

ZARZĄDZENIE NR 140.2022
WÓJTA GMINY PRAŻMÓW
z dnia 14 listopada 2022 roku

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 - 2038

Na podstawie art. 230 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 roku poz. 1634 z późn. zm.), **zarządzam co następuje:**

§ 1

Przedstawiam Radzie Gminy Prażmów i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie, celem zaopiniowania, **projekt uchwały Rady Gminy Prażmów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 - 2038 wraz z załącznikami i objaśnieniami.**

§ 2

Projekt uchwały wraz z załącznikami i objaśnieniami zostaną podane do publicznej wiadomości w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Prażmów.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Prażmów
Jan Adam Dąbek

UCHWAŁA NR2022

RADY GMINY PRAŻMÓW

z dnia2022 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 roku poz. 1634 z późniejszymi zmianami) i art. 111 punkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późniejszymi zmianami), **Rada Gminy Prażmów uchwala co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Prażmów na lata 2023 – 2038 w treści załącznika do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne,
2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2023 – 2026 do WPF, których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok w treści załącznika do niniejszej uchwały,
3. Przyjmuje się objaśnienia do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Prażmów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Prażmów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania powyższych zobowiązań.

§ 4

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Prażmów do dokonywania zmian o których mowa w art. 111 punkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późniejszymi zmianami).

§ 5

Z dniem 31 grudnia 2022 roku uchyla się uchwałę Nr XXXVI.408.2021 z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Prażmów.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i zostanie podana do publicznej wiadomości w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Prażmów.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 140.2022
z dnia 2022-11-14

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	59 486 675,56	54 986 675,56	16 273 136,00	111 754,00	15 666 435,00	5 263 587,56	17 671 763,00	5 086 947,66	4 500 000,00	1 000 000,00	3 500 000,00
2024	60 842 130,31	60 842 130,31	17 867 903,32	122 705,89	17 201 745,63	5 779 419,14	19 870 356,33	5 585 468,53	0,00	0,00	0,00
2025	66 804 659,08	66 804 659,08	19 618 957,84	134 731,06	18 887 516,70	6 345 802,21	21 817 651,27	6 132 844,45	0,00	0,00	0,00
2026	73 351 515,66	73 351 515,66	21 541 615,70	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	23 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2027	73 351 515,66	73 351 515,66	21 541 615,70	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	23 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2028	73 351 515,66	73 351 515,66	21 541 615,70	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	23 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2029	75 351 515,66	75 351 515,66	21 541 615,70	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2030	75 351 515,66	75 351 515,66	21 541 615,70	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2031	75 351 515,66	75 351 515,66	21 541 615,70	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2032	75 351 515,66	75 351 515,66	21 541 615,70	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2033	75 351 515,66	75 351 515,66	21 541 615,70	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2034	75 351 515,66	75 351 515,66	19 187 643,92	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2035	75 351 515,66	75 351 515,66	19 187 643,92	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2036	75 351 515,66	75 351 515,66	19 187 643,92	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2037	75 351 515,66	75 351 515,66	19 187 643,92	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	0,00	0,00	0,00
2038	75 351 515,66	75 351 515,66	19 187 643,92	147 934,71	20 738 493,33	6 967 690,83	25 955 781,09	6 733 863,20	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			
Lp	2	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
2023	69 486 675,56	53 486 926,51	24 292 833,43	992 631,60	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	15 999 749,05	15 999 749,05	1 216 000,00
2024	60 842 130,31	43 274 405,86	26 673 531,10	992 631,60	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	17 567 724,45	17 567 724,45	1 100 000,00
2025	66 804 659,08	47 515 297,64	29 287 537,63	992 631,60	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	19 289 361,44	19 289 361,44	0,00
2026	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2027	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2028	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2029	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2030	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2031	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2032	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2033	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2034	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2035	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,60	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2036	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	992 631,62	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2037	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	0,00
2038	73 351 515,66	52 171 796,80	32 157 716,31	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	
	łąčna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		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					
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	1 499 749,05	1 499 749,05
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	17 567 724,45	17 567 724,45
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	19 289 361,44	19 289 361,44
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	21 179 718,86	21 179 718,86
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	23 179 718,86	23 179 718,86

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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
2023	0,68%	3,84%	5,85%	20,97%	24,71%	TAK	TAK
2024	0,73%	32,56%	32,56%	18,27%	22,00%	TAK	TAK
2025	0,66%	32,57%	x	19,71%	23,45%	TAK	TAK
2026	2,10%	32,51%	x	20,12%	24,15%	TAK	TAK
2027	2,10%	32,51%	x	21,21%	25,24%	TAK	TAK
2028	2,10%	32,51%	x	22,86%	26,90%	TAK	TAK
2029	4,96%	34,48%	x	24,08%	28,11%	TAK	TAK
2030	4,90%	34,42%	x	28,71%	28,71%	TAK	TAK
2031	4,84%	34,36%	x	33,08%	33,08%	TAK	TAK
2032	4,79%	34,31%	x	33,34%	33,34%	TAK	TAK
2033	4,73%	34,25%	x	33,59%	33,59%	TAK	TAK
2034	4,67%	34,19%	x	33,83%	33,83%	TAK	TAK
2035	4,61%	34,13%	x	34,07%	34,07%	TAK	TAK
2036	4,55%	34,07%	x	34,31%	34,31%	TAK	TAK
2037	3,04%	34,01%	x	34,25%	34,25%	TAK	TAK
2038	2,98%	33,95%	x	34,19%	34,19%	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2023	792 441,28	792 441,28	792 441,28	0,00	0,00	0,00	862 915,60	862 915,60	833 641,60
2024	49 360,32	49 360,32	49 360,32	0,00	0,00	0,00	8 160,00	8 160,00	8 160,00
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

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
			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
2023	6 000,00	6 000,00	0,00	16 997 882,10	2 787 394,10	14 210 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 071 959,00	1 848 160,00	13 223 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 831 000,00	1 831 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty 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	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarancji ^x
					w tym:								
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 140.2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				80 788 763,15	16 997 882,10	15 071 959,00	6 831 000,00	150 000,00	25 437 794,13
1.a	- wydatki bieżące				19 716 249,54	2 787 394,10	1 848 160,00	1 831 000,00	150 000,00	2 218 394,14
1.b	- wydatki majątkowe				61 072 513,61	14 210 488,00	13 223 799,00	5 000 000,00	0,00	23 219 399,99
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:				884 575,60	868 915,60	8 160,00	0,00	0,00	871 075,60
1.1.1	- wydatki bieżące				871 075,60	862 915,60	8 160,00	0,00	0,00	871 075,60
1.1.1.1	Aktywizacja społeczno - zawodowa osób wykluczonych i przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu - działania zwiększające szanse na zatrudnienie osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz zapobieganie zjawisku wykluczenia społecznego i ubóstwa	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2023	624 274,00	624 274,00	0,00	0,00	0,00	624 274,00
1.1.1.2	Efektywna komunikacja w języku angielskim i podnoszenie kwalifikacji metodycznych kadry - Podnoszenie kwalifikacji zawodowych	SZKOŁA PODSTAWOWA	2023	2024	121 377,60	116 097,60	5 280,00	0,00	0,00	121 377,60
1.1.1.3	Siła w zespole - Podnoszenie kwalifikacji zawodowych	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PRAŻMOWIE	2023	2024	125 424,00	122 544,00	2 880,00	0,00	0,00	125 424,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 500,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój oraz zapewnienie usługi utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza - Wspomaganie niwelowania dwudzielności potencjału województwa mazowieckiego	Urząd Gminy Prażmów	2021	2023	13 500,00	6 000,00	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				79 904 187,55	16 128 966,50	15 063 799,00	6 831 000,00	150 000,00	24 566 718,53
1.3.1	- wydatki bieżące				18 845 173,94	1 924 478,50	1 840 000,00	1 831 000,00	150 000,00	1 347 318,54
1.3.1.1	Opracowanie mpzp Gminy Prażmów. - Ustalenie przeznaczenia terenów oraz określenie sposobów ich zagospodarowania.	Urząd Gminy Prażmów	2008	2026	1 644 464,47	32 200,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	461 200,00
1.3.1.3	Zbiorowa komunikacja lokalna. - Organizacja i zapewnienie transportu zbiorowego na terenie Gminy Prażmów.	Urząd Gminy Prażmów	2016	2025	17 200 709,47	1 892 278,50	1 690 000,00	1 681 000,00	0,00	886 118,54
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 059 013,61	14 204 488,00	13 223 799,00	5 000 000,00	0,00	23 219 399,99
1.3.2.1	Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Prażmowie - Zapewnienie dostępu do wody pitnej dla mieszkańców Gminy Prażmów	Urząd Gminy Prażmów	2020	2024	386 220,00	154 488,00	173 799,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa budynku w Woli Prażmowskiej - Utworzenie nowych pomieszczeń biurowych	Urząd Gminy Prażmów	2020	2023	255 841,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Rewitalizacja budynku: Dworek Ryxa w Prażmowie - projekt oraz wykonanie prac budowlanych - Remont zabytkowego budynku - Dwór Ryxa, w celu realizacji zadań własnych gminy tj. edukacja i integracja społeczna, pomoc społeczna, kultura	Urząd Gminy Prażmów	2020	2024	4 160 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Gminy przy ul. P. Czołchańskiego 1 w Prażmowie, w tym wykonanie dokumentacji technicznej - Poprawa jakości usług, dostępności oraz warunków pracy w Urzędzie Gminy	Urząd Gminy Prażmów	2020	2024	2 097 600,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	1 950 000,00
1.3.2.5	Wykonanie instalacji fotowoltaicznych i pomp ciepła na budynkach komunalnych Gminy Prażmów, w tym wykonanie dokumentacji technicznej - Wykonanie instalacji fotowoltaicznych i pomp ciepła na budynkach komunalnych Gminy Prażmów	Urząd Gminy Prażmów	2021	2023	998 801,51	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.6	Dotacja dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Prażmowie, z przeznaczeniem na budowę i rozbudowę budynku Ośrodka Zdrowia w Prażmowie, przy ul. B. Ostapowicza 4, 05-505 Prażmów, w tym wykonanie dokumentacji technicznej - Rozbudowa budynku Ośrodka Zdrowia w Prażmowie	Urząd Gminy Prażmów	2021	2024	2 500 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa przedszkola z oddziałami żłobka - Utworzenie nowych miejsc przedszkolnych	Urząd Gminy Prażmów	2021	2023	20 169 953,71	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	304 999,99
1.3.2.8	Budowa, rozbudowa i przebudowa dróg gminnych - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Prażmów	2021	2025	27 301 852,39	5 100 000,00	4 000 000,00	5 000 000,00	0,00	13 214 400,00
1.3.2.9	Budowa budynku komunalnego z przeznaczeniem na Dom Kultury z oddziałem OSP - Budowa Domu Kultury z oddziałem OSP - dla dzieci, młodzieży oraz lokalnej społeczności	Urząd Gminy Prażmów	2022	2024	3 188 745,00	150 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 150 000,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
DO UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY PRAŻMÓW NA LATA 2023-2038**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje ona lata 2023-2038, tj. minimalny okres, który określony został w art. 227 wyżej powołanej ustawy, okres na który Gmina Prażmów udzieliła poręczenia spółce "Przedsiębiorstwo Komunalne w Prażmowie Sp. z o.o." w której posiada 100% udziałów oraz okres, w którym zostaną wykupione obligacje.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2020-2021, plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok.

Dochody i wydatki na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy Prażmów podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy. W budżecie na 2023 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowe kwoty dochodów własnych, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów. W latach 2024-2026 przyjęto, że dochody bieżące będą rosły średnio o 9,8%. Na lata kolejne 2027-2028 przyjęto bezpiecznie, że będą one kształtowały się na poziomie roku 2026.

Natomiast w latach 2029-2038, zaplanowano wzrost dochodów bieżących o kwotę

2.000.000,00 zł, zabezpieczając tym samym środki na planowany wykup obligacji, wyemitowanych w latach 2022-2023.

1. Dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne oraz opłata za gospodarowanie odpadów komunalnych pobierana od mieszkańców.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2023 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku i obowiązujące przepisy.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich i obowiązujące stawki przyjęte przez Radę Gminy Prażmów w uchwałach o budżecie. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości i opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi uiszczaną przez mieszkańców.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2023 w wysokości szacowanej przez Ministra Finansów w kwocie 16.273.136,00 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2022 rok według danych przekazanych przez Urzędy Skarbowe, wg stanu na 30.09.2022 roku.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2023 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego nr WF – I.3110.5.2022 z dnia 24

października 2022 roku. Podobnie dotacje na zadania własne przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego. Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego przyjęto na podstawie obowiązujących umów bądź z mocy obowiązującego prawa.

2. Dochody majątkowe

W 2023 roku planuje się dochody z tytułu:

- sprzedaży działek należących do Gminy Prażmów, w wysokości 1.000.000,00 zł ;
- dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji zadania pn. Budowa przedszkola z oddziałami żłobka, w wysokości 1.000.000,00 zł;
- przyznanych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. Budowa przedszkola z oddziałami żłobka, w wysokości 2.500.000,00 zł.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

W latach 2024-2026 przyjęto, że wydatki bieżące i wydatki majątkowe będą rosły średnio o 9,8%. W latach 2027-2038 wydatki bieżące przyjęto bezpiecznie, na poziomie roku 2026.

1. Wydatki bieżące

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. Na 2023 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 69.486.675,56 zł, w tym na bieżące 53.486.926,51 zł i majątkowe 15.999.749,05 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec października 2022 roku z uwzględnieniem należnych świadczeń pracowniczych. Zakup towarów i usług (związanych z utrzymaniem urzędu i jednostek podległych) zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 rok z uwzględnieniem wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez pracowników merytorycznych lub jednostki budżetowe.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2038, corocznie planuje się poręczenie pożyczki Przedsiębiorstwu Komunalnemu Sp. z o. o. w Prażmowie, zgodnie z podpisaną umową. W 2023 roku jest to kwota 992.631,60 zł (w kolumnie 2.1.2.).

2. Wydatki majątkowe

W roku 2023 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 15.999.749,05 zł, których realizacja zostanie sfinansowana:

- środkami własnymi gminy oraz środkami z Funduszy Sołeckich;
- środkami z tytułu emisji obligacji komunalnych;
- środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W następnych latach planuje się przeznaczyć środki na kontynuację inwestycji już rozpoczętych, a także na zadania jednoroczne typu: budowa odcinków dróg czy rozbudowa oświetlenia ulicznego. W kolejnych latach, nowe inwestycje zostaną rozpoczęte zgodnie z zapotrzebowaniem społecznym. W kolejnych latach tj. 2024-2038 wydatki majątkowe, planuje się, iż będą realizowane ze środków własnych gminy.

IV. PROGNOZOWANE ROZCHODY BUDŻETU

W latach 2029 - 2038 planuje się rozchody w łącznej kwocie 20.000.000,00 zł, z tytułu wykupu obligacji, których emisja zgodnie z podjętą uchwałą Nr XXXVI.407.2021 Rady Gminy Prażmów z dnia 15 grudnia 2021 r., zaplanowana została na lata 2022 - 2023.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na lata 2023-2038.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 16.997.882,10 zł, w tym na wydatki bieżące 2.787.394,10 zł, a na wydatki majątkowe 14.210.488,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik do uchwały. Ujmowane w załączniku do projektu uchwały przedsięwzięcia są grupowane w oparciu o kryterium finansowania i okoliczności finansowania danego przedsięwzięcia wydatkami bieżącymi i majątkowymi. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku do uchwały uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2023. Ponadto, przedsięwzięcie 1.3.2.5 zostało rozszerzone o wykonanie pomp ciepła, stąd zmiana nazwy zadania w projekcie WPF na lata 2023 - 2038.