługę długu (odsetki)* oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek od długu, w tym planowanego do zaciągnięcia przyjęto prognozę stopy WIBOR 3M powiększone o marżę banku,
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50 % inflacji do 100 % inflacji).

Wszystkie te pozycje uwzględniają ponadto korekty merytoryczne przyjęte przy prognozowaniu.

Odrębnie prognozowano wydatki finansowane dotacjami, w tym w szczególności zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne dofinansowane z budżetu państwa. Dla tej kategorii przyjęto wzrost w takim samym tempie jaki przyjęto dla dochodów z tytułu dotacji, tj. coroczna indeksacja o 0,25 %.

Wydatki na *planowane i realizowane przedsięwzięcia* zaplanowano w oparciu o dane zawarte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych, w stosunku do stawki WIBOR 3M (za podstawę wzięto pod uwagę średnią stawkę WIBOR w I półroczu roku 2022 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy tj. 6,99 % powiększony o marżę banku 1,0 %). Wysokość wydatków uzależniona jest każdorazowo od przyjętego systemu wykupu, czy też spłat rat kapitałowych, tj. okresu, na jaki zaciągnięte zostały zobowiązania jak i miesięcznego lub kwartalnego systemu spłat kapitału. W najbliższych dwóch latach na realizację zamierzonych przedsięwzięć inwestycyjnych Gmina planuje zaciągać tego typu zobowiązania w latach 2023 – 2025 na łączną kwotę 40 mln zł. Zobowiązania te planowane są do spłaty do roku 2033.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Od roku 2026 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na wydatki majątkowe. Jednakże w kolejnych latach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe mogą okazać się wyraźnie wyższe, co w głównej mierze zależeć będzie od zdolności Gminy do absorpcji środków z UE w nowej perspektywie finansowej.

Ewentualne zaniżanie poziomu wydatków majątkowych spowodować może brak wystarczających środków nie tylko na rozwój infrastruktury w Gminie, ale również brak możliwości utrzymania dobrego stanu infrastruktury komunalnej już posiadanej, a co za tym idzie jej dekapitalizacja. Zbyt niski poziom zakładanych wydatków inwestycyjnych może również spowodować brak możliwości wykorzystania zewnętrznych środków, w tym z Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej. Sytuacja taka doprowadzić może ostatecznie do spowolnienia rozwoju Gminy, co ostatecznie może mieć wpływ również na poziom realizowanych dochodów z tytułu podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych (brak nowych inwestorów i/lub odpływ już działających na terenie samorządu, zmiana miejsca zamieszkania mieszkańców do ościennych gmin ze względu na lepszy dostęp do rynku pracy oraz poprawę warunków życia – dostęp do rozbudowanej i nowoczesnej infrastruktury technicznej).

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek lub wyemitowanych obligacji oraz w roku 2023 z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono w kolejnych latach konieczne do zaciągnięcia zobowiązania, które Gmina będzie zaciągać po to, aby finansować inwestycje ponad poziom wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Kwoty przychodów z tego tytułu w poszczególnych latach określa załącznik Nr 1 do uchwały (w 2023 r. – 25 mln zł, w 2024 r. – 9,8 mln zł i w 2025 r. – 6,8 mln zł).

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek już zaciągniętych i wyemitowanych obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia w najbliższym roku. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2033. Wraz z malejącą wartością zadłużenia, coraz mniejsze środki zaplanowano

na obsługę zadłużenia, czyli spłatę rat zadłużenia (wraz z wydatkami z tytułu odsetek). Środki przeznaczone na ten cel będą stanowiły istotną pozycję w budżecie Gminy.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1 do uchwały.

8. Relacja z art. 243. ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Przyjęte założenia pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia, zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji. Jednocześnie w związku z możliwością pozyskania dofinansowania ze środków europejskich realizowanych zadań, relacja ta w latach kolejnych winna ulec znacznej poprawie w stosunku do zakładanego poziomu.

9. Zadłużenie

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2022 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 6 709 842,17 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2023 roku 29 039 350,08 zł.

10. Relacja określona w art. 243 ust. 1

W związku z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw zmieniających art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, dokonano ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 - 2025 dla Gminy Stryków, przyjmując okres siedmiu lat. Wybór długości okresu został zatwierdzony Zarządzeniem Nr 188/2021 Burmistrza Strykowa z dnia 9 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

11. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na racjonalne i wyważone prowadzenie polityki inwestycyjnej w oparciu o możliwości finansowe Gminy