



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Warszawa, dnia 28 grudnia 2022 r.

Poz. 14241

UCHWAŁA NR XX.388.2022 RADY MIEJSKIEJ W TŁUSZCZU

z dnia 15 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuszcz na lata 2023 - 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i ust. 6, art. 231 ust. 1, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), art. 111 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 późn. zm.) Rada Miejska w Tłuszczu uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023- 2033.

§ 2. 1. Ustala się przepływy finansowe związane z realizacją Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały, w tym na poszczególne programy.

3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Tłuszcza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości określonej w wykazie przedsięwzięć wieloletnich.

2. Upoważnia się Burmistrza Tłuszcza do zawierania 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 Burmistrza Tłuszcza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Tłuszcz.

4. Upoważnia się Burmistrza Tłuszcza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Tłuszcza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Tłuszcza.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XVI.274.2021 Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 14 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tłuszcz na lata 2022-2033.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Tłuszczu.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Tłuszczu

Krzysztof Gajcy

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XX.388.2022
Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 15 grudnia 2022 roku

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1) - 2023 rok

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	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 ^{x3)}	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	102 952 774,71	86 630 288,28	18 676 604,00	185 810,00	34 502 873,00	10 529 521,00	22 735 480,28	6 150 000,00	16 322 486,43	0,00	16 320 806,43
2024	94 077 371,22	90 570 422,22	19 662 729,00	195 621,00	39 064 172,00	11 338 188,00	20 309 712,22	6 622 320,00	3 506 949,00	0,00	3 506 949,00
2025	93 378 104,00	93 378 104,00	20 272 273,00	201 685,00	40 275 161,00	11 689 672,00	20 939 313,00	6 827 612,00	0,00	0,00	0,00
2026	95 712 557,00	95 712 557,00	20 779 080,00	206 727,00	41 282 040,00	11 981 914,00	21 462 796,00	6 998 302,00	0,00	0,00	0,00
2027	98 488 221,00	98 488 221,00	21 381 673,00	212 722,00	42 479 220,00	12 329 389,00	22 085 217,00	7 201 253,00	0,00	0,00	0,00
2028	101 344 380,00	101 344 380,00	22 001 742,00	218 891,00	43 711 117,00	12 686 942,00	22 725 688,00	7 410 089,00	0,00	0,00	0,00
2029	104 182 022,00	104 182 022,00	22 617 791,00	225 020,00	44 935 028,00	13 042 176,00	23 362 007,00	7 617 571,00	0,00	0,00	0,00
2030	106 994 938,00	106 994 938,00	23 228 471,00	231 096,00	46 148 274,00	13 394 315,00	23 992 782,00	7 823 245,00	0,00	0,00	0,00
2031	109 883 801,00	109 883 801,00	23 855 640,00	237 335,00	47 394 277,00	13 755 962,00	24 640 587,00	8 034 473,00	0,00	0,00	0,00
2032	112 076 133,00	112 076 133,00	24 475 887,00	243 506,00	48 626 529,00	14 113 617,00	24 616 594,00	8 243 369,00	0,00	0,00	0,00
2033	114 990 111,00	114 990 111,00	25 112 260,00	249 837,00	49 890 818,00	14 480 571,00	25 256 625,00	8 457 697,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykresających 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 z 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	Wydanki ogółem ^X	z tego:										
		Wydanki bieżące ^X	w tym:							Wydanki 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 których mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	130 922 906,87	91 472 508,54	46 842 565,30	0,00	0,00	4 411 029,98	0,00	0,00	0,00	39 450 398,33	39 450 398,33	5 625,91
2024	94 077 371,22	84 977 925,15	47 615 468,00	0,00	0,00	4 433 329,34	0,00	0,00	0,00	9 099 446,07	9 099 446,07	0,00
2025	87 498 373,36	86 258 803,00	48 496 354,00	0,00	0,00	3 701 426,78	0,00	0,00	0,00	1 239 570,36	1 239 570,36	0,00
2026	89 522 757,00	87 507 392,00	49 345 040,00	0,00	0,00	3 396 428,17	0,00	0,00	0,00	2 015 365,00	2 015 365,00	0,00
2027	92 297 921,00	89 351 209,00	50 751 374,00	0,00	0,00	3 209 827,50	0,00	0,00	0,00	2 946 712,00	2 946 712,00	0,00
2028	95 155 010,25	91 331 145,00	52 172 412,00	0,00	0,00	2 725 391,46	0,00	0,00	0,00	3 823 865,25	3 823 865,25	0,00
2029	98 031 310,46	93 590 633,00	53 620 196,00	0,00	0,00	2 237 604,16	0,00	0,00	0,00	4 440 677,46	4 440 677,46	0,00
2030	100 779 736,81	96 029 888,00	55 094 751,00	0,00	0,00	1 744 620,63	0,00	0,00	0,00	4 749 848,81	4 749 848,81	0,00
2031	103 613 201,00	98 540 113,00	56 609 857,00	0,00	0,00	1 241 580,21	0,00	0,00	0,00	5 073 088,00	5 073 088,00	0,00
2032	105 805 533,00	100 440 950,00	58 152 476,00	0,00	0,00	763 818,81	0,00	0,00	0,00	5 364 583,00	5 364 583,00	0,00
2033	108 601 031,00	102 970 756,00	59 708 055,00	0,00	0,00	286 678,43	0,00	0,00	0,00	5 630 275,00	5 630 275,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-27 970 132,16	0,00	30 647 232,16	5 677 100,00	3 000 000,00	8 880 880,27	8 880 880,27	16 089 251,89	16 089 251,89
2024	0,00	0,00	4 827 680,00	4 827 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 879 730,64	5 879 730,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 189 800,00	6 189 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 190 300,00	6 190 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 189 369,75	6 189 369,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 150 711,54	6 150 711,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 215 201,19	6 215 201,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 270 600,00	6 270 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 270 600,00	6 270 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 389 080,00	6 389 080,00	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 zadaniem (dług) ^{X,7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	2 677 100,00	2 677 100,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 827 680,00	4 827 680,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 879 730,64	5 879 730,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 189 800,00	6 189 800,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 190 300,00	6 190 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 189 369,75	6 189 369,75	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150 711,54	6 150 711,54	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 215 201,19	6 215 201,19	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 270 600,00	6 270 600,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 270 600,00	6 270 600,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 389 080,00	6 389 080,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostek i 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 ¹⁾						
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	55 745 393,12	0,00	-4 842 220,26	20 127 911,90	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	55 745 393,12	0,00	5 592 497,07	5 592 497,07	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	49 865 662,48	0,00	7 119 301,00	7 119 301,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	43 675 862,48	0,00	8 205 165,00	8 205 165,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	37 485 562,48	0,00	9 137 012,00	9 137 012,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 296 192,73	0,00	10 013 235,00	10 013 235,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 145 481,19	0,00	10 591 389,00	10 591 389,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 930 280,00	0,00	10 965 050,00	10 965 050,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 659 680,00	0,00	11 343 688,00	11 343 688,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 389 080,00	0,00	11 635 183,00	11 635 183,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 019 355,00	12 019 355,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy okresów 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 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 kwartał w roku poprzedzającym o 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 o rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	9,31%	-0,57%	-0,57%	16,61%	18,16%	TAK	TAK
2024	11,69%	12,65%	12,65%	13,63%	15,18%	TAK	TAK
2025	11,73%	13,25%	x	12,79%	14,34%	TAK	TAK
2026	11,45%	13,86%	x	11,88%	13,43%	TAK	TAK
2027	10,91%	14,33%	x	11,11%	12,66%	TAK	TAK
2028	10,06%	14,37%	x	10,71%	12,26%	TAK	TAK
2029	9,20%	14,08%	x	9,66%	11,20%	TAK	TAK
2030	8,50%	13,58%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2031	7,81%	13,09%	x	13,73%	13,73%	TAK	TAK
2032	7,18%	12,66%	x	13,79%	13,79%	TAK	TAK
2033	6,64%	12,24%	x	13,71%	13,71%	TAK	TAK

Ustabilna 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	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 ^K	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
2023	2 441 312,91	2 441 312,91	1 735 408,00	52 314 655,27	13 627 385,32	38 687 269,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 665 625,91	1 665 625,91	1 007 199,00	9 614 318,94	1 045 990,96	8 568 327,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	191 593,23	191 593,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 795,14	1 795,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 823,39	1 823,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 853,06	1 853,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 884,22	1 884,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 916,93	1 916,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 230,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 230,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 230,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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	2 677 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	4 559 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	5 082 030,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	5 392 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	5 392 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	5 391 669,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	5 353 011,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	5 417 501,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	5 472 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	5 472 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	5 533 600,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 z ostatnią automatycznie wygenerowaną przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbywa się 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 zadłużono oraz planuje się zadłużyć zobowiązanie dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XX.388.2022
Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 15 grudnia 2022 roku

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY TŁUSZCZ NA LATA 2023 -2033

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. Obejmuje ona lata 2023- 2033, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

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 oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok. (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody 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, uchwałach Rady Miejskiej, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanej 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 wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i 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,
- szacunkowo kwoty dochodów własnych, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

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: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Planowaną na 2023 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie nr ST3.4750.23.2022. W kolejnych latach 2024 -2033 dochody w tej grupie oszacowano w

oparciu o wielkości makroekonomiczne podawane przez Ministra Finansów z uwzględnieniem od 2024 roku subwencji rozwojowej.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty targowej.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2023 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego.

Dotacje na zadania własne na rok 2023 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego..

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2023 zaplanowane zostały :

- środki w kwocie 4 756 240,00 zł przyznane z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na zadanie „Rozbudowa sieci wodociągowo kanalizacyjnej na terenie Gminy Tłuszcz”,
- dotacja w kwocie 1 623 441,00 zł przyznana z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadanie „Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej na obszarze wiejskim w Gminie Tłuszcz”,
- środki w kwocie 1 994 194,43 zł przyznane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 430966W ul. Nowej w Tłuszczu”,
- środki w kwocie 5 000 000,00 zł przyznane z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na zadanie „Budowa i modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Tłuszcz”,
- dochody w kwocie 1 680,00 zł z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- środki w kwocie 215 214,00 zł przyznane z Funduszu Solidarnościowego na zadanie „Budowa centrum opiekuńczo- mieszkalnego w Tłuszczu”,
- środki w kwocie 120 000,00 zł przyznane z PFRON na zadanie „Zakup samochodu osobowego – 9 osobowego dostosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych”,
- dotacja w kwocie 111 967,00 zł przyznana z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadanie „Modernizacja terenu rekreacyjnego przy ul. Przyzakładowej w Tłuszczu”,
- środki w kwocie 2 499 750,00 zł z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na zadanie „Poprawa warunków rozwoju działalności kulturalnej w Gminie Tłuszcz”.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2022 r.

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 ustawy o finansach publicznych.

Na 2023 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 130 922 906,87 zł, w tym na bieżące 91 472 508,54 zł i majątkowe 39 450 398,33 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2023 rok ustalono z uwzględnieniem minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2023 roku, nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac, przy uwzględnieniu zmian organizacyjnych oraz zawartych umów o pracę.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy na 2023 rok zostały zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 r. oraz zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy na 2023 rok przyjęto na podstawie wykonania w 2022 r. oraz złożonych wniosków.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

Wydatki z tytułu poręczeń w latach 2023-2033 nie są planowane.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2023 planuje się deficyt budżetu w kwocie 27 970 132,16 zł, który zostanie sfinansowany:

- w kwocie 3 000 000,00 zł pożyczką,
- w kwocie 16 089 251,89 zł z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
- w kwocie 8 880 880,27 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W roku 2023 zaplanowano przychody w kwocie 30 647 232,16 zł w tym:

- w kwocie 3 000 000,00 zł z zaciągniętych pożyczek na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu,
- w kwocie 16 089 251,89 zł z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu.
- w kwocie 8 880 880,27 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.
- w kwocie 2 677 100,00 zł z zaciąganych kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

W planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat oraz planowane spłaty rat nowo zaciąganych kredytów i pożyczek.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 52 314 655,27 zł, w tym na wydatki bieżące 13 627 385,32 zł, a na wydatki majątkowe 38 687 269,95 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2023 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2023. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2023 – 2033 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych.