

Uchwała Nr XLIV/416/22

Rady Miejskiej Pruszcza

z dnia 31 maja 2022 r.

w sprawie zmian Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2029

Na podstawie art. 228, 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) i art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1.

1. W uchwale Nr XL/368/21 Rady Gminy Pruszcza z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2029 wprowadza się zmiany:

1/ w załączniku Nr 1

Wieloletnia Prognoza finansowa Gminy Pruszcza / załącznik Nr 1/

2/ w załączniku Nr 2

Przedsięwzięcia / załącznik Nr 2/ pozostawia się bez zmian

3 / w załączniku Nr 3

Objaśnienia / załącznik Nr 3/.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy.

Uzasadnienie:

W załączniku Nr 1 do uchwały wprowadzono aktualizację budżetu, m.in. w zakresie kwot dochodów i wydatków.

W załączniku Nr 3 przeprowadzono zmiany w opisach.

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
uchwały nr XLIV/416/22
z dnia 2022-05-31

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
2022	50 833 291,76	46 343 499,90	6 185 322,00	225 904,00	17 293 264,00	12 050 216,21	10 588 793,69	3 260 000,00	4 489 791,86	93 500,00	4 379 791,86
2023	41 347 500,00	38 010 000,00	7 100 000,00	210 000,00	17 100 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 450 000,00	3 337 500,00	100 000,00	3 237 500,00
2024	39 270 000,00	38 270 000,00	7 350 000,00	220 000,00	16 500 000,00	4 700 000,00	9 500 000,00	3 600 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00
2025	38 616 000,00	37 616 000,00	7 550 000,00	230 000,00	16 700 000,00	4 900 000,00	8 236 000,00	3 700 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00
2026	39 212 000,00	38 212 000,00	7 800 000,00	250 000,00	17 200 000,00	5 000 000,00	7 962 000,00	3 800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00
2027	39 609 000,00	38 609 000,00	8 000 000,00	250 000,00	17 200 000,00	5 600 000,00	7 559 000,00	3 900 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00
2028	40 273 000,00	39 273 000,00	8 300 000,00	250 000,00	17 200 000,00	5 600 000,00	7 923 000,00	4 050 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00
2029	40 560 000,00	39 560 000,00	8 500 000,00	250 000,00	17 200 000,00	5 800 000,00	7 810 000,00	4 200 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00

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
2022	54 496 611,49	45 829 229,22	19 778 572,74	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	8 667 382,27	8 617 382,27	235 632,24
2023	39 377 500,00	34 960 000,00	18 400 000,00	0,00	0,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00	4 417 500,00	0,00	0,00
2024	37 250 000,00	34 250 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2025	36 611 000,00	33 491 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	3 120 000,00	0,00	0,00
2026	37 232 000,00	33 812 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 420 000,00	0,00	0,00
2027	37 309 000,00	33 989 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00
2028	38 073 683,00	33 953 683,00	19 000 000,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	4 120 000,00	0,00	0,00
2029	38 290 000,00	34 130 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 160 000,00	0,00	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: 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
2022	-3 663 319,73	0,00	5 363 319,73	3 500 000,00	1 800 000,00	1 863 319,73	1 863 319,73	0,00	0,00
2023	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 005 000,00	2 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 199 317,00	2 199 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 270 000,00	2 270 000,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 005 000,00	2 005 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 317,00	2 199 317,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270 000,00	2 270 000,00	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		
	łączna 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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 744 324,38	7,38	514 270,68	2 377 590,41	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 774 317,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 754 317,00	0,00	4 020 000,00	4 020 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 749 317,00	0,00	4 125 000,00	4 125 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 769 317,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 469 317,00	0,00	4 620 000,00	4 620 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 270 000,00	0,00	5 319 317,00	5 319 317,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 430 000,00	5 430 000,00	

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
2022	6,27%	3,47%	3,75%	13,95%	15,43%	TAK	TAK
2023	6,69%	9,92%	10,22%	12,35%	13,83%	TAK	TAK
2024	6,76%	12,72%	13,02%	11,59%	13,07%	TAK	TAK
2025	6,79%	13,27%	x	11,12%	12,60%	TAK	TAK
2026	6,41%	13,70%	x	10,17%	11,81%	TAK	TAK
2027	7,33%	14,36%	x	10,38%	12,02%	TAK	TAK
2028	6,69%	15,95%	x	10,41%	12,06%	TAK	TAK
2029	6,81%	16,17%	x	11,91%	11,91%	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
2022	514 828,06	514 828,06	514 828,06	1 750 757,39	1 750 757,39	1 659 330,81	741 838,33	741 838,33	703 445,40
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	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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego 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
2022	2 246 128,75	2 246 128,75	1 295 472,24	3 463 772,30	14 624,30	3 449 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	575 357,85	0,00	0,00	4 299 982,15	14 624,30	4 285 357,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 844 624,30	14 624,30	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 624,30	14 624,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 093,46	6 093,46	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

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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2022	1 700 000,00	36,90	0,00	36,90	36,90	36,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 970 000,00	7,38	0,00	7,38	7,38	7,38	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 199 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 270 000,00	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 wyłączeniu 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
uchwały nr XLIV/416/22
z dnia 2022-05-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 910 339,11	3 463 772,30	4 299 982,15	1 844 624,30	14 624,30	6 093,46
1.a	- wydatki bieżące				93 839,26	14 624,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30	6 093,46
1.b	- wydatki majątkowe				9 816 499,85	3 449 148,00	4 285 357,85	1 830 000,00	0,00	0,00
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:				575 357,85	0,00	575 357,85	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				575 357,85	0,00	575 357,85	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenu przy ul. Sportowej w Pruszczu -	URZĄD MIASTA i GMINY	2022	2023	575 357,85	0,00	575 357,85	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				9 334 981,26	3 463 772,30	3 724 624,30	1 844 624,30	14 624,30	6 093,46
1.3.1	- wydatki bieżące				93 839,26	14 624,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30	6 093,46
1.3.1.1	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej -	URZĄD GMINY	2020	2026	93 839,26	14 624,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30	6 093,46
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 241 142,00	3 449 148,00	3 710 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku komunalnego, Ośrodek Zdrowia i część mieszkaniowa w Serocku w zakresie: wymiany pieca na kocioł gazowy, ocieplenia przegród zewnętrznych. -	URZĄD GMINY	2022	2023	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku SP w Pruszczu i Przedszkola w Pruszczu poprzez wymianę kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności -	URZĄD GMINY	2023	2024	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku przychodni Zdrowia w Pruszczu w zakresie docieplenia przegród zewnętrznych i modernizacji systemu grzewczego oraz wykorzystania energii słonecznej do cwu. -	URZĄD GMINY	2022	2023	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynku SP w Niewieścinnie w zakresie wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności. -	URZĄD GMINY	2023	2024	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków MOO i GOR w Pruszczu w zakresie wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności oraz montaż ogniw fotowoltaicznych o mocy 10 kWp. -	PRUSZCZ	2023	2024	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Domu Kultury w Łowinku w zakresie: ocieplenia przegród zewnętrznych, wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności. -	URZĄD GMINY	2023	2024	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej Trępel-Grabówko -	URZĄD GMINY	2020	2022	341 255,00	131 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi powiatowej nr 1284C Pruszcz - Gruczno - ul. Wyzwolenia w Pruszczu -	URZĄD GMINY	2020	2022	1 028 260,00	986 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.a	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.3.1	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa dróg gminnych Wałdowo-Zawada (nr 031135C, 031104C, 031107C) wraz z przebudową dróg wewnętrznych w miejscowości Wałdowo -	URZĄD GMINY	2022	2023	4 500 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Pruszcz -	URZĄD GMINY	2022	2024	2 191 627,00	81 627,00	1 060 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00

zał. Nr 3 do uchwały Nr XLIV/416/22

Objaśnienia przyjętych wartości

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego wynika z zapisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Uchwałę w sprawie przyjęcia WPF rada gminy podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. Uchwałę sporządza się na okres co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Gmina posiada swoją politykę rozwoju, którą będzie realizowała ale także będzie realizowała wszystkie zadania nałożone ustawą o samorządzie gminnym.

WPF powinna być realistyczna stąd dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej /W.P.F./ oparte są w szczególności o analizę budżetów z lat poprzednich, politykę gminy w zakresie podatków oraz informacje Ministra Finansów w zakresie założeń makroekonomicznych.

Dane wieloletniej prognozy finansowej będą się zmieniały, ponieważ trudno jest przewidzieć jakie dochody i jakie zadania będą udziałem Gminy na przestrzeni kilku lat.

1. DOCHODY

Dochody są planowane na podstawie analizy historycznej dochodów oraz wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów. W związku z faktem, że od maja 2022 r. obsługę wypłaty świadczenia 500+ będzie realizował ZUS w 2022 r i latach następnych radykalnie, w 2022 o około 8 mln i pozostałych latach o około 10 mln, maleje kwota dochodów z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych.

1.1.Prognoza dochodów bieżących na lata 2022– 2029 przedstawia się następująco:

2022- 46343499,90
2023- 38010000,00
2024- 38270000,00
2025- 37616000,00
2026- 38212000,00
2027- 38609000,00
2028- 39273000,00
2029 -39560000,00

Planuje się utrzymać tendencję wzrostową dochodów. Stawki podatkowe wzrastają regularnie w granicach 1-5%. W związku z faktem wysokiej inflacji oraz brakiem podwyżki stawek w roku 2021 w 2022 r. podwyższono stawki podatków o około 4%. W kolejnych latach wzrost stawek podatków lokalnych będzie uzależniony od cen skupu żyta oraz inflacji.

Opłaty lokalne naliczane są systematycznie. Regularnie weryfikowane jest zadłużenie w gminie. Jest prowadzone na bieżąco postępowanie wobec osób uchylających się od płacenia.

W stosunku do roku 2021 i lat poprzednich, mimo wzrostu stawek podatków, maleje kwota dochodów własnych. Taka sytuacja bierze przyczynę, pomimo racjonalnie prowadzonej polityki w zakresie podatków i opłat lokalnych, z faktu reform podatkowych (zmiana ustaw o PIT i CIT). Znacznie w warunkach Gminy, o około 15%, zmniejsza się kwota planowanych dochodów z udziału w podatku PIT biorąc pod uwagę spodziewane wykonanie 2021 z planem za 2022 r. W latach następnych dochody własne powinny wrócić na ścieżkę wzrostową. Fakt obowiązków realizacji nowych zadań oraz wzrostu jakości ich realizacji powoduje wzrost kosztów stałych wydatków. Zmusza to gminę do pozyskiwania coraz to wyższych dochodów. I to jest głównym

powodem prowadzonej polityki w zakresie wzrostu obciążeń mieszkańców. Na etapie wprowadzania uchwał w sprawie WPF i budżetu nie planuje się wzrostu dochodów z tytułu gospodarowania odpadami, zaznacza się jednak, że w sytuacji dynamicznej zmiany cen na rynku odbioru odpadów oraz zmaterializowania się przesłanek pogarszających ogólne warunki prowadzenia działalności gospodarczej nie wyklucza się możliwości zmiany stawki, adekwatnie do wzrostu obciążeń, w kierunku zmierzającym do zbilansowania systemu.

Podstawowymi dochodami własnymi są: udziały w podatkach PIT i CIT, opłaty, czynsze najmu, dzierżawy, sprzedaż usług, wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśny, transportowy, wpływy od podatku od czynności cywilno-prawnych, opłata z tytułu gospodarowania odpadami..

1.1.1 Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Kwota udziału w podatku jest planowana w wysokości 6 185 322,00 zł, tj. zgodnie z pismem ministra finansów w sprawie subwencji.

1.1.2 Podatki i opłaty

Podatek rolny

Na dochody z podatku rolnego decydujący wpływ ma cena skupu żyta. Stawka Rady Gminy przy stabilnej cenie jest zwiększana corocznie. W takiej sytuacji dochody można zaplanować realnie.

Przy planowaniu dochodów uwzględniono analizę historyczną dochodów z tego podatku, zapisy w ewidencji gruntów w geodezji Starostwa Powiatowego, z której wynika, że liczba hektarów w Gminie Pruszcz zmniejszyła się/ budowa S5 a także zmiana klasyfikacji gruntów / oraz uwzględniono zwolnienia ustawowe.

Na 2022 r. Rada Gminy Pruszcz zmieniła ceny skupu żyta na potrzeby podatku rolnego w związku z czym dochody z tego tytułu wzrosną do 1 829 000,00 zł.

Podatek od nieruchomości

Określana i przyjmowana przez Ministra Finansów w założeniach makroekonomicznych inflacja daje podstawy do wyliczeń a kontynuowana od lat polityka Rady Gminy w zakresie wzrostu podatków lokalnych jest podstawą realnych dochodów.

W 2021 r. Rada Gminy Pruszcz nie zmieniła wysokości stawek podatku od nieruchomości, w 2022 r. stawki wzrosły, w związku z czym planuje się wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości do kwoty 3 260 000,00 zł.

1.1.2 Subwencja

SUBWENCJA OGÓLNA PLAN	2022
Wyrównawcza	6 084 758,00
Oświatowa	11 208 506,00

Kwota subwencji została określona zgodnie z pismami Ministra Finansów w sprawie subwencji.

1.1.3 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Łączna, planowana kwota dotacji bieżących i środków wynosi 12 050 216,21 zł.

1.2. Dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.

Łączna kwota planowanych dochodów majątkowych wynosi 4 489 791,86 zł, w tym: 93 500,00 zł to dochody ze sprzedaży majątku, 4 379 791,86 zł stanowią dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody majątkowe (ujęto również dotacje przeznaczone na realizację inwestycji) na lata 2022- 2029 dotyczą:

- 2022 Planuje się pozyskać środki na realizację inwestycji w ramach RFBD, ponadto ujmie się dochód na budowę drogi Wałdowo-Zawada w związku z przyznaniem promesy z BGK w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych kwota planowana do pozyskania w 2022 r. stanowi 2 137 500,00 zł.
Na realizację inwestycji drogowych 1 648 449,55 zł.
Uzyskano dofinansowanie w wysokości 25 000,00 zł na realizację projektu pn. "Renowacja murawy boiska sportowego w Serocku"
Uzyskano dofinansowanie w wysokości 171 340,00 zł w ramach programu rządowego pn. "Cyfrowa gmina" na realizację projektu pn. "Modernizacja sieci informatycznej Urzędu Miasta Gminy w Pruszczu".
- 2023-2029 Planuje się środki z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie dróg lokalnych oraz z sprzedaży majątku gminnego ponadto ujmie się dochody na budowę drogi Wałdowo-Zawada w związku z przyznaniem promesy z BGK w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych kwota planowana do pozyskania w 2023 r. stanowi 2 025 000,00 zł.

2.WYDATKI

Wydatki ogółem

Wydatki budżetu gminy mają tendencję wzrostową. W roku 2022 nastąpi znaczny spadek wydatków czego przyczyną jest realizacja od 2022 r. wypłaty świadczenia 500+ przez ZUS, w latach następnych znów wystąpi tendencja wzrostowa. Jest to związane z realizowanymi w danym roku inwestycjami, inflacją, wprowadzanymi nowymi zadaniami, wzrostem wydatków osobowych. Jednym z elementów planowania są wskaźniki określone przez Ministra Rozwoju i Finansów.

Na 2022 r. planuje się zrealizować wydatki w łącznej kwocie 54 496 611,49 zł

Wydatki wzrastają. Jest to ogólna tendencja związana z polityką państwa w zakresie podatków, cen energii elektrycznej, wzrostem wynagrodzeń oraz wprowadzania do budżetu coraz to nowych zadań, utrzymanie nowych terenów zielonych na terenie Gminy, coraz wyższe koszty utrzymania obiektów gminnych itd.

Kwota wydatków bieżących wynosi 45 829 229,22 zł, w tym największy udział stanowią wynagrodzenia i pochodne w kwocie 19 778 572,74 zł, tj. 43,23% wszystkich wydatków bieżących.

2.1.1 Obsługa długu

Przyjęto informacje wynikające z wcześniej zawartych umów kredytowych. Plan na rok 2022 r. wynosi 450 000,00 zł.

W trakcie realizacji budżetu kwoty wydatków dotyczące obsługi długu często ulegają zmianom z uwagi na sposób wyliczania kosztów kredytu, których podstawa jest stawka WIBOR 3M. Na etapie planowania budżetu założono, że stawka WIBOR 3M będzie się kształtowała w okolicach 1,5 punktu procentowego, tj. na znacznie wyższym poziomie niż w roku 2021. Ze względu na fakt podnoszenia przez Radę Polityki Pieniężnej stóp procentowych planowana wysokość środków na obsługę długu może być w trakcie roku niewystarczająca stąd prowadzony jest stały monitoring sytuacji. W połowie roku konieczna będzie rewizja w górę planowanej kwoty wydatków na obsługę długu. Skala zmian na dzień dzisiejszy jest trudna do oszacowania, ze względu na dynamikę podwyżek stóp procentowych, będących podstawą wyliczenia wskaźnika WIBOR 3M. Na dzień dzisiejszy można się spodziewać wzrostu wydatków na obsługę długu o około 100% pierwotnego planu, tj. 300 000,00 zł. W związku z powyższym niniejszą uchwałą zaplanowano wzrost planowanych nakładów o 150 000,00 zł, niemniej do końca roku konieczne będzie zwiększenie nakładów na obsługę długu o kolejne 150 000,00 zł - 250 000,00 zł.

2.2 Wydatki majątkowe

Wysokość wydatków majątkowych uzależniona jest od możliwości finansowych Gminy. Inwestycje powinny być finansowane w dużej części z dochodów zewnętrznych, następnie dochodów własnych a brakujące kwoty winny obciążać zadłużenie.

Łączna kwota wydatków majątkowych wynosi: 8 667 382,27 zł. W roku 2022 planowane jest finansowanie inwestycji ze:

środków zewnętrznych	4 379 491,86 zł,
środków własnych	2 487 890,41 zł,
kredytów	1 800 000,00 zł.

3. Wynik budżetu

W roku 2022 zaplanowano deficyt w wysokości 3 663 319,73 zł. Pokryciem deficytu będzie kredyt zaciągnięty w banku komercyjnym w wysokości 1 800 000,00 zł oraz wolne środki określone w paragrafie 905 w wysokości 1863319,73 zł.

Planowany deficyt pozwoli na realizację zadań inwestycyjnych, na które nie można pozyskać środków zewnętrznych, lub są one w zbyt małym udziale.

Od roku 2023 - 2029 planowana jest nadwyżka, która pozwoli na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań na ich spłatę.

W poszczególnych latach prognozy spełnione są wskaźniki zobowiązań określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednakże od 2022 r. gmina planuje stosować 7 letni okres do wyliczania wskaźników określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ostateczna decyzja w tej sprawie zostanie podjęta przed uchwaleniem uchwały budżetowej na 2022 r.

4. Przychody i rozchody budżetu

WPF to dokument planistyczny obejmujący prognozy budżetów gminy na lata 2022-29 niezbędny do prowadzenia polityki finansowej gminy w sposób gwarantujący bezpieczeństwo finansowe Gminy oraz działania w zakresie finansów zgodne z ustawą o finansach publicznych.

WPF zawiera podstawowe parametry budżetowe w tym wysokość zobowiązań, planowane spłaty i wyliczenia wskaźników- gwarantujących bezpieczeństwo finansowe.

W roku 2022 planowany jest nowy kredyt w wysokości 3 500 000,00 zł. Jest to przychód Gminy zwiększający dług. Część planowanego kredytu, w wysokości 1 800 000,00 zł, będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. Pozostała kwota jest przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia.

Z uwagi na planowane nadwyżki w latach następnych nowe przychody z tytułu kredytów i pożyczek nie są planowane.

Na dzień 31.12.2022 r. planowane jest zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów w wysokości 14 744 324,38 zł.

5. Pozostałe wydatki

Są to wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych przez jednostki organizacyjne gminy, wydatki na utrzymanie i eksploatację istniejących i oddawanych do użytku nowych obiektów, remonty. Wydatki te mają z roku na rok tendencję rosnącą znacznie ponad stopień inflacji.

Największy udział w tej kategorii wydatków zajmują wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 19 495 124,74 zł.

W 2022 r. planuje się spłatę długu w wysokości 36,90 zł wydatkami. Są to wydatki związane z zakupem tel. na raty.

6. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących

Planowany budżet spełnia wymogi zawarte w art. 242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Objaśnienie do WPF

Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono zadania wieloletnie, które wynikają z wcześniej zawartych umów i planów inwestycyjnych Gminy.

Planowane przedsięwzięcia dotyczą zarówno zadań inwestycyjnych jak i bieżących.

Przedsięwzięcia na wydatki bieżące dotyczą bieżącej działalności jednostek organizacyjnych Gminy.