

**Projekt**

z dnia 15 listopada 2013 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W STRYKOWIE**

z dnia ..... 2013 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2014 - 2022**

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594 z późn. zm.<sup>1)</sup>) i art. art. 226-228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.<sup>2)</sup>), Rada Miejska w Strykowie uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stryków na lata 2014 – 2022 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.** Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w latach 2014 -2019 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2014 – 2022 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr XXXI/237/2012 Rady Miejskiej w Strykowie z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2013 – 2020 wraz ze zmianami.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 roku.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Strykowie

**Paweł Kasica**

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. poz. 645.

<sup>2)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. poz. 938.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .....

Rady Miejskiej w Strykowie

z dnia.....2013 r.

### Wieloletnia Prognoza Finansowa

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>55 385 394,00</b>	<b>53 882 000,00</b>	<b>54 940 000,00</b>	<b>56 340 000,00</b>	<b>57 882 000,00</b>	<b>59 469 000,00</b>	<b>61 102 000,00</b>	<b>62 621 000,00</b>	<b>64 180 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące, w tym:	51 905 394,00	53 382 000,00	54 840 000,00	56 340 000,00	57 882 000,00	59 469 000,00	61 102 000,00	62 621 000,00	64 180 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 104 234,00	7 439 178,41	7 742 885,52	8 056 918,67	8 381 628,95	8 717 379,38	9 064 545,32	9 387 256,73	9 719 649,47
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	3 000 000,00	3 120 000,00	3 226 080,00	3 335 766,72	3 449 182,79	3 566 455,00	3 687 714,47	3 798 345,91	3 912 296,28
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	27 128 053,00	27 806 254,33	28 501 410,68	29 213 945,95	29 944 294,60	30 692 901,96	31 460 224,51	32 183 809,68	32 924 037,30
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	23 902 780,00	24 452 543,94	25 014 952,45	25 590 296,36	26 178 873,17	26 780 987,26	27 396 949,96	28 027 079,81	28 671 702,65
1.1.4	z subwencji ogólnej	9 884 678,00	10 187 149,15	10 498 875,91	10 820 141,51	11 151 237,84	11 492 465,72	11 844 135,17	12 163 926,82	12 492 352,85
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 513 305,00	3 522 088,26	3 530 893,48	3 539 720,72	3 548 570,02	3 557 441,44	3 566 335,05	3 575 250,88	3 584 189,01
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 480 000,00	500 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	150 000,00	500 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>55 385 394,00</b>	<b>55 367 345,00</b>	<b>54 076 221,94</b>	<b>53 645 339,36</b>	<b>55 187 339,36</b>	<b>56 767 456,78</b>	<b>58 847 339,33</b>	<b>60 352 694,20</b>	<b>62 288 274,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	44 551 061,43	45 217 345,00	46 440 480,00	47 565 315,00	48 655 150,00	49 773 984,00	49 691 829,00	50 765 000,00	51 874 000,00
2.1.1	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
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	550 000,00	700 000,00	650 000,00	500 000,00	400 000,00	300 000,00	210 000,00	140 000,00	60 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r..	550 000,00	700 000,00	650 000,00	500 000,00	400 000,00	300 000,00	210 000,00	140 000,00	60 000,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 834 332,57	10 150 000,00	7 635 741,94	6 080 024,36	6 532 189,36	6 993 472,78	9 155 510,33	9 587 694,20	10 414 274,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 485 345,00</b>	<b>863 778,06</b>	<b>2 694 660,64</b>	<b>2 694 660,64</b>	<b>2 701 543,22</b>	<b>2 254 660,67</b>	<b>2 268 305,80</b>	<b>1 891 726,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 072 674,79</b>	<b>4 083 667,14</b>	<b>1 374 882,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	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
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	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
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 072 674,79	4 083 667,14	1 374 882,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 485 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	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
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>3 072 674,79</b>	<b>2 598 322,14</b>	<b>2 238 660,64</b>	<b>2 694 660,64</b>	<b>2 694 660,64</b>	<b>2 701 543,22</b>	<b>2 254 660,67</b>	<b>2 268 305,80</b>	<b>1 891 726,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 072 674,79	2 598 322,14	2 238 660,64	2 694 660,64	2 694 660,64	2 701 543,22	2 254 660,67	2 268 305,80	1 891 726,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:									
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	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
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>13 883 990,03</b>	<b>15 369 335,03</b>	<b>14 505 556,97</b>	<b>11 810 896,33</b>	<b>9 116 235,69</b>	<b>6 414 692,47</b>	<b>4 160 031,80</b>	<b>1 891 726,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	25,07%	28,52%	26,40%	20,96%	15,75%	10,79%	6,81%	3,02%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	25,07%	28,52%	26,40%	20,96%	15,75%	10,79%	6,81%	3,02%	0,00%
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 354 332,57	8 164 655,00	8 399 520,00	8 774 685,00	9 226 850,00	9 695 016,00	11 410 171,00	11 856 000,00	12 306 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki	7 354 332,57	8 164 655,00	8 399 520,00	8 774 685,00	9 226 850,00	9 695 016,00	11 410 171,00	11 856 000,00	12 306 000,00

	określone w pkt 2.1.2.										
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	5,55%	4,82%	4,07%	4,78%	4,66%	4,54%	3,69%	3,62%	2,95%	
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,55%	4,82%	4,07%	4,78%	4,66%	4,54%	3,69%	3,62%	2,95%	
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,55%	4,82%	4,07%	4,78%	4,66%	4,54%	3,69%	3,62%	2,95%	
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,55%	4,82%	4,07%	4,78%	4,66%	4,54%	3,69%	3,62%	2,95%	
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę	5,55%	4,82%	4,07%	4,78%	4,66%	4,54%	3,69%	3,62%	2,95%	

	samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.									
9.6.1	<b>Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)</b>	13,55%	16,08%	15,47%	15,57%	15,94%	16,30%	18,67%	18,93%	19,17%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	16,87%	17,11%	15,05%	15,03%	15,71%	15,66%	15,94%	16,97%	17,97%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	16,87%	17,11%	15,05%	15,03%	15,71%	15,66%	15,94%	16,97%	17,97%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>863 778,06</b>	<b>2 694 660,64</b>	<b>2 694 660,64</b>	<b>2 701 543,22</b>	<b>2 254 660,67</b>	<b>2 268 305,80</b>	<b>1 891 726,00</b>

	<b>nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>									
10.1	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	863 778,06	2 694 660,64	2 694 660,64	2 701 543,22	2 254 660,67	2 268 305,80	1 891 726,00
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 143 843,00	19 622 000,00	20 113 000,00	20 616 000,00	21 131 000,00	21 659 000,00	22 200 000,00	22 711 000,00	23 233 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 839 500,00	4 936 000,00	5 059 000,00	5 185 000,00	5 315 000,00	5 448 000,00	5 584 000,00	5 712 000,00	5 843 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	2 420 725,31	9 146 023,84	7 804 741,94	6 080 024,36	5 000 000,00	3 686 613,54	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	347 277,22	284 153,90	169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	2 073 448,09	8 861 869,94	7 635 741,94	6 080 024,36	5 000 000,00	3 686 613,54	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	1 993 448,09	8 150 000,00	5 635 741,94	3 600 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	8 470 884,48	2 000 000,00	2 000 000,00	2 480 024,36	2 532 189,36	6 993 472,78	9 155 510,33	9 587 694,20	10 414 274,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	środki określone 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
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	w tym 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
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	w tym 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
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)										
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	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
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 072 674,79	2 214 237,79	1 266 576,29	1 266 576,29	1 266 576,29	1 266 576,29	1 282 576,28	1 296 221,45	951 974,56	
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	państwowy dług publiczny									
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-555 750,00	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.....2013 r.

**Wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)						Limit zobowiązań
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)				36 690 559,27	2 420 725,31	9 146 023,84	7 804 741,94	6 080 024,36	5 000 000,00	3 686 613,54	33 379 073,25
1.a	- wydatki bieżące				973 527,32	347 277,22	284 153,90	169 000,00	0,00	0,00	0,00	711 768,32
1.b	- wydatki majątkowe				35 717 031,95	2 073 448,09	8 861 869,94	7 635 741,94	6 080 024,36	5 000 000,00	3 686 613,54	32 667 304,93
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:				230 522,32	75 475,22	25 193,90	0,00	0,00	0,00	0,00	83 768,32
1.1.1	- wydatki bieżące				230 522,32	75 475,22	25 193,90	0,00	0,00	0,00	0,00	83 768,32
1.1.1.2	Uczenie się przez całe życie „COMENIUS” (dz. 801, rozdz. 80195)- rozwijanie wśród młodzieży i kadry nauczycielskiej wiedzy o różnorodności kultur i języków europejskich oraz zrozumienia jej wartości	Urząd Miasta - Gminy	2012	2014	62 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt partnerski pn. „Strategia Rozwoju łódzkiego Obszaru metropolitalnego” współfinansowany ze środków EFRR i budżetu państwa w ramach Programu Operacyjnego Pomoc techniczna (dz. 750, rozdz.75023) – możliwość ubiegania się w nowej perspektywie finansowej UE o środki finansowe	Urząd Miasta - Gminy	2013	2015	83 768,32	75 475,22	8 293,10	0,00	0,00	0,00	0,00	83 768,32
1.1.1.4	Uczenie się przez całe życie „COMENIUS” (dz. 801, rozdz. 80195)- rozwijanie wśród młodzieży i kadry nauczycielskiej wiedzy o różnorodności kultur i języków europejskich oraz zrozumienia jej wartości	Urząd Miasta - Gminy	2013	2015	84 504,00	0,00	16 900,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:</b>				<b>36 460 036,95</b>	<b>2 345 250,09</b>	<b>9 120 829,94</b>	<b>7 804 741,94</b>	<b>6 080 024,36</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>3 686 613,54</b>	<b>33 295 304,93</b>
1.3.1	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>743 005,00</b>	<b>271 802,00</b>	<b>258 960,00</b>	<b>169 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>628 000,00</b>
1.3.1.1	Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla m. Wysokoki (Dz. 710 rozdz. 71004)- skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miasta – Gminy	2012	2014	16 605,00	6 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla wybranych fragmentów gminy(Dz.710, rozdz.71004) - skrócenie i ułatwienie procesu inwestycyjnego	Urząd Miasta – Gminy	2013	2015	150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.3	Szczepienia ochronne dziewcząt w wieku 13-14 lat (Dz. 851, rozdz. 85195) – zapobieganie czynnikom ryzyka raka szyjki macicy w Gminie Stryków	Urząd Miasta – Gminy	2013	2015	98 400,00	40 160,00	24 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług monitoringu (Dz. 754, rozdz. 75495) – poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miasta – Gminy	2014	2016	478 000,00	150 000,00	159 000,00	169 000,00	0,00	0,00	0,00	478 000,00
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>35 717 031,95</b>	<b>2 073 448,09</b>	<b>8 861 869,94</b>	<b>7 635 741,94</b>	<b>6 080 024,36</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>3 686 613,54</b>	<b>32 667 304,93</b>
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego w Michałówek Młynek Dz. 900, rozdz. 90015 - poprawa infrastruktury technicznej i stanu bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miasta - Gminy	2013	2015	350 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Stryków Dz.900 rozdz.90001 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miasta - Gminy	2012	2015	700 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji w Bratoszewicach ul. Ogrodnicza i w Rokitnicy Dz. 900 rozdz. 90001 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miasta - Gminy	2009	2018	8 110 603,58	326 077,49	1 853 015,67	1 500 000,00	3 363 063,84	1000 000,00	0,00	8 042 157,00
1.3.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Bratoszewicach Dz. 900, rozdz. 90001 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miasta - Gminy	2009	2016	5 814 965,50	700 000,00	2 500 000,00	2 539 316,00	0,00	0,00	0,00	5 739 316,00
1.3.2.5	Budowa budynku wielorodzinnego komunalnego w Strykowie Dz. 700, rozdz. 70005 - zaspokojenie zbiorowych potrzeb w zakresie gminnego budownictwa mieszkalnego	Urząd Miasta - Gminy	2014	2016	3 000 000,00	80 000,00	1 420 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.6	Budowa kompleksu sportowo – rekreacyjnego w Strykowie Dz. 926, rozdz. 92695 - poprawa warunków rekreacji i sportu	Urząd Miasta - Gminy	2014	2019	15 000 000,00	0,00	2 500 000,00	2 096 425,94	2 716 960,52	4 000 000,00	3 686 613,54	15 000 000,00
1.3.2.7	Kompleksowy system gospodarki odpadami komunalnymi i niebezpiecznymi dla obszaru Podregionu Północnego województwa Łódzkiego wraz z budową zakładu zagospodarowania odpadów – pokrycie udziału własnego Dz. 900, rozdz. 90002 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miasta - Gminy	2011	2015	887 451,47	166 354,93	138 854,27	0,00	0,00	0,00	0,00	305 209,20
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej Tymianka Lipa Dz. 900 rozdz.	Urząd Miasta	2012	2014	1 720 472,20	753 015,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 573,40

	90001 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	- Gminy										
1.3.2.9	Wykonanie projektu oświetlenia ulicznego 3 odcinków wzdłuż drogi gminnej w Zelgoszczy Dz. 900 rozdz. 90015- poprawa infrastruktury technicznej i stanu bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miasta - Gminy	2013	2014	31 889,20	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049,33
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji przebudowy ul. Legionów w Strykowie wraz z budową kanalizacji sanitarnej i deszczowej Dz. 600, rozdz. 60016 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miasta - Gminy	2013	2014	53 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	Opracowanie projektu budowy wraz z odwodnieniem ulicy Złotowej i Żytniej w Strykowie Dz. 600, rozdz. 60016 - poprawa infrastruktury technicznej i ochrony środowiska	Urząd Miasta - Gminy	2013	2014	48 650,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stryków na lata 2014 - 2022

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2014 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz.U. z 2013 r, poz. 885 ze zm.*) (dalej zwana Ustawą). finansach publicznych (*Dz.U. z 2013 r, poz. 885 ze zm.*) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę kwoty długu, będącą elementem wieloletniej prognozy finansowej należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia potencjalna spłata zobowiązań Gminy przypada w roku 2022.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- od roku 2015 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) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) (zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów zaktualizowanymi w maju 2013 r., oraz założeniami przyjętymi w projekcie budżetu państwa na rok 2014 oraz korekty merytoryczne);

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półroczu roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

Ministerstwo Finansów w dokumencie z 13 maja 2013 r. („Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”) zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się przedstawionymi w niniejszym dokumencie wytycznymi dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Prognozowanie w tak długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem w związku z niestabilnością i nieprzewidywalnością cykli gospodarczych, dlatego też należy zachować szczególną ostrożność dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy przyjęto co następuje:

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Inflacja</b>	2,4%	2,5%	2,5%	2,5%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%	2,4%

-poziom PKB w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>PKB</b>	2,5%	3,6%	4,3%	4,2%	4,1%	3,8%	3,3%	3,2%	3,1%

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

o 0,5%, natomiast założony naturalny poziom bezrobocia na terenie Miasta i Gminy Stryków to 3,5%.

### **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 2014 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 ściągłości 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 cywilnoprawnych - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zostały zaplanowane z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2013 roku, następnie przeszacowano je w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększenia liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi,

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

- rolny, leśny, od spadków i darowizn oraz opłaty: targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty

b) udział w podatkach centralnych budżetu państwa, wyszczególniając:

-udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT - wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, której efektem jest systematycznie wzrastająca liczba mieszkańców Gminy, co w ostatecznym rozrachunku wpływa pozytywnie na wysokości bazy podatkowej. W prognozie przyjęto założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Gminy we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT - dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2013 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 oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2014 roku i obowiązujące przepisy, 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 projektowane wpływy w 2014 roku, z uwzględnieniem niewielkiego corocznego wzrostu,

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

2)W dochodach majątkowych 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).

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na rynku nieruchomości, co przekłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. 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 Miasta i Gminy.

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 2015 o 100% inflacji, poza opłatą skarbową);

- udział w podatkach centralnych (w latach 2015-2016 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2017 indeksacja o przyjęty stopień wzrostu PKB skorygowany o przyjęty spadek bezrobocia na terenie Miasta i 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).

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych w związku z zawartymi już umowami. 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 oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST – Rady Miejskiej i Urzędu Miasta - Gminy.

Wartości dla wydatków bieżących w roku 2014 przyjęto zgodnie z wytycznymi Burmistrza do projektem budżetu. W poszczególnych latach dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB zgodnie z tabelami zamieszczonymi powyżej w założeniach wstępnych.

Od 2014 roku wchodzi w życie przepis, który będzie uzależniał możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku. Gmina chcąc realizować założony program inwestycyjny podjęła działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego. Działania te podjęto już w trakcie roku 2011 ponieważ dla potrzeb obliczania nowego ustawowego limitu zadłużania w 2014 roku brane będą pod uwagę salda operacyjne budżetu powiększone o dochody ze sprzedaży majątku osiągnięte w 3 poprzednich latach, czyli w latach 2011-2013. 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,

- potencjalnych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń,



- środków będących w dyspozycji jednostek pomocniczych – osiedli

oszacowano w oparciu o założenie, że od 2015 roku dokonano ograniczenia wzrostu wydatków bieżących w stosunku do planu na 2014. Od roku 2015 poziom tych wydatków ogółem planuje zwiększać się jedynie nie więcej niż o zakładany poziom inflacji (tj. 2,3 - 2,5%).

Po analizie budżetów historycznych z lat 2007-2012 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- *wynagrodzenia i pochodne* – od roku 2015 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 powiększoną o marżę kredytową,
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wszystkie te pozycje uwzględniają ponadto korekty merytoryczne przyjęte przy prognozowaniu.

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

Wydatki na *planowane i realizowane przedsięwzięcia* zaplanowano w oparciu o dane zawarte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr do uchwały).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie realnego oprocentowania zaciągniętych już kredytów i pożyczek oraz średniego założonego oprocentowania w latach następnych w stosunku do stawki WIBOR 3M (za podstawę wzięto pod uwagę średnią stawkę WIBOR 3M w roku 2013 za okres od początku roku do dnia sporządzenia prognozy, który wynosi 3,08% + 0,8% marży). Wysokość wydatków uzależniona jest każdorazowo od przyjętego systemu 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 10 lat, a poniżej tej kwoty i powyżej 5% dochodów na 7 lat, zobowiązania w kwotach niższych na 3 lata i spłacane w miesięcznym systemie rat kapitałowych oraz odsetkowych).

#### **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 10% wydatków ogółem. Od roku 2017 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 2014 - 2020.

Dodatkowe wyjaśnienia dotyczące inwestycji znajdują się w uzasadnieniu do uchwały w sprawie WPF.

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

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

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

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia

kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. 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.

## **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022. 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 aż do roku 2019, co będzie miało wpływ w tym okresie na zmniejszone możliwości inwestycyjne Gminy.

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

## **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Przyjęte założenia pozwalają stwierdzić, że dla okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

## **9. Zadłużenie**

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu poziomu zadłużenia na koniec 2013 roku w wartości planowanej w budżecie na tenże rok, tj. w kwocie 14 439 740,03 zł. Przewiduje się, że zadłużenie na koniec 2014 roku nie ulegnie zmianie. Rok 2016 będzie pierwszym prognozowanym rokiem, w którym poziom zadłużenia na koniec roku zacznie się zmniejszać, tak aby ostatecznie spaść do zera na koniec roku 2022.

Dla celów wyliczenia zadłużenia W prognozie przyjęto w roku 2014 umorzenie otrzymanej pożyczki w kwocie 555 750,00 zł.

## **10. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2022 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.

### Relacja kształtowania się obsługi zadłużenia do prognozowanego limitu - nowa uofp

