

**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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270) Rada Miejska w Strykowie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stryków na lata 2022 – 2032, 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 XXIX/296/2020 Rady Miejskiej w Stryków z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2021 – 2030 wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Strykowa.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Strykowie

Paweł Kasica

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2022	2023	2024	2025 ²⁾	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1. Dochody ogółem^x		101 612 027,00	104 919 000,00	109 666 000,00	114 650 000,00	117 844 000,00	120 710 000,00	123 651 000,00	126 628 000,00	129 640 000,00	132 685 000,00	135 762 000,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	101 283 427,00	104 919 000,00	109 666 000,00	114 650 000,00	117 844 000,00	120 710 000,00	123 651 000,00	126 628 000,00	129 640 000,00	132 685 000,00	135 762 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 111 386,00	13 767 000,00	14 455 000,00	15 178 000,00	15 785 000,00	16 243 000,00	16 714 000,00	17 182 000,00	17 646 000,00	18 105 000,00	18 558 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6 890 038,00	7 235 000,00	7 597 000,00	7 977 000,00	8 296 000,00	8 537 000,00	8 785 000,00	9 031 000,00	9 275 000,00	9 516 000,00	9 754 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 619 844,00	13 251 000,00	13 914 000,00	14 610 000,00	15 194 000,00	15 635 000,00	16 088 000,00	16 538 000,00	16 985 000,00	17 427 000,00	17 863 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	10 355 858,00	10 502 000,00	10 528 000,00	10 554 000,00	10 580 000,00	10 606 000,00	10 633 000,00	10 660 000,00	10 687 000,00	10 714 000,00	10 741 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	58 306 301,00	60 164 000,00	63 172 000,00	66 331 000,00	67 989 000,00	69 689 000,00	71 431 000,00	73 217 000,00	75 047 000,00	76 923 000,00	78 846 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	48 156 782,00	50 613 000,00	53 144 000,00	55 801 000,00	57 196 000,00	58 626 000,00	60 092 000,00	61 594 000,00	63 134 000,00	64 712 000,00	66 330 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	328 600,00	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 ^x	200 000,00	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	119 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		115 537 324,36	115 778 503,42	119 520 000,00	111 215 540,73	112 110 000,00	114 976 000,00	117 917 000,00	120 894 000,00	123 906 000,00	126 951 000,00	130 632 388,16
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	100 496 446,45	100 304 000,00	100 520 000,00	100 986 000,00	101 812 000,00	103 514 000,00	105 684 000,00	107 970 000,00	110 526 000,00	113 149 000,00	115 841 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	36 786 275,45	37 706 000,00	38 649 000,00	39 615 000,00	40 605 000,00	41 620 000,00	42 661 000,00	43 728 000,00	44 821 000,00	45 942 000,00	47 091 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	8 666,67	8 666,67	8 666,67	8 666,67	8 666,67	8 666,67	8 666,67	8 666,67	8 666,67	8 666,67	8 666,67
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:	400 000,00	600 000,00	790 000,00	1 007 000,00	913 000,00	783 000,00	623 000,00	522 000,00	392 000,00	262 000,00	132 000,00
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:	15 040 877,91	15 474 503,42	19 000 000,00	10 229 540,73	10 298 000,00	11 462 000,00	12 233 000,00	12 924 000,00	13 380 000,00	13 802 000,00	14 791 388,16
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 040 877,91	15 474 503,42	19 000 000,00	10 229 540,73	10 298 000,00	11 462 000,00	12 233 000,00	12 924 000,00	13 380 000,00	13 802 000,00	14 791 388,16
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

inwestycyjne												
3. Wynik budżetu^X		-13 925 297,36	-10 859 503,42	-9 854 000,00	3 434 459,27	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 129 611,84
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	0,00	3 434 459,27	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 129 611,84
4. Przychody budżetu^X		19 154 194,05	14 371 382,49	13 512 229,35	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:	17 000 000,00	14 371 382,49	13 512 229,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	11 771 103,31	10 859 503,42	9 854 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	402 600,00	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	402 600,00	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:	1 751 594,05	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	1 751 594,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty 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 ⁷⁾ , 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		5 228 896,69	3 511 879,07	3 658 229,35	3 434 459,27	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 129 611,84
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X , w tym:	5 228 896,69	3 511 879,07	3 658 229,35	3 434 459,27	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 734 000,00	5 129 611,84
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:		22 733 599,94	33 114 071,11	42 968 071,11	39 533 611,84	33 799 611,84	28 065 611,84	22 331 611,84	16 597 611,84	10 863 611,84	5 129 611,84	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	786 980,55	4 615 000,00	9 146 000,00	13 664 000,00	16 032 000,00	17 196 000,00	17 967 000,00	18 658 000,00	19 114 000,00	19 536 000,00	19 921 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X	2 941 174,60	4 615 000,00	9 146 000,00	13 664 000,00	16 032 000,00	17 196 000,00	17 967 000,00	18 658 000,00	19 114 000,00	19 536 000,00	19 921 000,00
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	6,20%	4,36%	4,50%	4,28%	6,20%	5,93%	5,63%	5,40%	5,16%	4,92%	4,22%
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	1,47%	5,67%	10,02%	14,09%	15,80%	16,33%	16,45%	16,54%	16,40%	16,23%	16,04%
		1,69%	5,67%	10,02%	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	22,71%	19,41%	17,45%	15,16%	13,53%	11,91%	10,05%	11,40%	13,56%	15,09%	15,98%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie	23,31%	20,00%	18,04%	15,76%	14,13%	12,50%	10,65%	11,40%	13,56%	15,09%	15,98%

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.

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.

	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												
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	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	TAK
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	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	101 127,00	0,00	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:	101 127,00	0,00	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	101 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochoły 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
9.2.1	Dochoły 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	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	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	251 433,26	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:	251 433,26	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	211 595,39	113 609,00	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	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	0,00
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	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:	12 311 026,09	16 661 368,42	19 123 835,60	10 004 600,00	10 004 700,00	10 004 800,00	7 004 900,00	2 900,00	200,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 602 228,91	1 683 678,50	623 835,60	4 600,00	4 700,00	4 800,00	4 900,00	2 900,00	200,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	9 708 797,18	14 977 689,92	18 500 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	7 000 000,00	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	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	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	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	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	5 228 896,69	2 011 879,07	2 158 229,35	1 084 459,27	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00

10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	-479 032,25	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 ⁹⁾	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			od	do													
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				99 904 526,89	12 311 026,09	16 661 368,42	19 123 835,60	10 004 600,00	10 004 700,00	10 004 800,00	7 004 900,00	2 900,00	200,00	0,00	0,00	81 390 974,26
1.a	- wydatki bieżące				5 976 574,54	2 602 228,91	1 683 678,50	623 835,60	4 600,00	4 700,00	4 800,00	4 900,00	2 900,00	200,00	0,00	0,00	3 979 931,86
1.b	- wydatki majątkowe				93 927 952,35	9 708 797,18	14 977 689,92	18 500 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 411 042,40
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	251 433,26	134 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 431,86
1.1.1	- wydatki bieżące				527 950,04	251 433,26	134 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 431,86
1.1.1.1	Kompleksowe wsparcie II - usługi społeczne ograniczające ubóstwo i wykluczenie społeczne	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie	2021	2023	527 950,04	251 433,26	134 998,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 431,86
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				99 376 576,85	12 059 592,83	16 526 369,82	19 123 835,60	10 004 600,00	10 004 700,00	10 004 800,00	7 004 900,00	2 900,00	200,00	0,00	0,00	81 004 542,40
1.3.1	- wydatki bieżące				5 448 624,50	2 350 795,65	1 548 679,90	623 835,60	4 600,00	4 700,00	4 800,00	4 900,00	2 900,00	200,00	0,00	0,00	3 593 500,00
1.3.1.1	Świadczenia usług monitoringu - (dz.754, rozdz. 75495) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	900 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	4 600,00	0,00	4 800,00	4 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.2	Wynajem od PKP pomieszczenia przeznaczonych na poczekalnię - (dz. 750, rozdz. 75023) - poprawa warunków oczekiwania transportu zbiorowego	Urząd Miejski w Strykowie	2014	2029	58 500,00	4 100,00	4 200,00	4 300,00	4 400,00	4 500,00	4 600,00	4 700,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	33 500,00
1.3.1.3	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	58 006,80	45 116,40	19 335,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wylapywanie i hotelowanie bezpiecznych zwierząt - (dz. 900, rozdz. 90013) - zapobieganie bezdomności zwierząt	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2022	1 022 068,50	340 689,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dzierżawa gruntów pod wodami rzeki Moszczycy i Mrożyca - (dz. 750, rozdz.75023) - poprawa stanu środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2030	2 000,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla gminy Stryków na obszarze wsi Dobra - Nowiny, Stary Imielnik, Ługi i Michałówek - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego (Dz. 710, rozdz.71004)	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2024	36 654,00	27 490,50	9 163,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków dla fragmentów miasta Strykowa (Dz.700, rozdz. 70004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	16 974,00	8 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków dla fragmentów wsi Anielin, Anielin Swędowski, Kalinów, Kielmina, Niesułków, Sterzina, Smolice, Swędów, Warszewice oraz Wola Błędowa (place sołeckie) -(Dz.700, rozdz. 70004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	23 985,00	11 992,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Opracowanie operatu wodnoprawnego i uzyskanie decyzji pozwolenia	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	12 300,00	12 300,00	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	Budowa drogi gminnej w Dobieszkowic (Dz.600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu wokół zalewu w Strykowie (Dz.926, rozdz. 92695) - poprawa warunków rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	150 000,00	70 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.14	Przebudowa parkingów wraz z drogą dojazdową w Strykowie przy ul. Kościuszki (dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	1 252 214,00	500 000,00	694 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194 500,00
1.3.2.15	Budowa dróg na osiedlu i przebudowa ulicy Piotrowiczowej w Dobra - Nowiny (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	2 083 000,00	50 000,00	2 033 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 033 000,00
1.3.2.16	Budowa chodnika w ul. Starowiejskiej w Dobrej (Dz.600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2022	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00
1.3.2.17	Przebudowa ul. Dworzaczka w Dobrej (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	501 100,00	50 000,00	451 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 100,00
1.3.2.18	Budowa drogi gminnej wewnętrznej (od ul. Starowiejskiej w Dobrej do Kłęku) (Dz.600, rozdz. 60017) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2023	717 000,00	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.19	Budowa Centrum Rozwoju Strykowa (Dz.921, rozdz. 92109) - poprawa warunków nauki, sportu i rekreacji -	Urząd Miejski w Strykowie	2018	2028	51 615 298,00	1 000 000,00	3 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	50 172 248,00
1.3.2.20	Budowa drogi wraz z infrastrukturą techniczną i towarzyszącą - ul. Słoneczna i Akacjowa w Strykowie - III etap (Dz.600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego, infrastruktury technicznej oraz ochronie środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	1 997 264,80	297 264,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa drogi ul. Zatorze wraz z oświetleniem w Bratoszewicach - poprawa bezpieczeństwa (dz. 600, rozdz. 60016)	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa ul. Ogrodowej w Dobrej - (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego -	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2023	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.23	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Ługi - (Dz. 900, rozdz. 90015) - poprawa bezpieczeństwa publicznego -	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2023	45 000,00	12 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 500,00
1.3.2.24	Budowa ul. Plac Staszica w Bratoszewicach (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego -	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	410 455,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.25	Rozbudowa budynku socjalnego dla potrzeb boiska sportowego przy ul. Brzezińskiej w Strykowie (Dz.926, rozdz. 92695) poprawa bezpieczeństwa publicznego -	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	439 849,89	362 053,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Budowa świetlicy wiejskiej - Anielin Śwędowski (Dz. 921, rozdz. 92109) - poprawa warunków rekreacji i kultury -	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2023	340 000,00	30 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 480,00
1.3.2.27	Budowa budynku wielofunkcyjnego w Lipce (Dz. 921, rozdz. 92195) - poprawa warunków rekreacji i kultury -	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2023	320 000,00	73 800,00	243 186,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243 186,50
1.3.2.28	Budowa podwyższonego przejścia dla pieszych na ul. Brzezińskiej w Strykowie (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego -	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.29	Przebudowa zbiornika wodnego w Dobrej (Dz. 010, rozdz. 01095) - poprawa warunków środowiska -	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2022	168 390,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 890,00
1.3.2.30	Przebudowa zbiornika wodnego w Strykowie (Dz.010, rozdz. 01095) - poprawa warunków środowiska -	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2022	122 200,00	24 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Budowa parkingu przy ul. Targowej w Strykowie (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.32	Przebudowa drogi gminnej nr 120323 E relacji Cesarka - Ługi wraz z mostem na rzece Moszczenicy (Dz.600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Budowa oczyszczalni ścieków dla aglomeracji Stryków (Dz.900, rozdz.	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2023	250 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 050,00

	90001) - poprawa ochrony środowiska																
1.3.2.34	Budowa wodociągu w Swędowie (Dz.010, rozdz. 01043) - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	80 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	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	2024	12 150 000,00	500 000,00	3 000 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00
1.3.2.36	Zakup walca na potrzeby JRP (Dz. 900, Rozdz. 90095) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Jednostka Robót Publicznych w Strykowie	2021	2022	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Modernizacja i remont boiska przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Strykowie (Dz.926, rozdz. 92601) - Szerzenie kultury fizycznej	Urząd Miejski w Strykowie	2021	2022	362 629,00	312 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 629,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2022 – 2032

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stryków została sporządzona na lata 2022 – 2032 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 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- b) od roku 2023 projekt wieloletniej prognozy finansowej opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. 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 – 31 sierpnia 2021 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, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 przeliczania 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.

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:

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025 - 2032
Inflacja	3,3 %	3,0 %	2,7 %	2,5 %

– poziom PKB w badanym okresie:

Wyszczególnienie	2022	2023	2024 – 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	4,6 %	3,7 %	3,5 %	3,4 %	3,3 %	3,1 %	2,9 %	2,8 %	2,7 %

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 2022 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 ściągальności 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 2020 oraz przewidywanego wykonania w 2021 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 – 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 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,

– 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 2021 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 (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 2022 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 przyczynia 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 2022, w którym planuje się sprzedaż działki w Strykowie przy ul. Kopernika i Dojazdowej oraz lokale mieszkalne w Strykowie.

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 2023 r. o 100 % inflacji, poza opłatą skarbową),
- udział w podatkach centralnych (w latach 2023 – 2024 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 2022 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 2023 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,
- 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 roku 2021 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy tj. 0,2445 % 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 2 latach na realizację zamierzonych przedsięwzięć inwestycyjnych Gmina planuje zaciągać tego typu zobowiązania w latach 2022 – 2024 na łączną kwotę 44,9 mln zł. Zobowiązania te planowane są do spłaty do roku 2032.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Od roku 2025 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. 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 2022 r. – 17 mln zł, w 2023 r. – 14,3 mln zł i w 2024 r. – 13,5 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 2032. Wraz z malejącą wartością zadłużenia coraz mniejsze środki zaplanowano na obsługę zadłużenia, czyli spłatę rat zadłużenia (wraz z wydatkami z tytułu odsetek). Środki przeznaczane 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 2021 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 10.962.496,63 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2022 roku 22.733.599,94 zł.

10. Poręczenie

Gmina planuje udzielić poręczenia na podstawie Uchwały Nr XXXVII/359/2021 w sprawie określenia maksymalnej wysokości poręczeń udzielanych przez Burmistrza Strykowa w roku budżetowym 2021 (na dzień złożenia projektu poręczenie nie zostało udzielone). Maksymalna wysokość poręczenia została ustalona w kwocie 130.000 zł.

Poręczenie miałyby zostać udzielone Hospicjum im. Jana Pawła II przy Parafii N.M.P. Różańcowej, na lata 2022 – 2036, z czego w latach 2022 – 2035 po 8.666,67 zł, a w 2036 r. w kwocie 8.666,62 zł.

11. 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 zmieniającym 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.

12. 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.