

Zarządzenie Nr 0050.40.2023
Wójta Gminy Strachówka
z dnia 14 listopada 2023 roku

w sprawie przedłożenia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2024 – 2042

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 oraz art.9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) Wójt Gminy Strachówka zarządza, co następuje:

§ 1

Przekłada się Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka na lata 2024 – 2042.

§ 2

1. Przygotowany Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2042 przedkłada się Radzie Gminy Strachówka oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania.
2. Projekt Wieloletniej prognozy Finansowej na lata 2024 – 2042 przekazuje się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w formie elektronicznej.

§ 3

Wykonania zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Strachówka

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Piotr Orzechowski

**Uchwała Nr/2023
Rady Gminy Strachówka
z dnia ... grudnia 2023r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka na lata 2024 – 2042

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) Rada Gminy Strachówka uchwala, co następuje:

§1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Strachówka na lata 2024 – 2042 zgodnie z:
 - a) **Załącznikiem Nr 1** Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.
 - b) **Załącznikiem Nr 2** Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027.
2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka.

§2.

Upoważnia się Wójta Gminy Strachówka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do Uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2024.

§3.

Traci moc uchwała Nr XXXIII/289/2022 Rady Gminy Strachówka z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka na lata 2023 – 2042 z późniejszymi zmianami.

§4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strachówka.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

WÓJT
Piotr Orzechowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr/2023 Rady Gminy Strachówka z dniagrudnia 2023
Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2042

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	22 619 300,00	13 843 410,00	1 808 032,00	4 257,00	5 528 693,00	1 784 276,00	4 718 152,00	2 421 816,00	8 775 890,00	495 650,00	8 280 240,00	
2025	16 810 989,00	14 910 989,00	1 882 161,00	4 432,00	5 755 369,00	1 857 431,00	5 411 596,00	3 021 110,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	
2026	15 373 228,00	15 373 228,00	1 940 508,00	4 569,00	5 933 785,00	1 915 011,00	5 579 355,00	3 114 764,00	0,00	0,00	0,00	
2027	15 757 559,00	15 757 559,00	1 989 021,00	4 683,00	6 082 130,00	1 962 886,00	5 718 839,00	3 192 633,00	0,00	0,00	0,00	
2028	16 198 771,00	16 198 771,00	2 044 714,00	4 814,00	6 252 430,00	2 017 847,00	5 878 966,00	3 282 027,00	0,00	0,00	0,00	
2029	16 619 939,00	16 619 939,00	2 097 877,00	4 939,00	6 414 993,00	2 070 311,00	6 031 819,00	3 367 360,00	0,00	0,00	0,00	
2030	17 035 437,00	17 035 437,00	2 150 324,00	5 062,00	6 575 368,00	2 122 069,00	6 182 614,00	3 451 544,00	0,00	0,00	0,00	
2031	17 444 288,00	17 444 288,00	2 201 932,00	5 183,00	6 733 177,00	2 172 999,00	6 330 997,00	3 534 381,00	0,00	0,00	0,00	
2032	17 845 506,00	17 845 506,00	2 252 576,00	5 302,00	6 888 040,00	2 222 978,00	6 476 610,00	3 615 672,00	0,00	0,00	0,00	
2033	18 255 952,00	18 255 952,00	2 304 385,00	5 424,00	7 046 465,00	2 274 106,00	6 625 572,00	3 698 832,00	0,00	0,00	0,00	
2034	18 675 839,00	18 675 839,00	2 357 386,00	5 549,00	7 208 534,00	2 326 410,00	6 777 960,00	3 783 905,00	0,00	0,00	0,00	
2035	19 105 383,00	19 105 383,00	2 411 606,00	5 677,00	7 374 330,00	2 379 917,00	6 933 853,00	3 870 935,00	0,00	0,00	0,00	
2036	19 525 701,00	19 525 701,00	2 464 661,00	5 802,00	7 536 565,00	2 432 275,00	7 086 398,00	3 956 096,00	0,00	0,00	0,00	
2037	19 916 214,00	19 916 214,00	2 513 954,00	5 918,00	7 687 296,00	2 480 920,00	7 228 126,00	4 035 218,00	0,00	0,00	0,00	
2038	20 294 621,00	20 294 621,00	2 561 719,00	6 030,00	7 833 355,00	2 528 057,00	7 365 460,00	4 111 887,00	0,00	0,00	0,00	

2039	20 680 220,00	20 680 220,00	2 610 392,00	6 145,00	7 982 189,00	2 576 090,00	7 505 404,00	4 190 013,00	0,00	0,00	0,00
2040	21 052 464,00	21 052 464,00	2 657 379,00	6 256,00	8 125 868,00	2 622 460,00	7 640 501,00	4 265 433,00	0,00	0,00	0,00
2041	21 389 303,00	21 389 303,00	2 699 897,00	6 356,00	8 255 882,00	2 664 419,00	7 762 749,00	4 333 680,00	0,00	0,00	0,00
2042	21 710 141,00	21 710 141,00	2 740 395,00	6 451,00	8 379 720,00	2 704 385,00	7 879 190,00	4 398 685,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2024	24 312 639,52	13 833 456,78	7 789 776,00	41 905,20	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	10 479 182,74	10 479 182,74	0,00
2025	16 585 165,00	14 385 287,20	8 044 891,00	41 905,20	0,00	117 657,00	0,00	0,00	0,00	2 199 877,80	2 199 877,80	0,00
2026	15 130 872,00	14 780 094,20	8 282 215,00	41 905,20	0,00	83 534,00	0,00	0,00	0,00	350 777,80	350 777,80	0,00
2027	15 540 074,60	15 147 899,20	8 499 623,00	41 905,20	0,00	74 620,00	0,00	0,00	0,00	392 175,40	392 175,40	0,00
2028	15 981 382,88	15 526 775,20	8 722 738,00	41 905,20	0,00	67 087,00	0,00	0,00	0,00	454 607,68	454 607,68	0,00
2029	16 440 083,00	15 911 259,20	8 947 349,00	41 905,20	0,00	59 584,00	0,00	0,00	0,00	528 823,80	528 823,80	0,00
2030	16 886 605,00	16 304 673,20	9 175 506,00	41 905,20	0,00	53 280,00	0,00	0,00	0,00	581 931,80	581 931,80	0,00
2031	17 295 456,00	16 702 485,20	9 402 600,00	41 905,20	0,00	48 148,00	0,00	0,00	0,00	592 970,80	592 970,80	0,00
2032	17 696 674,00	17 107 963,20	9 632 964,00	41 905,20	0,00	43 016,00	0,00	0,00	0,00	588 710,80	588 710,80	0,00
2033	18 107 120,00	17 523 592,20	9 868 972,00	41 905,20	0,00	37 885,00	0,00	0,00	0,00	583 527,80	583 527,80	0,00
2034	18 527 007,00	17 949 622,20	10 110 762,00	41 905,20	0,00	32 754,00	0,00	0,00	0,00	577 384,80	577 384,80	0,00
2035	18 970 301,00	18 381 494,20	10 353 420,00	41 905,20	0,00	27 863,00	0,00	0,00	0,00	588 806,80	588 806,80	0,00
2036	19 401 869,00	18 821 893,20	10 599 314,00	41 905,20	0,00	23 410,00	0,00	0,00	0,00	579 975,80	579 975,80	0,00
2037	19 792 382,00	19 268 003,20	10 845 748,00	41 905,20	0,00	19 154,00	0,00	0,00	0,00	524 378,80	524 378,80	0,00
2038	20 170 789,00	19 722 228,20	11 095 200,00	41 905,20	0,00	14 897,00	0,00	0,00	0,00	448 560,80	448 560,80	0,00
2039	20 556 388,00	20 174 886,86	11 344 842,00	34 921,86	0,00	10 641,00	0,00	0,00	0,00	381 501,14	381 501,14	0,00
2040	20 928 632,00	20 607 743,00	11 597 265,00	0,00	0,00	6 384,00	0,00	0,00	0,00	320 889,00	320 889,00	0,00
2041	21 265 471,00	21 080 830,00	11 849 506,00	0,00	0,00	2 128,00	0,00	0,00	0,00	184 641,00	184 641,00	0,00
2042	21 630 141,00	21 558 272,00	12 098 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 869,00	71 869,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 693 339,52	0,00	1 833 163,52	1 440 000,00	1 300 176,00	393 163,52	393 163,52	0,00	0,00
2025	225 824,00	225 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	242 356,00	242 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	217 484,40	217 484,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	217 388,12	217 388,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	179 856,00	179 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	135 082,00	135 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{X 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	139 824,00	139 824,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	225 824,00	225 824,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	242 356,00	242 356,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	217 484,40	217 484,40	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	217 388,12	217 388,12	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	179 856,00	179 856,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	148 832,00	148 832,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	135 082,00	135 082,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	123 832,00	123 832,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 785 142,52	0,00	9 953,22	403 116,74	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 559 318,52	0,00	525 701,80	525 701,80	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 316 962,52	0,00	593 133,80	593 133,80	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 099 478,12	0,00	609 659,80	609 659,80	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 882 090,00	0,00	671 995,80	671 995,80	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 702 234,00	0,00	708 679,80	708 679,80	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 553 402,00	0,00	730 763,80	730 763,80	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 404 570,00	0,00	741 802,80	741 802,80	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 255 738,00	0,00	737 542,80	737 542,80	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 106 906,00	0,00	732 359,80	732 359,80	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	958 074,00	0,00	726 216,80	726 216,80	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	822 992,00	0,00	723 888,80	723 888,80	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	699 160,00	0,00	703 807,80	703 807,80	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	575 328,00	0,00	648 210,80	648 210,80	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	451 496,00	0,00	572 392,80	572 392,80	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	327 664,00	0,00	505 333,14	505 333,14	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	203 832,00	0,00	444 721,00	444 721,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	80 000,00	0,00	308 473,00	308 473,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	151 869,00	151 869,00	

^{B)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,66%	0,58%	4,69%	14,27%	14,24%	TAK	TAK
2025	2,63%	4,93%	x	12,97%	12,94%	TAK	TAK
2026	2,73%	5,03%	x	10,53%	10,50%	TAK	TAK
2027	2,42%	4,96%	x	9,35%	9,32%	TAK	TAK
2028	2,30%	5,21%	x	8,22%	8,19%	TAK	TAK
2029	1,93%	5,28%	x	6,69%	6,66%	TAK	TAK
2030	1,64%	5,26%	x	4,25%	4,22%	TAK	TAK
2031	1,56%	5,17%	x	4,46%	4,46%	TAK	TAK
2032	1,50%	5,00%	x	5,12%	5,12%	TAK	TAK
2033	1,43%	4,82%	x	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2034	1,37%	4,64%	x	5,10%	5,10%	TAK	TAK
2035	1,22%	4,49%	x	5,05%	5,05%	TAK	TAK
2036	1,11%	4,25%	x	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2037	1,06%	3,83%	x	4,80%	4,80%	TAK	TAK
2038	1,02%	3,31%	x	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2039	0,94%	2,85%	x	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2040	0,71%	2,45%	x	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2041	0,67%	1,66%	x	3,69%	3,69%	TAK	TAK
2042	0,42%	0,80%	x	3,26%	3,26%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	190 890,00	190 890,00	190 890,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	300 890,00	300 890,00	190 890,00	10 033 397,03	241 000,00	9 792 397,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x
					w tym:						
zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x										
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	139 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	145 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	162 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	137 484,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	137 388,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	99 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	68 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	68 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	68 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	68 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	68 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	55 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	43 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	43 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	43 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	43 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	43 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	43 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automagiczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

WÓJT
Piotr Orzechowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr/2023 Rady Gminy Strachówka z dniagrudnia 2023

Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		kwoty w zł					
			Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				13 539 355,13	10 033 397,03	1 900 000,00	0,00	0,00	11 933 397,03
1.b	- wydatki majątkowe				334 000,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	241 000,00
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:				13 205 355,13	9 792 397,03	1 900 000,00	0,00	0,00	11 692 397,03
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zabezpieczenie środków na bieżącą konserwację drogi Annapol-Marysin - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2020	2024	13 539 355,13	10 033 397,03	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zabezpieczenie środków na bieżącą konserwację drogi Osęka-Ruda Czernik - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2020	2024	334 000,00	241 000,00	0,00	0,00	0,00	11 933 397,03
1.3.1.15	Dowożenie uczniów do szkół na terenie Gminy Strachówka wraz z zapewnieniem opieki nad dowożonymi dziećmi w roku szkolnym2023/2024 - Dostęp do edukacji publicznej	URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2020	2024	50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	241 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Strachówce - Poprawa infrastruktury edukacyjno-dydaktycznej	URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2023	2024	234 000,00	221 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.8	Uporządkowanie infrastruktury komunikacyjnej poprzez budowę dróg na terenie gminy Strachówka - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2022	2024	13 205 355,13	9 792 397,03	1 900 000,00	0,00	0,00	221 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Równe - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zaspokojenie potrzeb związanych z dostępem kulturalne,rekreacyjne i sportowe	URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2022	2025	5 110 000,00	4 229 350,00	0,00	0,00	0,00	11 692 397,03
1.3.2.11	Wykonanie przyłączy wodociagowych w gminie Strachówka - Poprawa zaopatrzenia ludności w czystą wodę, poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2021	2024	5 010 000,00	3 036 800,00	1 900 000,00	0,00	0,00	4 229 350,00
1.3.2.12	Wykończenie budynku świetlicy w miejscowości Równe - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zaspokojenie potrzeb związanych z dostępem do obiektów pełniących funkcje publiczne, społeczno-kulturalne,rekreacyjne i sportowe	URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2023	2024	690 355,13	460 247,03	0,00	0,00	0,00	4 936 800,00
		URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2023	2024	394 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	460 247,03
		URZĄD GMINY W STRACHÓWCE	2023	2024	2 001 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
							0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka na lata 2024-2042

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Strachówka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Strachówka za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Strachówka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strachówka została przygotowana na lata 2024-2042.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Strachówka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Strachówka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

W okresie prognozy WPF wprowadzono planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości dokonano na podstawie informacji o kończącej się inwestycji „Budowa linii 400 kV Ostrołęka – Stanisławów oraz rozbudowy stacji 400 kV Stanisławów i stacji 400/220/110 kV Ostrołęka (etap II)”. Istotnym elementem tej inwestycji jest odcinek sieci 400KV przebiegający przez teren Gminy Strachówka.. Inwestycja oznacza stałe wpływy do budżetów gminy z tytułu podatku płaconego przez Inwestora (Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A.). Wyniosą one 2% wartości linii elektroenergetycznej. W związku z tym planowane wpływy do budżetu z tytułu jej wybudowania wyniosą szacunkowo 500 000 zł rocznie począwszy od 1 stycznia 2025 r.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Strachówka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Strachówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Strachówka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 421 816,00 zł, co stanowi 110,51% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 495 650,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości gminnych podzielonych na działki, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Józefów	104	1,76	228 800,00
Józefów	106	0,49	66 650,00
Józefów	60	1,54	200 200,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 280 240,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Uporządkowanie infrastruktury komunikacyjnej poprzez budowę dróg na terenie gminy Strachówka – 1 900 000,00 zł,
2. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Strachówce – 4 229 350,00 zł,
3. „Budowa wiaty na placu wiejskim w Strachówce” – 190 890,00 zł
4. „Wykończenie budynku świetlicy w miejscowości Równe” – 1 960 000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 1 900 000,00 zł na realizację zadania „Uporządkowanie infrastruktury komunikacyjnej poprzez budowę dróg na terenie gminy Strachówka”.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Strachówka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Strachówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Strachówka wydatki na

wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 7 789 776,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 818 856,13 zł. W latach 2025-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Strachówka planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji.

Rada Gminy Strachówka Uchwałą Nr XXXIII/221/2018 z dnia 17 września 2018 roku wyraziła zgodę na udzielenie poręczenia kredytu inwestycyjnego zaciągniętego przez Wspólnotę Mieszkaniową Norwida 6 w Strachówce na sfinansowanie kosztów termomodernizacji części wspólnych budynku położonego w Strachówce przy ul. Norwida 6 do kwoty nieprzekraczającej 838.104,86 zł (słownie: osiemset trzydzieści osiem tysięcy sto cztery złote i 86/100). Poręczenie udzielone zostało na lata 2018 - 2038. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału do wysokości 600.000,00 zł (słownie: sześćset tysięcy złotych) i naliczone od tego kapitału odsetki prognozowane do kwoty 238.104,86zł (słownie: dwieście trzydzieści osiem złotych sto cztery złote i 86/100). Środki na lata 2018-2038 zostały ujęte w pozycji 2.1.2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka. Odpowiedzialność Gminy Strachówka z tytułu udzielonego poręczenia ograniczona będzie w każdym roku trwania poręczenia do kwot zabezpieczonych w budżecie Gminy Strachówka w latach 2018 – 2038.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka na lata 2024-2042.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 693 339,52 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 300 176,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 393 163,52 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 833 163,52 zł. Przychody Gminy Strachówka w 2024 r. obejmują:

1. kredyty – 1 440 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 393 163,52 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Strachówka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Strachówka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2042.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Strachówka na lata 2024-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1 484 966,52 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 785 142,52 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 22,18%.

Tabela 2. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	2 785 142,52	12 534 134,00	22,18%
2025	2 559 318,52	13 053 558,00	19,61%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Strachówka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Strachówka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	13 843 410,00	13 833 456,78	9 953,22	403 116,74
2025	14 910 989,00	14 385 287,20	525 701,80	525 701,80
2026	15 373 228,00	14 780 094,20	593 133,80	593 133,80
2027	15 757 559,00	15 147 899,20	609 659,80	609 659,80
2028	16 198 771,00	15 526 775,20	671 995,80	671 995,80
2029	16 619 939,00	15 911 259,20	708 679,80	708 679,80
2030	17 035 437,00	16 304 673,20	730 763,80	730 763,80
2031	17 444 288,00	16 702 485,20	741 802,80	741 802,80
2032	17 845 506,00	17 107 963,20	737 542,80	737 542,80
2033	18 255 952,00	17 523 592,20	732 359,80	732 359,80

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	18 675 839,00	17 949 622,20	726 216,80	726 216,80
2035	19 105 383,00	18 381 494,20	723 888,80	723 888,80
2036	19 525 701,00	18 821 893,20	703 807,80	703 807,80
2037	19 916 214,00	19 268 003,20	648 210,80	648 210,80
2038	20 294 621,00	19 722 228,20	572 392,80	572 392,80
2039	20 680 220,00	20 174 886,86	505 333,14	505 333,14
2040	21 052 464,00	20 607 743,00	444 721,00	444 721,00
2041	21 389 303,00	21 080 830,00	308 473,00	308 473,00
2042	21 710 141,00	21 558 272,00	151 869,00	151 869,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Strachówka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,66%	14,27%	TAK	14,24%	TAK
2025	2,63%	12,97%	TAK	12,94%	TAK
2026	2,73%	10,53%	TAK	10,50%	TAK
2027	2,42%	9,35%	TAK	9,32%	TAK
2028	2,30%	8,22%	TAK	8,19%	TAK
2029	1,93%	6,69%	TAK	6,66%	TAK
2030	1,64%	4,25%	TAK	4,22%	TAK
2031	1,56%	4,46%	TAK	4,46%	TAK
2032	1,50%	5,12%	TAK	5,12%	TAK
2033	1,43%	5,13%	TAK	5,13%	TAK
2034	1,37%	5,10%	TAK	5,10%	TAK
2035	1,22%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2036	1,11%	4,95%	TAK	4,95%	TAK
2037	1,06%	4,80%	TAK	4,80%	TAK
2038	1,02%	4,60%	TAK	4,60%	TAK
2039	0,94%	4,33%	TAK	4,33%	TAK
2040	0,71%	4,03%	TAK	4,03%	TAK
2041	0,67%	3,69%	TAK	3,69%	TAK
2042	0,42%	3,26%	TAK	3,26%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Strachówka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.