

Projekt

z dnia 14 listopada 2019 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W STRYKOWIE**

z dnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2020-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.¹⁾) oraz art. 226 -228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) Rada Miejska w Strykowie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stryków na lata 2020 – 2030 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. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie 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 2020 – 2030 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Strykowa 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,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć zawartych w WPF,
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr IV/28/2018 Rady Miejskiej w Stryków z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2019-2029 wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Strykowa.

¹⁾ zm. z 2019 r., poz. 1309, poz. 1571, poz. 1696, poz. 1815

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Strykowie

Paweł Kasica

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Strykowie

z dnia.....2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	101 535 735,64	101 907 000,00	103 713 000,00	106 245 000,00	108 813 000,00	111 416 000,00	114 052 000,00	116 720 000,00	119 456 000,00	122 224 000,00	125 020 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	98 070 753,12	100 907 000,00	103 713 000,00	106 245 000,00	108 813 000,00	111 416 000,00	114 052 000,00	116 720 000,00	119 456 000,00	122 224 000,00	125 020 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	12 995 489,00	13 515 000,00	14 002 000,00	14 464 000,00	14 927 000,00	15 390 000,00	15 852 000,00	16 312 000,00	16 785 000,00	17 255 000,00	17 721 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 500 000,00	4 680 000,00	4 848 000,00	5 008 000,00	5 168 000,00	5 328 000,00	5 488 000,00	5 647 000,00	5 811 000,00	5 974 000,00	6 135 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 994 614,00	13 514 000,00	14 001 000,00	14 463 000,00	14 926 000,00	15 389 000,00	15 851 000,00	16 311 000,00	16 784 000,00	17 254 000,00	17 720 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	18 182 891,12	18 319 000,00	18 456 000,00	18 594 000,00	18 733 000,00	18 873 000,00	19 015 000,00	19 158 000,00	19 302 000,00	19 447 000,00	19 593 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	49 397 759,00	50 879 000,00	52 406 000,00	53 716 000,00	55 059 000,00	56 436 000,00	57 846 000,00	59 292 000,00	60 774 000,00	62 294 000,00	63 851 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	41 655 700,00	42 905 000,00	44 192 000,00	45 297 000,00	46 429 000,00	47 590 000,00	48 780 000,00	50 000 000,00	51 250 000,00	52 531 000,00	53 844 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 464 982,52	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.1	ze sprzedaży majątku	650 000,00	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	1 742 130,52	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	105 345 895,64	96 560 605,00	104 422 403,42	102 738 576,11	105 160 225,20	108 836 995,91	112 440 732,43	115 153 239,45	117 889 239,45	120 657 239,45	123 473 239,38
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	87 134 933,95	87 553 000,00	88 217 000,00	89 715 000,00	91 857 000,00	94 066 000,00	96 358 000,00	98 722 000,00	101 148 000,00	103 633 000,00	106 182 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 044 339,96	31 820 000,00	32 616 000,00	33 431 000,00	34 267 000,00	35 124 000,00	36 002 000,00	36 902 000,00	37 825 000,00	38 544 000,00	39 276 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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:	600 000,00	540 000,00	380 000,00	405 000,00	314 000,00	234 000,00	180 000,00	140 000,00	101 000,00	60 000,00	20 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)											
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	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, w tym:	18 210 961,69	9 007 605,00	16 205 403,42	13 023 576,11	13 303 225,20	14 770 995,91	16 082 732,43	16 431 239,45	16 741 239,45	17 024 239,45	17 291 239,38
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	18 210 961,69	9 007 605,00	16 205 403,42	13 023 576,11	13 303 225,20	14 770 995,91	16 082 732,43	16 431 239,45	16 741 239,45	17 024 239,45	17 291 239,38
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 810 160,00	5 346 395,00	-709 403,42	3 506 423,89	3 652 774,80	2 579 004,09	1 611 267,57	1 566 760,55	1 566 760,55	1 566 760,55	1 546 760,62
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i	0,00	5 346 395,00	0,00	3 506 423,89	3 652 774,80	2 579 004,09	1 611 267,57	1 566 760,55	1 566 760,55	1 566 760,55	1 546 760,62

	wykup papierów wartościowych											
4	Przychody budżetu	10 000 000,07	1 666 053,12	6 718 084,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	10 000 000,07	1 666 053,12	6 718 084,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 810 160,00	0,00	709 403,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	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
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 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
4.3.1	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
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, 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	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 zaciąganiem długu, 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	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	6 189 840,07	7 012 448,12	6 008 680,96	3 506 423,89	3 652 774,80	2 579 004,09	1 611 267,57	1 566 760,55	1 566 760,55	1 566 760,55	1 546 760,62
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	6 189 840,07	7 012 448,12	6 008 680,96	3 506 423,89	3 652 774,80	2 579 004,09	1 611 267,57	1 566 760,55	1 566 760,55	1 566 760,55	1 546 760,62
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	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, w tym:	22 712 536,45	17 366 141,45	18 075 544,87	14 090 088,73	10 437 313,93	7 858 309,84	6 247 042,27	4 680 281,72	3 113 521,17	1 546 760,62	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	10 935 819,17	13 354 000,00	15 496 000,00	16 530 000,00	16 956 000,00	17 350 000,00	17 694 000,00	17 998 000,00	18 308 000,00	18 591 000,00	18 838 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	10 935 819,17	13 354 000,00	15 496 000,00	16 530 000,00	16 956 000,00	17 350 000,00	17 694 000,00	17 998 000,00	18 308 000,00	18 591 000,00	18 838 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we	8,50%	9,14%	7,49%	4,46%	4,40%	3,04%	1,88%	1,75%	1,67%	1,58%	1,49%

	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)											
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	8,50%	9,14%	7,49%	4,46%	4,40%	3,04%	1,88%	1,75%	1,67%	1,58%	1,49%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	8,50%	9,14%	7,49%	4,46%	4,40%	3,04%	1,88%	1,75%	1,67%	1,58%	1,49%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	14,46%	16,82%	18,62%	19,32%	19,17%	19,00%	18,81%	18,59%	18,38%	18,15%	17,89%
8.2_v2020	8.2_v2020	14,52%	16,17%	18,18%	18,86%	18,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	14,46%	16,82%	18,62%	19,32%	19,17%	19,00%	18,81%	18,59%	18,38%	18,15%	17,89%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie	20,97%	17,34%	14,81%	16,29%	17,74%	18,62%	17,31%	18,03%	18,62%	18,84%	18,77%

	nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)											
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	26,89%	23,26%	20,73%	16,29%	17,74%	18,62%	19,89%	18,03%	18,62%	18,84%	18,77%

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 o rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

	wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego o rok budżetowy											
9	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
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	113 724,12	66 706,00	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, w tym:	113 724,12	66 706,00	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.	113 724,12	66 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	5 ust. 1 pkt 2 ustawy											
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 270 130,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 270 130,52	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	1 270 130,52	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	128 280,29	66 706,00	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	128 280,29	66 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:											
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	128 280,29	66 706,00	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	1 227 437,13	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
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

	kategoriach finansowych											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	15 871 045,00	9 385 098,89	16 102 912,65	11 027 605,97	10 027 704,34	10 027 668,34	10 027 768,34	27 868,34	27 747,20	25 747,20	0,00
10.1.1	bieżące	1 927 888,16	1 777 493,89	297 509,23	27 605,97	27 704,34	27 668,34	27 768,34	27 868,34	27 747,20	25 747,20	0,00
10.1.2	majątkowe	13 943 156,84	7 607 605,00	15 805 403,42	11 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy											
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	6 189 840,07	6 160 448,12	5 112 173,94	1 895 156,32	2 041 507,23	967 736,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	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
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:											
10.7.2.1. 1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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	wpłaty 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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spad ku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	-479 032,25	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	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.....2019 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		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)				117 369 261,56	15 871 045,00	9 385 098,89	16 102 912,65	11 027 605,97	10 027 704,34	10 027 668,34	10 027 768,34	27 868,34	27 747,20	25 747,20	67 195 647,31
1.a	- wydatki bieżące				5 438 861,65	1 927 888,16	1 777 493,89	297 509,23	27 605,97	27 704,34	27 668,34	27 768,34	27 868,34	27 747,20	25 747,20	2 916 853,73
1.b	- wydatki majątkowe				111 930 399,91	13 943 156,84	7 607 605,00	15 805 403,42	11 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	64 278 793,58
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:				8 037 617,84	1 227 437,13	66 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 143,13
1.1.1	- wydatki bieżące				559 736,43	128 280,29	66 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 986,29
1.1.1.2.	Projekt ERASMUS + Wiem-Rozumiem-Mogę Mobilność Edukacyjna (Dz.801.rozdz.80195) - podniesienie kwalifikacji nauczycieli	Szkoła Podstawowa w Koźlu	2019	2020	95 835,18	19 167,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 167,04
1.1.1.3	Kompleksowe wsparcie rodziny - współfinansowany ze środków EFS w ramach RPO - woj. Łódzkiego na lata 2014-2020 (Dz. 852, rozdz. 85295) wzmocnienie kompetencji wychowawczych i społecznych	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie	2018	2021	463 901,25	109 113,25	66 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 819,25
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 477 881,41	1 099 156,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 156,84
1.1.2.1	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	1 099 156,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 156,84
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
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
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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:				109 331 643,72	14 643 607,87	9 318 392,89	16 102 912,65	11 027 605,97	10 027 704,34	10 027 668,34	10 027 768,34	27 868,34	27 747,20	25 747,20	65 901 504,18

1.3.1	- wydatki bieżące				4 879 125,22	1 799 607,87	1 710 787,89	297 509,23	27 605,97	27 704,34	27 668,34	27 768,34	27 868,34	27 747,20	25 747,20	2 721 867,44
1.3.1.1	Świadczenie usług monitoringu (Dz. 754, rozdz. 75495) – poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2021	650 000,00	300 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.1.2	Wynajem od PKP pomieszczenia przeznaczonego na poczekalnię (Dz. 750, rozdz. 75023) – poprawa warunków oczekiwania pasażerów transportu zbiorowego	Urząd Miejski w Strykowie	2014	2029	58 500,00	3 900,00	4 000,00	4 100,00	4 200,00	4 300,00	4 400,00	4 500,00	4 600,00	4 700,00	2 700,00	41 400,00
1.3.1.3	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	2018	2020	87 945,00	40 270,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Szczepienia ochronne dziewcząt (Dz. 851, rozdz. 85195) – zapobieganie czynnikom ryzyka raka szyjki macicy w Gminie Stryków	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2021	126 459,32	42 651,96	41 155,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Świadczenie usług przewozu osób w ramach komunikacji międzygminnej (Dz. 600, rozdz. 60004) – poprawa transportu publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2021	810 000,00	400 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.1.6	Dzierżawa gruntu od Lasów Państwowych (Dz. 750, rozdz. 75023) – promocja gminy	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2021	906,15	200,00	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00
1.3.1.7	Dzierżawa gruntów pod wodami rzeki Moszczenicy i Mroźnicy (Dz. 750, rozdz. 75023) – poprawa stanu środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2017	2029	3 103,26	276,49	276,49	273,23	269,97	268,34	268,34	268,34	268,34	47,20	47,20	2 263,94
1.3.1.8	Oплата inwestycyjna w związku z nabyciem zmeliorowanych gruntów we wsi Bronin (Dz. 750, rozdz. 75023) – poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2018	2024	952,00	136,00	136,00	136,00	136,00	136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680,00
1.3.1.9	Oплата stała za usługi wodne na rzecz PGW – Wody Polskie (Dz. 750, rozdz. 75023) – poprawa stanu środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2018	2029	259 202,49	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	230 000,00
1.3.1.10	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla wybranych fragmentów gminy (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2013	2020	129 639,00	16 468,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.1.11	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla wybranych fragmentów Gminy – „Tymianka, 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	2020	100 000,00	13 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Stryków (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2021	50 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.13	Konserwacja instalacji oświetlenia dróg, placów i innych miejsc publicznych na terenie gminy i miasta Stryków (Dz. 900, rozdz. 90015) - zapewnienie bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2021	1 545 000,00	515 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obszaru miasta Strykowa (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	16 974,00	8 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obszaru miasta Strykowa oraz gminy Stryków na części obszaru wsi Sosnowiec Pieńki obręb Sosnowiec (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	26 650,00	14 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obszaru miasta Strykowa oraz gminy Stryków na obszarze wsi Warszewice (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	20 910,00	10 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze wsi Dobra, Kielmina, Swędów i Zelgoszcz (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	43 050,00	38 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Częściowa (tekstowa) zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Stryków (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	7 872,00	2 361,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze wsi Smolice, Tymianka i część miasta Strykowa (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2021	27 103,50	20 103,50	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 103,50

1.3.1.20	Częściowa (tekstowa) zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru położonego we wsi Żelgoszcz i Kiełmina (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	4 858,50	4 372,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Stryków (Smolice, Tymianka oraz miasto Stryków) - (Dz. 710, rozdz. 71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2021	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.22	Wyłapywanie i hotelowanie bezpańskich zwierząt (Dz. 900, Rozdz. 90013) - zapobieganie bezdomności zwierząt	Urząd Miejski w Strykowie	2020	2022	810 000,00	270 000,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				104 452 518,50	12 844 000,00	7 607 605,00	15 805 403,42	11 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	63 179 636,74
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Śwędowie (Dz. 900 rozdz. 90001) - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2009	2020	15 977 831,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji w Bratoszewicach ul. Ogrodnicza i w Rokitnicy (Dz. 900 rozdz. 90001) - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2009	2023	5 566 007,36	0,00	0,00	1 430 403,42	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 403,42
1.3.2.3.	Budowa kompleksu edukacyjno - kulturalno - sportowego w Strykowie (Dz. 801 rozdz. 80101) poprawa warunków nauki, sportu i rekreacji	Urząd Miejski w Strykowie	2018	2026	51 020 900,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	50 000 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Bratoszewicach (Dz. 900 rozdz. 90001) - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2009	2022	17 786 175,14	4 375 000,00	4 375 000,00	4 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 085,16
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Wysoki - (Dz. 921 rozdz. 92109) poprawa warunków rekreacji i kultury	Urząd Miejski w Strykowie	2018	2020	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej Ługi - Cesarka (w tym rozbudowa istniejącej odcinków drogi gminnej nr 120323 E) - (Dz. 600 rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	2 200 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 945,16
1.3.2.7	Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Stryków (Dz. 900 rozdz. 90015) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2021	2 210 000,00	620 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 000,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Stryków (Dz. 801, rozdz. 80195) - poprawa warunków nauki i pracy	Urząd Miejski w Strykowie	2016	2020	652 000,00	652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 000,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej w Tymiance, gm. Stryków (Dz. 900 rozdz. 90001) - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	2 030 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00

1.3.2.10	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Strykowie (Dz. 926, rozdz. 92695) - poprawa warunków rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	177 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,00
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej w m. Smolice od drogi wojewódzkiej 708 do drogi powiatowej nr 5104E (w tym przebudowa mostu na rzece Moszczenicy) - (Dz. 600, rozdz. 60016) - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2021	6 262 605,00	2 100 000,00	2 262 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 362 605,00
1.3.2.12	Budowa oświetlenia boiska przy ul. Brzezińskiej w Strykowie (Dz. 926, rozdz. 92695) - poprawa warunków rekreacji, sportu i wypoczynku	Urząd Miejski w Strykowie	2019	2020	20 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 300,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Stryków na lata 2020-2030**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2020 – 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. 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.

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 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

b) od roku 2021 projekt wieloletniej prognozy finansowej opracowano głównie w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na podstawie Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – 28 maja 2019 r.

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

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

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półroczu roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (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 (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2020 - 2030
Inflacja	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2020	2021	2022	2023	2024 - 2025	2026	2027 – 2028	2029	2030
PKB	3,7%	3,6%	3,5%	3,1%	3,0%	2,9%	2,8%	2,7%	2,6%

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 2020 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 2021), 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 2018 oraz przewidywanego wykonania w 2019 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 obowiązujących w roku 2020 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 2019 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 na poziomie 0,25 – 0,5% w skali roku,

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 – sprzedaż działek w Strykowie przy ul. Słonecznej i Akacyjowej oraz działki w Tymiance – 600.000,00 zł, a także sprzedaż 3 lokali mieszkalnych w Strykowie ul. Reymonta, Batorego i Kościuszki – 50.000,00 zł;

- 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.

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 2021 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2021-2022 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2023 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 – 0,5%,
- 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 Miejskiego (rozdz. 75022 i 75023).

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto zgodnie z zaakceptowanymi przez Burmistrza wnioskami wydziałów oraz jednostek organizacyjnych do projektu budżetu.

Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących w Gminie 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,
- środków będących w dyspozycji jednostek pomocniczych – sołectw

oszacowano w oparciu o założenie, że w latach 2021-2022 poziom tych wydatków planuje się nieznacznie zwiększyć jedynie o niezbędne wielkości dla utrzymania ilości i jakości realizowanych przez Gminę zadań.

W kolejnych 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. Dla potrzeb obliczania ustawowego limitu zadłużania do roku 2025 brane są pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w 3 poprzednich latach, czyli dla roku 2020 w latach 2017-2019. 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 2015-2019 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2021 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 – 0,5%,

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 i wyemitowanych obligacji oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M (za podstawę wzięto pod uwagę średnią stawkę WIBOR w roku 2019 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy tj. 1,72% powiększony o marżę banku 0,8%). 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 2020 - 2022 na łączną kwotę ponad 18,3 mln zł. Zobowiązania te planowane są do spłaty do roku 2030.

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 2023 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.

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. 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 oraz wyemitowanych papierów wartościowych. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów od roku 2020. 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. Ostatnie potencjalne zobowiązanie na ten cel przyjęte w prognozie zostanie zaciągnięte w roku 2022. 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 2030. Ostatnia rata już zaciągniętych zobowiązań zostanie spłacona w roku 2025. Wraz z rosnącą wartością zadłużenia coraz większe 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, co będzie miało wpływ w tym okresie na zmniejszone możliwości inwestycyjnych 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 2019 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 18 902 376,45 zł. Przewiduje się, że zadłużenie wyniesie na koniec 2020 roku wyniesie 22 712 536,45 zł. Rok 2021 będzie pierwszym prognozowanym rokiem, w którym poziom zadłużenia na koniec roku zacznie się zmniejszać, tak aby ostatecznie spaść do zera na koniec roku 2030. W prognozie ujęto również kwotę 479 032,25 zł jako warunkowe umorzenie uzyskanej pożyczki w roku 2023.

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 nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2030 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.