

ZARZĄDZENIE NR 222.2025
WÓJTA GMINY PRAŻMÓW
z dnia 12 listopada 2025 roku

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Prażmów na lata 2026 - 2039

Na podstawie art. 230 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 roku poz. 1483), **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 Gminy Prażmów na lata 2026 - 2039 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
Michał Kmiecik

UCHWAŁA NR2025

RADY GMINY PRAŻMÓW

z dnia2025 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Prażmów na lata 2026 - 2039

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 2025 roku poz. 1483) 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 (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 337 z późniejszymi zmianami), **Rada Gminy Prażmów uchwala co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Prażmów na lata 2026 – 2039 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne,
2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2026 – 2029 do WPF, których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok w treści załącznika nr 2 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 (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 337 z późniejszymi zmianami).

§ 5

Z dniem 31 grudnia 2025 roku uchyla się uchwałę Nr X.67.2024 z dnia 17 grudnia 2024 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 2026 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 222.2025
z dnia 2025-11-12

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
2026	106 776 000,00	104 540 810,00	61 173 186,00	312 592,00	11 793 341,00	5 568 608,41	25 693 082,59	7 084 906,81	2 235 190,00	200 000,00	2 035 190,00
2027	107 677 034,30	107 677 034,30	63 008 381,58	321 969,76	12 147 141,23	5 735 666,66	26 463 875,07	7 297 454,01	0,00	0,00	0,00
2028	110 907 345,33	110 907 345,33	64 898 633,03	331 628,85	12 511 555,47	5 907 736,66	27 257 791,32	7 516 377,63	0,00	0,00	0,00
2029	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2030	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2031	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2032	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2033	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2034	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2035	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2036	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2037	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2038	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	0,00	0,00	0,00
2039	114 234 565,69	114 234 565,69	66 845 592,02	341 577,72	12 886 902,13	6 084 968,76	28 075 525,06	7 741 868,96	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	w tym:
					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
2026	109 776 000,00	92 986 000,00	39 381 232,86	992 631,60	0,00	2 527 400,00	0,00	0,00	0,00	16 790 000,00	13 030 000,00	280 000,00
2027	105 677 034,30	95 775 580,00	40 562 669,85	992 631,60	0,00	2 424 200,00	0,00	0,00	0,00	9 901 454,30	9 901 454,30	0,00
2028	108 907 345,33	98 648 847,40	41 779 549,95	992 631,60	0,00	2 321 000,00	0,00	0,00	0,00	10 258 497,93	10 258 497,93	0,00
2029	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	992 631,60	0,00	2 217 800,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2030	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	992 631,60	0,00	2 011 000,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2031	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	992 631,60	0,00	1 803 200,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2032	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	992 631,60	0,00	1 594 400,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2033	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	992 631,60	0,00	1 384 600,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2034	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	992 631,60	0,00	1 173 800,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2035	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	992 631,60	0,00	963 000,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2036	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	992 631,62	0,00	751 200,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2037	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	0,00	0,00	538 400,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2038	110 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	0,00	0,00	324 600,00	0,00	0,00	0,00	8 626 252,87	8 626 252,87	0,00
2039	112 234 565,69	101 608 312,82	43 032 936,45	0,00	0,00	109 800,00	0,00	0,00	0,00	10 626 252,87	10 626 252,87	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
2026	-3 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 000 000,00	0,00	11 554 810,00	11 554 810,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	44 000 000,00	0,00	11 901 454,30	11 901 454,30
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	42 000 000,00	0,00	12 258 497,93	12 258 497,93
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	38 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	34 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 626 252,87	12 626 252,87

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
2026	4,57%	14,23%	14,51%	14,00%	TAK	TAK
2027	4,34%	14,05%	12,99%	12,48%	TAK	TAK
2028	4,12%	13,89%	11,89%	11,38%	TAK	TAK
2029	5,75%	13,73%	10,44%	9,93%	TAK	TAK
2030	6,48%	13,53%	10,18%	9,67%	TAK	TAK
2031	6,28%	13,34%	11,13%	10,62%	TAK	TAK
2032	6,09%	13,15%	11,80%	11,29%	TAK	TAK
2033	5,90%	12,96%	13,70%	13,70%	TAK	TAK
2034	5,70%	12,76%	13,52%	13,52%	TAK	TAK
2035	5,51%	12,57%	13,34%	13,34%	TAK	TAK
2036	5,31%	12,37%	13,15%	13,15%	TAK	TAK
2037	4,20%	12,17%	12,95%	12,95%	TAK	TAK
2038	4,00%	11,97%	12,76%	12,76%	TAK	TAK
2039	1,95%	11,78%	12,56%	12,56%	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:			w tym:			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
2026	485 187,41	485 187,41	429 072,41	0,00	0,00	0,00	485 187,41	485 187,41	429 072,41
2027	225 060,51	225 060,51	215 708,02	0,00	0,00	0,00	225 060,51	225 060,51	215 708,02
2028	179 688,92	179 688,92	179 688,92	0,00	0,00	0,00	179 688,92	179 688,92	179 688,92
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

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
2026	0,00	0,00	0,00	15 329 527,37	4 807 298,17	10 522 229,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 166 617,02	4 496 617,02	5 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 461 377,84	4 861 377,84	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 385 000,00	1 385 000,00	6 000 000,00	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

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 poręczeń i gwarancji ^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		
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	1 000 000,00	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 splaty 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 222.2025
z dnia 2025-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					70 314 512,06	15 329 527,37	10 166 617,02	10 461 377,84	7 385 000,00	36 445 173,49
1.a	- wydatki bieżące					35 467 556,04	4 807 298,17	4 496 617,02	4 861 377,84	1 385 000,00	14 151 356,93
1.b	- wydatki majątkowe					34 846 956,02	10 522 229,20	5 670 000,00	5 600 000,00	6 000 000,00	22 293 816,56
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:					1 640 495,62	485 187,41	225 060,51	179 688,92	0,00	794 454,79
1.1.1	- wydatki bieżące					1 640 495,62	485 187,41	225 060,51	179 688,92	0,00	794 454,79
1.1.1.1	"Mazowsze bez smogu" - Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy Prażmów	2024	2028	677 423,62	164 163,41	171 556,51	179 688,92	0,00	419 926,79	
1.1.1.2	Aktywny Maluch - zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - Zwiększenie dostępności miejsc opieki nad dziećmi do lat 3	Gminny Żłobek nr 1 w Jaroszewej Woli	2025	2027	963 072,00	321 024,00	53 504,00	0,00	0,00	374 528,00	
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					68 674 016,44	14 844 339,96	9 941 556,51	10 281 688,92	7 385 000,00	35 650 718,70
1.3.1	- wydatki bieżące					33 827 060,42	4 322 110,76	4 271 556,51	4 681 688,92	1 385 000,00	13 356 902,14
1.3.1.1	Opracowanie mpzp Gminy Prażmów. - Ustalenie przeznaczenia terenów oraz określenie sposobów ich zagospodarowania.	Urząd Gminy Prażmów	2008	2026	1 232 264,47	8 500,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00	
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego Gminy Prażmów - Wyznaczenie kierunków rozwoju przestrzennego gminy	Urząd Gminy Prażmów	2025	2026	471 357,35	215 153,15	0,00	0,00	0,00	44 350,35	
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla południowej części gminy Prażmów - Ustalenie przeznaczenia terenów oraz określenie sposobów ich zagospodarowania	Urząd Gminy Prażmów	2025	2026	615 100,00	415 100,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	
1.3.1.4	"Mazowsze bez smogu" - Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy Prażmów	2024	2028	677 423,61	164 163,41	171 556,51	179 688,92	0,00	419 926,79	
1.3.1.5	Zbiorowa komunikacja lokalna - Organizacja i zapewnienie transportu zbiorowego na terenie Gminy Prażmów	Urząd Gminy Prażmów	2016	2029	30 755 314,73	3 500 000,00	4 100 000,00	4 502 000,00	1 385 000,00	12 724 125,00	
1.3.1.6	Serwis samochodów ratowniczo - gaśniczych - Wykonanie serwisu samochodów ratowniczo - gaśniczych OSP	Urząd Gminy Prażmów	2023	2026	75 600,26	19 194,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					34 846 956,02	10 522 229,20	5 670 000,00	5 600 000,00	6 000 000,00	22 293 816,56
1.3.2.1	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	2026	11 794 156,02	5 630 000,00	0,00	0,00	0,00	1 622 646,56	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 683 w zakresie budowy drogi dla pieszych na odcinku od km ok. 0+534 do km ok. 1+373, na odcinku od km ok. 2+627 do km ok. 5+863, na odcinku od km ok. 8+119 do km ok. 10+550 oraz od km ok. 11+203 do km ok. 11+868 na terenie gm. Prażmów - Poprawa bezpieczeństwa i infrastruktury dla pieszych	Urząd Gminy Prażmów	2025	2026	1 450 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 722 w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów na odcinku od km ok. 15+429 do km ok. 16+845 na terenie gm. Prażmów - Poprawa bezpieczeństwa i infrastruktury dla pieszych i rowerów	Urząd Gminy Prażmów	2025	2026	291 756,00	204 229,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa ul. Kościelnej wraz z mostem w Prażmowie - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Prażmów	2025	2027	550 000,00	150 000,00	400 000,00	0,00	0,00	401 170,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej 280559W ulicy Działkowej w Woli Prażmowskiej - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Prażmów	2025	2027	1 123 000,00	123 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Budowa elementów małej architektury w Uwielinach - Park Stara Leśniczówka - Poprawa warunków sportowo - rekreacyjnych dla mieszkańców	Urząd Gminy Prażmów	2026	2027	1 020 000,00	700 000,00	320 000,00	0,00	0,00	1 020 000,00
1.3.2.7	Zakup działek - Nabycie gruntów pod działalność statutową gminy oraz jej jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy Prażmów	2026	2027	5 200 000,00	2 700 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 200 000,00
1.3.2.8	Budowa, przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 280585W, ul. Granicznej w Ustanowie, na odcinku od drogi powiatowej nr 2828W, ul. Długiej do drogi gminnej 280505W ul. Kolejowej - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Prażmów	2025	2028	2 064 698,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	Budowa, przebudowa i rozbudowa drogi gminnej 280506W ul. Słonecznej na odcinku od drogi DW683 ul. Szlacheckiej do drogi gminnej 280507W wraz z rozbiórką i budową obiektu mostowego na rz. Zielonej w Uwielinach i Kędzierówce - wykonanie dokumentacji technicznej wraz z uzyskaniem wszelkich zgód - Poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy Prażmów	2025	2029	2 117 986,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.10	Budowa budynku Domu Kultury i oddziału OSP w Jeziórku wraz z infrastrukturą i urządzeniami budowlanymi - Budowa Domu Kultury i oddziału OSP - dla dzieci, młodzieży oraz lokalnej społeczności	Urząd Gminy Prażmów	2022	2029	3 029 519,00	0,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.11	Rewitalizacja budynku Dworku w Woli Prażmowskiej, w tym wykonanie dokumentacji projektowej - Remont zabytkowego budynku	Urząd Gminy Prażmów	2023	2029	2 250 000,00	0,00	250 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 250 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa budynku OSP Wągorodno, w tym zakup działki - Poprawa warunków poprzez powiększenie powierzchni użytkowej budynku	Urząd Gminy Prażmów	2024	2029	1 600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	1 000 000,00	1 600 000,00
1.3.2.13	Nadbudowa, przebudowa i rozbudowa budynku w Woli Prażmowskiej - Utworzenie nowych pomieszczeń biurowych	Urząd Gminy Prażmów	2020	2029	2 355 841,00	0,00	200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO UCHWAŁY W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PRAŻMÓW NA LATA 2026-2039

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 2026 - 2039, tj. minimalny okres, który określony został w art. 227 wyżej powołanej ustawy oraz okres, na który zaplanowano wykup obligacji.

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 2023 - 2024, plan budżetu na rok 2025 wg stanu na 30 września 2025 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2025 rok. Dochody i wydatki na 2026 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 i 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 2026 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty subwencji ogólnej, 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 2027-2029 przyjęto, że dochody bieżące będą rosły średnio o 3 %. Na lata kolejne 2030 - 2039 przyjęto bezpiecznie, że będą one kształtowały się na poziomie roku 2029.

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, dochody z subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne oraz opłata za gospodarowanie odpadów komunalnych pobierana od mieszkańców.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2026 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2026 roku i obowiązujące przepisy (potrzeby finansowe gminy stanowiące sumę potrzeb wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających).

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 oświadczeniowych. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości i opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi uiszczaną przez mieszkańców.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych

Planowaną na 2026 rok kwotę dochodów z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów.

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi w 2026 roku dla gminy 7,00% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy, natomiast wysokość udziału w podatku CIT wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego. Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2026 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 zwaloryzowano o 14,9% natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 zwaloryzowano o 14,3%.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2026 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.3110.18.2025 z dnia 24 października 2025 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 2026 roku planuje się dochody z tytułu:

- dotacji celowej z Powiatu Piaseczyńskiego w wysokości 2.035.190,00 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „Rewitalizacja budynku: Dworek Ryxa w Prażmowie-projekt oraz wykonanie prac budowlanych”;
- sprzedaży działek należących do Gminy Prażmów, w wysokości 200.000,00 zł.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

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 2026 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 109.776.000,00 zł, w tym na bieżące 92.986.000,00 zł i majątkowe 16.790.000,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę w tym należnych świadczeń pracowniczych z uwzględnieniem 10% wzrostu. Zakup towarów i usług (związanych z utrzymaniem urzędu i jednostek podległych) zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2025 rok z uwzględnieniem waloryzacji.

2. Wydatki majątkowe

W roku 2026 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 16.790.000,00 zł, których realizacja zostanie sfinansowana:

- środkami własnymi gminy w tym środkami w ramach Funduszy Sołeckich;
- środkami z tytułu emisji obligacji komunalnych;
- środkami z budżetu Powiatu Piaseczyńskiego,
- środkami z przyznanych dotacji z budżetu państwa.

Struktura wydatków będzie następująca:

- a) obligacje – 3.000.000,00 zł (18% wszystkich wydatków inwestycyjnych),
- b) dotacje celowe – 2.035.190,00 zł (12% wszystkich wydatków inwestycyjnych),
- c) środki własne – 11.754.810,00 zł (70% wszystkich wydatków inwestycyjnych).

W kolejnych latach planuje się rozpocząć nowe inwestycje, które zobrazowano w załączniku nr 2 do

wieloletniej prognozy finansowej Gminy Prażmów na lata 2026 – 2039 takie jak:

- Rewitalizacja budynku Dworku w Woli Prażmowskiej, w tym wykonanie dokumentacji projektowej (w latach 2027-2029 zaplanowano na to zadanie 2.250.000,00 zł);
 - Nadbudowa, przebudowa i rozbudowa budynku w Woli Prażmowskiej (w latach 2027-2029 zaplanowano na to zadanie 2.200.000,00 zł);
 - Rozbudowa budynku OSP Wągradno, w tym zakup działki (w latach 2028-2029 zaplanowano na to zadanie 1.600.000,00 zł).
 - Budowa budynku Domu Kultury i oddziału OSP w Jeziórku wraz z infrastrukturą i urządzeniami budowlanymi (w latach 2028-2029 zaplanowano na to zadanie 3.000.000,00 zł);
 - Budowa, przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 280585W, ul. Granicznej w Ustanowie, na odcinku od drogi powiatowej nr 2828W, ul. Długiej do drogi gminnej 280505W ul. Kolejowej (w latach 2027-2028 zaplanowano na to zadanie 2.000.000,00 zł);
 - Budowa, przebudowa i rozbudowa drogi gminnej 280506W ul. Słonecznej na odcinku od drogi DW683 ul. Szlacheckiej do drogi gminnej 280507W wraz z rozbiórką i budową obiektu mostowego na rz. Zielonej w Uwielinach i Kędzierówce - wykonanie dokumentacji technicznej wraz z uzyskaniem wszelkich zgód (w latach 2028-2029 zaplanowano na to zadanie 2.000.000,00 zł);
- Nakłady na wyżej wymienione inwestycje planuje się sukcesywnie zwiększać o pozyskane środki zewnętrzne.

IV. PROGNOZOWANE ROZCHODY BUDŻETU

W latach 2026 - 2039 planuje się rozchody w łącznej kwocie 48.000.000,00 zł, z tytułu:

- wykupu 20.000.000,00 zł obligacji, których emisja nastąpiła w 2023 roku;
- wykupu 13.000.000,00 zł obligacji, których emisja nastąpiła w 2024 roku;
- wykupu 10.000.000,00 zł obligacji, których emisja zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Prażmów na 2025 rok nastąpi w 2025 roku;
- wykupu 5.000.000,00 zł obligacji, których emisja zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2026 rok planowana jest w 2026 roku.

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. Tak obliczone wskaźniki są w niniejszej prognozie spełnione dla wszystkich lat budżetowych. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na lata 2026-2039 w łącznej kwocie 20.144.400,00 zł.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2026 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 15.329.527,37 zł, w tym na wydatki bieżące 4.807.298,17 zł, a na wydatki majątkowe 10.522.229,20 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 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 2026.