

Projekt

z dnia 15 listopada 2016 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W STRYKOWIE**

z dnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2017-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 r., poz. 446 z późn. zm.¹⁾) i art. 226-228, art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.²⁾) Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stryków na lata 2017 – 2027 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2017 - 2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2017 – 2027 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XVII/129/2015 Rady Miejskiej w Strykowie z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2016 - 2023 wraz ze zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Strykowie

Paweł Kasica

¹⁾Zm. poz. 1579.

²⁾Zm. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195, 1257 i 1454.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr

Rady Miejskiej w Strykowie

z dnia 10 listopada 2016 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Dochody ogółem	70 435 060,00	72 255 000,00	74 195 000,00	76 172 000,00	78 185 000,00	80 148 000,00	82 167 000,00	84 185 000,00	86 227 000,00	88 325 000,00	90 479 000,00
1.1	Dochody bieżące	70 351 060,00	72 255 000,00	74 195 000,00	76 172 000,00	78 185 000,00	80 148 000,00	82 167 000,00	84 185 000,00	86 227 000,00	88 325 000,00	90 479 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 963 459,00	9 372 772,41	9 789 085,57	10 211 845,87	10 640 459,21	11 042 369,41	11 457 542,65	11 863 501,52	12 270 181,61	12 689 062,10	13 120 509,01
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 000 000,00	4 160 000,00	4 322 240,00	4 486 485,12	4 652 485,07	4 806 017,08	4 964 615,64	5 118 518,73	5 272 074,29	5 430 236,52	5 593 143,61
1.1.3	podatki i opłaty	33 700 790,00	34 541 977,25	35 405 526,68	36 290 664,85	37 197 931,47	38 127 879,76	39 081 076,75	40 058 103,67	41 059 556,26	42 086 045,17	43 138 196,30
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	29 987 215,00	30 676 920,95	31 382 490,13	32 104 287,40	32 842 686,01	33 598 067,79	34 370 823,35	35 161 352,28	35 970 063,39	36 797 374,84	37 643 714,47
1.1.4	z subwencji ogólnej	10 777 692,00	11 208 799,68	11 645 942,87	12 088 488,70	12 535 762,78	12 949 442,95	13 376 774,57	13 791 454,58	14 205 198,22	14 631 354,16	15 070 294,79
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	11 693 272,00	11 682 405,18	11 711 611,19	11 740 890,22	11 770 242,45	11 799 668,05	11 829 167,22	11 858 740,14	11 888 386,99	11 918 107,96	11 947 903,23
1.2	Dochody majątkowe, w tym	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	52 000,00	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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Wydatki ogółem	79 955 460,42	81 289 228,80	77 580 990,61	69 819 921,26	70 437 514,76	73 001 707,85	77 727 000,00	79 733 169,31	83 671 000,00	85 736 337,50	89 018 931,12
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	61 902 824,97	63 580 000,00	65 363 000,00	65 424 000,00	66 881 000,00	68 344 000,00	69 892 000,00	71 518 000,00	73 210 000,00	74 972 000,00	76 791 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	47 432,00	135 919,00	162 170,00	159 256,00	156 126,00	153 104,00	150 083,00	147 135,00	144 039,00	141 017,00	137 995,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	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, w tym:	430 000,00	570 000,00	778 000,00	839 000,00	681 000,00	489 000,00	341 000,00	228 000,00	138 000,00	73 000,00	20 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	430 000,00	570 000,00	778 000,00	839 000,00	681 000,00	489 000,00	341 000,00	228 000,00	138 000,00	73 000,00	20 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	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)											
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	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	18 052 635,45	17 709 228,80	12 217 990,61	4 395 921,26	3 556 514,76	4 657 707,85	7 835 000,00	8 215 169,31	10 461 000,00	10 764 337,50	12 227 931,12
3	Wynik budżetu	-9 520 400,42	-9 034 228,80	-3 385 990,61	6 352 078,74	7 747 485,24	7 146 292,15	4 440 000,00	4 451 830,69	2 556 000,00	2 588 662,50	1 460 068,88
4	Przychody budżetu	13 188 240,50	13 268 068,88	9 431 830,69	1 257 761,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 435 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	3 435 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 752 662,50	13 268 068,88	9 431 830,69	1 257 761,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	6 084 822,42	9 034 228,80	3 385 990,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	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	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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	3 667 840,08	4 233 840,08	6 045 840,08	7 609 840,07	7 747 485,24	7 146 292,15	4 440 000,00	4 451 830,69	2 556 000,00	2 588 662,50	1 460 068,88
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 667 840,08	4 233 840,08	6 045 840,08	7 609 840,07	7 747 485,24	7 146 292,15	4 440 000,00	4 451 830,69	2 556 000,00	2 588 662,50	1 460 068,88
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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 ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	ustawy											
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	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 przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	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	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	24 371 559,29	33 356 427,59	36 742 418,20	30 390 339,46	22 642 854,22	15 496 562,07	11 056 562,07	6 604 731,38	4 048 731,38	1 460 068,88	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a	8 448 235,03	8 675 000,00	8 832 000,00	10 748 000,00	11 304 000,00	11 804 000,00	12 275 000,00	12 667 000,00	13 017 000,00	13 353 000,00	13 688 000,00

	wydatkami bieżącymi											
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	11 883 813,03	8 675 000,00	8 832 000,00	10 748 000,00	11 304 000,00	11 804 000,00	12 275 000,00	12 667 000,00	13 017 000,00	13 353 000,00	13 688 000,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	5,89%	6,84%	9,42%	11,30%	10,98%	9,72%	6,00%	5,73%	3,29%	3,17%	1,79%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych	5,89%	6,84%	9,42%	11,30%	10,98%	9,72%	6,00%	5,73%	3,29%	3,17%	1,79%

	wyłączeń przypadających na dany rok.												
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,89%	6,84%	9,42%	11,30%	10,98%	9,72%	6,00%	5,73%	3,29%	3,17%	1,79%	
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,07%	12,01%	11,90%	14,11%	14,46%	14,73%	14,94%	15,05%	15,10%	15,12%	15,13%	

9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	14,46%	13,08%	10,76%	11,99%	12,67%	13,49%	14,43%	14,71%	14,91%	15,03%	15,09%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	14,46%	13,08%	10,76%	11,99%	12,67%	13,49%	14,43%	14,71%	14,91%	15,03%	15,09%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

	terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy											
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	6 352 078,74	7 747 485,24	7 146 292,15	4 440 000,00	4 451 830,69	2 556 000,00	2 588 662,50	1 460 068,88
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	6 352 078,14	7 747 485,24	7 146 292,15	4 440 000,00	4 451 830,69	2 556 000,00	2 588 662,50	1 460 068,88
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 336 069,00	22 894 000,00	23 466 000,00	24 053 000,00	24 654 000,00	25 270 000,00	25 902 000,00	26 550 000,00	27 214 000,00	27 894 000,00	28 591 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	5 634 852,00	5 776 000,00	5 920 000,00	6 068 000,00	6 220 000,00	6 376 000,00	6 535 000,00	6 698 000,00	6 865 000,00	7 037 000,00	7 213 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	16 093 229,40	17 826 209,18	12 258 930,61	3 896 071,26	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	2 251 740,79	616 980,38	540 940,00	150,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	13 841 488,61	17 209 228,80	11 717 990,61	3 895 921,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	11 108 544,52	17 209 228,80	11 717 990,61	3 895 921,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	6 944 090,93	500 000,00	500 000,00	500 000,00	3 556 514,76	467 707,85	7 835 000,00	8 215 169,31	10 461 000,00	10 764 337,50	12 227 931,12
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 307 454,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym 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
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania												
12.2	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	0,00
12.2.1	- w tym 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	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	5 ust. 1 pkt 2 ustawy												
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa 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	0,00
12.4	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	0,00
12.4.1	- w tym finansowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy												
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa 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	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy												
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy												
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej												
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	opieki zdrowotnej											
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spląty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 667 840,08	3 153 840,08	3 489 840,08	3 169 840,07	2 683 485,24	2 072 530,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-64 000,00	-49 360,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	przychodowych												
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr

Rady Miejskiej w Strykowie

z dnia 10 listopada 2016 r.

WYDATKI NA PRZEDSIĘWZIĘCIA, o których mowa w art. 226 ust. 4.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			od	do		2017	2018	2019	2020	2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)				73 719 565,65	16 093 229,40	17 826 209,18	12 258 930,61	3 896 071,26	160,00	43 037 920,88
1.a	- wydatki bieżące				5 093 381,86	2 251 740,79	616 980,38	540 940,00	150,00	160,00	1 680 701,00
1.b	- wydatki majątkowe				68 626 183,79	13 841 488,61	17 209 228,80	11 717 990,61	3 895 921,26	0,00	41 357 219,88
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:				73 719 565,65	16 093 229,40	17 826 209,18	12 258 930,61	3 896 071,26	160,00	43 037 920,88
1.3.1	- wydatki bieżące				5 093 381,86	2 251 740,79	616 980,38	540 940,00	150,00	160,00	1 680 701,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla wybranych fragmentów gminy (Dz.710, rozdz.71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2013	2017	129 639,00	25 452,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług monitoringu (Dz. 754, rozdz. 75495) – poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2019	600 000,00	180 000,00	200 000,00	220 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.3	Wynajem od PKP pomieszczenia przeznaczzonego na poczekalnię (Dz. 750, rozdz. 75023) – poprawa warunków oczekiwania pasażerów transportu zbiorowego	Urząd Miejski w Strykowie	2014	2019	14 700,00	3 000,00	3 100,00	800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla wybranych fragmentów gminy (Tymianka, Żelgoszcz-Smolice, Sosnowiec-Zelgoszcz) (Dz.710,	Urząd Miejski w Strykowie	2015	2017	54 981,00	35 737,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	rozd.71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego											
1.3.1.5	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków – obszar wsi Bratoszewice (Dz.710, rozdz.71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2015	2017	17 712,00	5 313,60	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla wybranych fragmentów Gminy – „Wola Błędowa i Koźle”, „Anielin Swędowski i Swędów”, „Dobra, Orzechówek – obręb Michałówek i Sosnowiec” oraz „wsi Cesarka obręb Sosnowiec i Warszewice” (Dz.710, rozdz.71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2017	100 000,00	87 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie zmieszanych oraz selektywnie zebranych odpadów komunalnych z terenu Gminy Stryków (Dz. 900, rozdz. 90002) – poprawa środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2017	3 019 162,00	1 509 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Szczepienia ochronne dziewcząt (Dz.851, rozdz. 85195) – zapobieganie czynnikom ryzyka raka szyjki macicy w Gminie Stryków	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2018	76 486,86	29 835,30	28 750,38	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Świadczenie usług przewozu osób w ramach komunikacji międzygminnej (Dz.600, rozdz. 60004) – poprawa transportu publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2019	930 000,00	300 000,00	310 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00
1.3.1.10	Dzierżawa gruntu od Lasów Państwowych (Dz.750, rozdz. 75023) – promocja gminy	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2021	701,00	121,00	130,00	140,00	150,00	160,00	160,00	701,00
1.3.1.11	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla wybranych fragmentów Gminy w ramach podjętych uchwał intencyjnych - (Dz.710, rozdz.71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2018	110 000,00	50 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.1.12	Zmiana Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego (Dz.710, rozdz.71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2018	40 000,00	25 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				68 626 183,79	13 841 488,61	17 209 228,80	11 717 990,61	3 895 921,26	0,00	0,00	41 357 219,88
1.3.2.1	Budowa budynku wielorodzinnego komunalnego w Strykowie Dz. 700, rozdz. 70005 - zaspokojenie zbiorowych potrzeb w zakresie gminnego budownictwa mieszkalnego	Urząd Miejski w Strykowie	2014	2017	3 360 748,47	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 586,64
1.3.2.2	Budowa Centrum Kultury w Strykowie (Dz.921,rozdz.02109 – poprawa warunków rekreacji i kultury	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2019	16 000 000,00	2 732 944,09	10 000000,00	3 267 055,91	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Swędowie – Dz. 900 rozdz. 90001 - poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Strykowie	2009	2020	17 317 831,00	730 000,00	1 000 000,00	1 800 000,00	1500 000,00	0,00	0,00	5 030 000,00

	i ochrony środowiska										
1.3.2.4	Budowa kanalizacji w Bratoszewicach ul. Ogrodnicza i w Rokitnicy Dz. 900 rozdz. 90001 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2009	2020	7 435 603,94	850 000,00	700 000,00	1 500 000,00	1 800 000,00	0,00	4 850 000,00
1.3.2.5	Budowa sali gimnastycznej wraz z zagospodarowaniem terenu w Koźlu Dz. 801 rozdz. 80101 poprawa warunków nauki	Urząd Miejski w Strykowie	2015	2017	2 200 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 310,97
1.3.2.6	Budowa stacji uzdatniania wody w Ługach (Dz.900, rozdz. 90001) – poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2017	1 405 000,00	196 861,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ulicy Złotowej i Żytnej w Strykowie wraz z odwodnieniem Dz. 600 rozdz. 60016 poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2018	1 600 000,00	700 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	25 554,49
1.3.2.8	Kompleksowy system gospodarki odpadami komunalnymi i niebezpiecznymi dla obszaru Podregionu Północnego województwa Łódzkiego wraz z budową zakładu zagospodarowania odpadów – pokrycie udziału własnego Dz. 900, rozdz. 90002 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2011	2017	1 333 469,47	260 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 393,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej oświetlenia ul. Złotowej i ul. Żytnej w Strykowie Dz. 900 rozdz. 90015 poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2017	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.10	Opracowanie projektu budowy kompleksu szkolno sportowego w Strykowie Dz. 801 rozdz. 80101 poprawa warunków nauki i sportu	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2017	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Bratoszewicach – Dz. 900 rozdz. 90001 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2009	2019	7 225 649,50	2 300 000,00	2 000 000,00	2 670 000,00	0,00	0,00	6 970 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa z przebudową budynku Szkoły Podstawowej w Dobrej – I etap Dz. 801 rozdz. 80101 poprawa warunków nauki	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2018	2 750 000,00	950 000,00	1 048 739,25	0,00	0,00	0,00	237 739,25
1.3.2.13	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Stryków – Dz. 801, rozdz. 80195 – poprawa warunków nauki i pracy	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2020	7 477 881,41	1 906 290,02	2 210 489,55	2 480 934,70	595 921,26	0,00	7 193 635,53

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Strykowie
z dnia 10 listopada 2016 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2017-2027

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2017 – 2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz.U. z 2013 r, poz. 885 ze zm.*). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia potencjalna spłata rat kapitałowych zobowiązań przypada w roku 2027.

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 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
b) od roku 2018 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 takich dokumentów jak:

- Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów zaktualizowanymi w październiku 2016 r.,

- Wytyczne dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – 5 październik 2016 r. oraz korekty merytoryczne.

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 (WIBOR3M i WIBOR6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Ministerstwo Finansów w dokumencie z 5 października 2016 r. („Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”) zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

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 (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2017	2018	2019	2020 - 2027
Inflacja	1,3%	1,8%	2,2%	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2017	2018	2019 - 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	3,6%	3,8%	3,9%	3,7%	3,6%	3,3%	3,2%	3,1%	3,0%	2,9%

Na potrzeby prognozy dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) przyjęto ostrożnościowy wariant corocznego spadku stopy bezrobocia w zależności od jego aktualnego poziomu.

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 2017 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 (od roku 2018), corocznego przyrostu podstaw opodatkowania (budynków, budowli, pozostałych nieruchomości) oraz utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjnych,
- 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 przewidywanego wykonania w 2016 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 alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty,

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 wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie wzrastająca liczba mieszkańców Gminy, co w ostatecznym rozrachunku wpływa pozytywnie na wysokości bazy podatkowej. W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),

- 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 2016 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach,

c) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając poszczególne rodzaje subwencji) - dochody w tej grupie zaplanowano w oparciu o informację przekazaną w piśmie Ministerstwa Finansów 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,

- 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,
- 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 uwzględniono tylko dochody z majątku wyszczególniając sprzedaż mienia przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz środki na inwestycje - partycypacja społeczności lokalnej.

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 przyczynia się do poprawy funkcjonalności Gminy.

W następnych latach Gmina nadal będzie czyniła starania o pozyskanie kolejnych inwestorów na zakup działek na terenie Gminy. Jednakże w związku z dużym ryzykiem szacowania tych wielkości w kolejnych latach dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości zaplanowano jedynie w roku 2017. Powstałe inwestycje winny wpłynąć korzystnie na budżet Gminy w latach następnych poprzez zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości, ale również zwiększonego udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zatrudnionych w przedsiębiorstwach.

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 2018 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2018-2019 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2020 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)

Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu.

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.

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. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST – Rady Miejskiej oraz Urzędu Gminy (rozd. 75022 i 75023).

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto zgodnie z zaakceptowanymi przez Burmistrza 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.

Od 2014 roku wszedł w życie przepis, który uzależnił możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Gmina chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęła działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Działania te podjęto już w trakcie roku 2011 ponieważ dla potrzeb obliczania nowego ustawowego limitu zadłużania od 2014 roku brane są pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży

majątku osiągnięte w 3 poprzednich latach, czyli dla roku 2017 w latach 2014-2016. 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 z lat 2007-2015 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2018 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 WIBOR3M powiększone o marżę banku,
- wydatki przeznaczone na *potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń* zaplanowano w oparciu o kwoty wynikające z zawartych umów w tym zakresie,
- 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 (załącznik nr 2 do uchwały).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M – dla pożyczek i kredytów (za podstawę wzięto pod uwagę średnią stawkę WIBOR w roku 2016 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy, który wynosi 1,69% + 0,8% marży). 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 przypadku prezentowanych prognoz przyjęto, że zobowiązania powyżej kwoty przekraczającej 8% dochodów w danym roku zaciągane są na 9 lat, a poniżej tej kwoty i powyżej 5% dochodów na 6 lat, zobowiązania w kwotach niższych na 2 lata i spłacane w miesięcznym systemie rat kapitałowych oraz odsetkowych). W najbliższych latach na realizację zamierzonych przedsięwzięć inwestycyjnych Gmina planuje zaciągać tego typu zobowiązania w latach 2017 - 2020 na łączną kwotę ponad 33,7 mln zł. Zobowiązania te planowane są do spłaty do roku 2027.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń i gwarancji wynikają z poręczenia Związkowi Międzygminnemu Bzura z tytułu zaciągniętej pożyczki oraz przyznanej dotacji.

Gmina Stryków będąca członkiem Związku Międzygminnego „BZURA” uczestniczy w realizacji przedsięwzięcia pn. „Kompleksowy system gospodarki odpadami komunalnymi i niebezpiecznymi dla podregionu północnego województwa Łódzkiego wraz z budową zakładu zagospodarowania odpadów”. W związku z podpisaniem umowy w dniu 20 maja 2016 roku przez Zarząd Związku „BZURA” nr 23/OZ/PD/2016 z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi dotyczącą dofinansowania realizacji w/w inwestycji w formie dotacji i pożyczki do łącznej kwoty 40.942.262,00 zł, w tym:

- 1) pożyczka w wysokości - 21.835.873,00 zł,
- 2) dotacja w wysokości - 19.106.389,00 zł,

zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 3 umowy, prawnym zabezpieczeniem jest między innymi poręczenie cywilne każdej gminy należącej do Związku Międzygminnego „BZURA”. Za spłatę kwoty pożyczki wraz z należnymi odsetkami odpowiadają gminy w wysokości procentowego udziału w realizowanym zadaniu proporcjonalnie do liczby mieszkańców. Zatem dokonuje się zapisów w WPF w wierszu 2.1.1 (poręczenia i gwarancje). Okres poręczenia obejmuje lata 2017-2032. Łączna kwota poręczenia przez Gminę Stryków wynosi **2.178.974,00 zł**.

W wierszu 2.1.1 (wydatki bieżące, w tym z tytułu poręczeń i gwarancji), na lata 2017-2027, czyli okres prognozy spłat długu publicznego zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia przez Gminę Stryków wykazano kwotę poręczeń w wysokości 1.534.276 zł.

W pozostałych latach tj. 2028-2032, kwoty poręczeń będą wynosić:

L.P.	Rok	Kwota poręczeń	w tym:	
			kapitał główny	odsetki
1	2028	135 015,00	120 874,00	14 141,00
2	2029	131 951,00	120 874,00	11 077,00
3	2030	128 930,00	120 874,00	8 056,00
4	2031	125 908,00	120 874,00	5 034,00
5	2032	122 894,00	120 874,00	2 020,00
RAZEM		644 698,00	604 370,00	40 328,00

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w poszczególnych latach ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Na potrzeby prognozy stworzonej w oparciu o dane makroekonomiczne przyjęto, że poziom wydatków majątkowych ponoszonych ze środków budżetowych nie powinien stanowić kwoty mniejszej niż 5% wydatków ogółem. Od roku 2021 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 perspektywie finansowej 2014 - 2020.

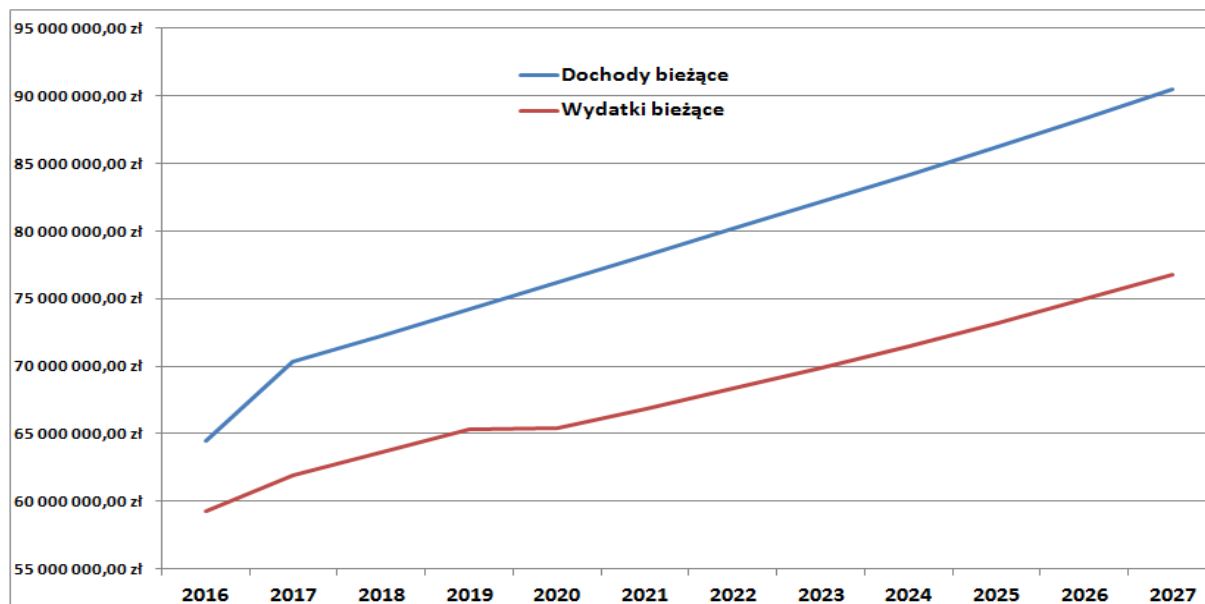
Przyjęte w projekcie uchwały kwoty wydatków na zadania wieloletnie i kontynuowane z lat poprzednich wymienione są w zał. Nr 2 do uchwały.

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 – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Jak widać na załączonym wykresie Gmina dotrzymuje starań, aby sytuacja jej finansowa pozostawała w tym zakresie stabilna.



6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów od roku 2017. 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. Ostatni potencjalne zobowiązanie na ten cel przyjęte w prognozie zostanie zaciągnięte w roku 2020. Kwoty przychodów z tego tytułu w poszczególnych latach określa załącznik Nr 1 do uchwały.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2027. Ostatnia rata już zaciągniętych zobowiązań zostanie spłacona w roku 2022. Wraz z rosnącą wartością zadłużenia coraz większe 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 aż do roku 2022, co będzie miało wpływ w tym okresie na zmniejszone możliwości inwestycyjne Gminy.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy 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.

9. Zadłużenie

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2016 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 18 350 736,87 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2017 roku 24 371 559,29 zł. Rok 2020 będzie pierwszym prognozowanym rokiem, w którym poziom zadłużenia na koniec roku zacznie się zmniejszać, tak aby ostatecznie spaść do zera na koniec roku 2027.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono również warunkowe umorzenia pożyczek jakie przysługiwać będą Gminie w latach 2017 – 2018 (w roku 2017 - 64 000 zł i w roku 2018 - 49 360,50 zł).

10. 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. Pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2027 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

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

