



Wieloletnia Prognoza Finansowa

Budżet
2023

Zarządzenie nr 0050.169.2022

Burmistrza Miasta Marki

z dnia 15 listopada 2022 roku

w sprawie przekazania projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Marki na lata 2023 - 2035

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 roku, poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964) zarządzam:

§ 1

Przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania oraz Radzie Miasta Marki projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Marki na lata 2023 – 2035.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzyć Skarbnikowi Miasta.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała nr

Rady Miasta Marki

z dnia roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Marki na lata 2022 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 roku, poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) w związku z art. 230 ust. 2, 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 roku, poz. 83), Rada Miasta Marki uchwała co następuje:

§ 1

1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Marki na lata 2023 – 2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta Marki do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej,

- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:
- w 2024 roku do wysokości 20.000.000 zł,
 - w 2025 roku do wysokości 15.000.000 zł,
 - w 2026 roku do wysokości 15.000.000 zł,
 - w 2027 roku do wysokości 10.000.000 zł,
 - w 2028 roku do wysokości 10.000.000 zł.
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964) w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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, 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 2004 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2020 roku, poz. 818).

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Marki.

§ 5

Traci moc uchwała nr XLIII/508/2021 Rady Miasta Marki z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Marki na lata 2022 – 2035.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Elektronicznie
BURMISTRZ podpisany przez

Jacek Orych
Data: 2022.11.15
15:12:23 +01'00'

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 0050.169.2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		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 ³⁾			pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1			
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	227 129 299,00	196 866 950,00	61 313 913,00	9 092 063,00	51 702 056,00	14 321 722,00	60 437 196,00	26 300 000,00	30 262 349,00	8 923 687,00	21 298 662,00		
2024	242 116 974,00	228 872 548,00	78 928 936,00	10 001 269,00	57 372 262,00	15 089 165,00	67 480 916,00	27 562 400,00	13 244 426,00	8 000 000,00	5 244 426,00		
2025	259 067 050,00	248 436 170,00	86 271 830,00	11 001 396,00	62 559 488,00	15 474 449,00	73 129 007,00	28 416 834,00	10 630 880,00	5 000 000,00	5 630 880,00		
2026	276 119 205,00	272 119 205,00	94 899 014,00	12 101 536,00	68 815 437,00	15 861 310,00	80 441 908,00	29 127 255,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00		
2027	285 328 631,00	285 328 631,00	99 643 964,00	12 706 613,00	72 256 208,00	16 257 843,00	84 464 003,00	29 855 437,00	0,00	0,00	0,00		
2028	285 328 631,00	285 328 631,00	99 643 964,00	12 706 613,00	72 256 208,00	16 257 843,00	84 464 003,00	29 855 437,00	0,00	0,00	0,00		
2029	308 731 440,00	308 731 440,00	104 857 470,00	14 009 040,00	79 662 470,00	17 080 896,00	93 121 564,00	31 366 868,00	0,00	0,00	0,00		
2030	318 057 979,00	318 057 979,00	108 153 194,00	14 429 312,00	82 052 344,00	17 507 918,00	95 915 211,00	32 151 040,00	0,00	0,00	0,00		
2031	325 662 178,00	325 662 178,00	110 547 790,00	14 862 191,00	83 513 914,00	17 945 616,00	98 792 667,00	32 954 816,00	0,00	0,00	0,00		
2032	333 552 316,00	333 552 316,00	112 044 223,00	15 308 057,00	86 049 332,00	18 394 257,00	101 756 447,00	33 778 686,00	0,00	0,00	0,00		
2033	342 116 123,00	342 116 123,00	114 045 329,00	15 690 768,00	89 225 565,00	18 854 113,00	104 300 358,00	34 623 153,00	0,00	0,00	0,00		
2034	349 894 026,00	349 894 026,00	116 121 462,00	16 083 027,00	91 456 204,00	19 325 466,00	106 907 867,00	35 488 732,00	0,00	0,00	0,00		
2035	358 891 378,00	358 891 378,00	119 274 499,00	16 485 103,00	93 742 609,00	19 808 603,00	109 580 564,00	36 375 951,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem ^x	z tego:										w tym:	
			Wydatkii bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				2.1
2023		250 429 299,00	207 220 089,00	86 343 778,00	500 000,00	0,00	6 207 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 209 210,00	39 909 210,00	202 500,00
2024		233 916 974,00	215 161 053,00	89 193 123,00	2 600 581,00	0,00	5 755 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 755 921,00	0,00	0,00
2025		249 067 050,00	223 898 820,00	92 493 268,00	2 600 581,00	0,00	5 196 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 168 230,00	0,00	0,00
2026		266 119 205,00	229 492 292,00	95 730 533,00	2 600 581,00	0,00	4 044 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 626 913,00	0,00	0,00
2027		275 428 631,00	235 233 697,00	98 602 449,00	2 600 581,00	0,00	3 575 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 194 934,00	0,00	0,00
2028		272 228 631,00	235 233 697,00	98 602 449,00	2 600 581,00	0,00	2 455 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 994 934,00	0,00	0,00
2029		296 131 440,00	258 142 403,00	104 404 315,00	2 600 581,00	0,00	2 028 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 989 037,00	0,00	0,00
2030		305 457 979,00	264 320 964,00	107 432 040,00	2 600 581,00	0,00	1 636 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 137 015,00	0,00	0,00
2031		312 062 178,00	270 653 987,00	110 547 570,00	2 600 581,00	0,00	1 028 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 408 191,00	0,00	0,00
2032		320 362 316,00	281 145 338,00	113 753 449,00	2 600 581,00	0,00	602 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 206 978,00	0,00	0,00
2033		330 116 123,00	303 798 970,00	116 938 546,00	2 600 580,00	0,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 317 153,00	0,00	0,00
2034		337 894 026,00	317 618 945,00	120 212 825,00	1 240 636,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 275 081,00	0,00	0,00
2035		358 891 378,00	334 609 418,00	123 578 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 281 960,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3,1	4	4,1	z tego:			4,3	4,3,1	
							w tym:	w tym:	w tym:			
							Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp							4,1	4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	4,3,1
2023	-23 300 000,00	0,00	31 300 000,00	20 000 000,00	31 300 000,00	20 000 000,00	12 000 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2024	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 900 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	13 100 000,00	13 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	12 600 000,00	12 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	12 600 000,00	12 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	13 600 000,00	13 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	13 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	12 000 000,00	12 000 000,00	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	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia 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.

Lp	z tego:			5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	13 100 000,00	13 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	12 600 000,00	12 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	12 600 000,00	12 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	13 600 000,00	13 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	13 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:										w tym:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b 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 x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		z tego:										
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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	130 484 754,00	3 284 754,00	-10 353 139,00	946 861,00			
2024	x	x	x	x	0,00	120 642 376,00	1 642 376,00	13 711 495,00	13 711 495,00			
2025	x	x	x	x	0,00	109 000 000,00	0,00	24 537 350,00	24 537 350,00			
2026	x	x	x	x	0,00	99 000 000,00	0,00	42 626 913,00	42 626 913,00			
2027	x	x	x	x	0,00	89 100 000,00	0,00	50 094 934,00	50 094 934,00			
2028	x	x	x	x	0,00	76 000 000,00	0,00	50 094 934,00	50 094 934,00			
2029	x	x	x	x	0,00	63 400 000,00	0,00	50 589 037,00	50 589 037,00			
2030	x	x	x	x	0,00	50 800 000,00	0,00	53 737 015,00	53 737 015,00			
2031	x	x	x	x	0,00	37 200 000,00	0,00	55 008 191,00	55 008 191,00			
2032	x	x	x	x	0,00	24 000 000,00	0,00	52 406 978,00	52 406 978,00			
2033	x	x	x	x	0,00	12 000 000,00	0,00	38 317 153,00	38 317 153,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	32 275 081,00	32 275 081,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	24 281 960,00	24 281 960,00			

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 wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,78%	-2,29%	10,72%	11,93%	TAK	TAK
2024	6,53%	9,11%	8,32%	9,53%	TAK	TAK
2025	6,52%	12,76%	7,98%	9,20%	TAK	TAK
2026	6,50%	18,21%	5,85%	7,06%	NIE	TAK
2027	5,97%	19,95%	7,12%	8,33%	TAK	TAK
2028	6,75%	19,53%	9,23%	10,45%	TAK	TAK
2029	5,91%	18,04%	10,59%	11,81%	TAK	TAK
2030	5,60%	18,42%	13,62%	13,62%	TAK	TAK
2031	5,60%	18,21%	16,57%	16,57%	TAK	TAK
2032	5,20%	16,82%	17,87%	17,87%	TAK	TAK
2033	4,59%	11,92%	18,45%	18,45%	TAK	TAK
2034	4,05%	9,81%	17,56%	17,56%	TAK	TAK
2035	0,00%	7,16%	16,11%	16,11%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
			Dochody 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	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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	93 379,00	93 379,00	93 379,00	13 188 634,00	13 188 634,00	13 188 634,00	65 550,00	65 550,00	55 719,00	
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
	9.4	9.4.1	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2				
2023	10 491 741,00	10 491 741,00	8 385 393,00	8 385 393,00	10 292 366,00	3 610 778,00	6 681 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	22 399 268,00	3 643 443,00	18 755 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	21 055 501,00	1 990 140,00	19 065 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	10 805 966,00	2 005 966,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	10 894 090,00	2 094 090,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	10 884 671,00	2 084 671,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	10 977 879,00	2 177 879,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	11 022 820,00	2 222 820,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	1 300 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	10 300 000,00	1 300 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	10 300 000,00	1 300 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	10 300 000,00	1 300 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	10 310 000,00	1 310 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	10.6	Wydatki Wydávki zwiększające dług x zmniejszające dług x	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubijku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.10	10.11		
							zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x							Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x																
2023	8 000 000,00	1 642 378,00	0,00	0,00	1 642 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	8 200 000,00	1 642 378,00	0,00	0,00	1 642 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	10 000 000,00	1 642 376,00	0,00	0,00	1 642 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	11 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	9 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	11 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć: kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyczerpaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, 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, zostają 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania odtuzne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.169.2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				187 803 158,00	10 292 366,00	22 399 268,00	21 055 501,00	10 805 966,00	10 894 090,00
1.a	- wydatki bieżące				38 872 849,00	3 610 778,00	3 643 443,00	1 990 140,00	2 005 966,00	2 094 090,00
1.b	- wydatki majątkowe				148 930 309,00	6 681 588,00	18 755 825,00	19 065 361,00	8 800 000,00	8 800 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego			187 803 158,00	10 292 366,00	22 399 268,00	21 055 501,00	10 805 966,00	10 894 090,00	
1.3.1	- wydatki bieżące			38 872 849,00	3 610 778,00	3 643 443,00	1 990 140,00	2 005 966,00	2 094 090,00	
1.3.1.1	Eksploatacja i zarządzanie obiektami oświatowymi wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Eksploatacja i zarządzanie obiektami oświatowymi wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Miasta Marki	2018	2035	26 380 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 270 000,00	1 250 000,00	1 300 000,00
1.3.1.22	Serwisowanie, naprawa, konserwacja i utrzymanie kanalizacji deszczowej - Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania kanalizacji deszczowej	Urząd Miasta Marki	2021	2030	7 397 909,00	654 798,00	686 463,00	720 140,00	755 966,00	794 090,00
1.3.1.23	Zapewnienie funkcjonowania transportu publicznego liniami "L" w latach 2021-2024 - Zapewnienie funkcjonowania transportu publicznego liniami "L" w latach 2021-2024	Urząd Miasta Marki	2021	2024	2 659 000,00	894 000,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Prowadzenie placówek wsparcia dziennego w formie opiekuńczej lub/i specjalistycznej dla dzieci i młodzieży będących mieszkańcami Miarek z rodzin zagrożonych wykluczeniem społecznym - Wzmocnienie funkcji rodzin borykających się z trudnościami opiekuńczo- wychowawczymi poprzez zapewnienie opieki i wychowania dzieciom i młodzieży	Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2024	990 000,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Prowadzenie Punktu Informacyjno- Konsultacyjnego dla mieszkańców Miasta Marki - Zwiększenie dostępności do kompleksowej oferty poradnictwa i konsultacji dla osób dotkniętych problemem uzależnienia od alkoholu i innych środków odurzających, członków rodzin osób uzależnionych, osób doświadczających przemocy i stosujących przemoc	Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2024	330 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Prowadzenie w latach 2022-2024 programu integracji społecznej i zawodowej dla mieszkańców Gminy Miasto Marki w Centrum Integracji Społecznej - Reintegracja społeczna i zawodowa dla mieszkańców Gminy Miasto Marki w CJS	Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2024	545 940,00	181 980,00	181 980,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Program polityki zdrowotnej - Działania edukacyjne dla przyszłych rodziców	Urząd Miasta Marki	2021	2024	90 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	10 884 671,00	10 977 879,00	11 022 820,00	10 100 000,00	10 300 000,00	10 300 000,00	10 300 000,00	10 310 000,00	156 327 714,00
1.a	2 084 671,00	2 177 879,00	2 222 820,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 310 000,00	23 024 940,00
1.b	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	133 302 774,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	10 884 671,00	10 977 879,00	11 022 820,00	10 100 000,00	10 300 000,00	10 300 000,00	10 300 000,00	10 310 000,00	156 327 714,00
1.3.1	2 084 671,00	2 177 879,00	2 222 820,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 310 000,00	23 024 940,00
1.3.1.1	1 250 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 310 000,00	17 930 000,00
1.3.1.22	834 671,00	877 879,00	922 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 659 000,00
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00
1.3.1.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.1.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545 940,00
1.3.1.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.33	Program polityki zdrowotnej w zakresie działań edukacyjnych dla dzieci z zakresu pierwszej pomocy przedmedycznej - Działania edukacyjne dla dzieci z zakresu pierwszej pomocy przedmedycznej	Urząd Miasta Marki	2021	2024	300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Program szczepień profilaktycznych przeciwko grypie dla mieszkańców Gminy Miasto Marki w wieku powyżej 65 r.z. na lata 2022-2024 - Profilaktyka przeciwko grypie	Urząd Miasta Marki	2022	2024	180 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				148 930 309,00	6 681 588,00	18 755 825,00	19 065 361,00	8 800 000,00	8 800 000,00
1.3.2.20	Zaprojektowanie, rozbudowa i sfinansowanie inwestycji dotyczącej Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Okólnej w Markach - Poprawa warunków świadczenia usług edukacyjnych w mieście Marki	Urząd Miasta Marki	2016	2025	15 092 423,00	2 069 560,00	1 851 616,00	1 743 712,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Objęcie udziałów w spółce Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o. - Finansowanie wydatków majątkowych służących wykonywaniu zadań publicznych w zakresie edukacji publicznej	Urząd Miasta Marki	2018	2035	115 900 000,00	3 300 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00
1.3.2.47	Rozbudowa drogi gminnej ulicy Żąbkowskiej na odcinku od ulicy Fabrycznej do granicy miasta Marki w formule zaprojektuj i wybuduj - Rozbudowa drogi gminnej ulicy Żąbkowskiej na odcinku od ulicy Fabrycznej do granicy miasta Marki w formule zaprojektuj i wybuduj	Urząd Miasta Marki	2022	2025	14 912 886,00	142 028,00	6 249 209,00	8 521 649,00	0,00	0,00
1.3.2.48	Przebudowa dróg gminnych ul. Ks. J. Popietuszkii, ul. Kard. S. Wyszyńskiego, ul. Papieża Jana Pawła II, ul. Dobrej - Przebudowa dróg gminnych ul. Ks. J. Popietuszkii, ul. Kard. S. Wyszyńskiego, ul. Papieża Jana Pawła II, ul. Dobrej	Urząd Miasta Marki	2023	2024	2 450 000,00	980 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Wykonanie projektu przebudowy ul. Okólnej od ul. Sosnowej do ul. Słonecznej - Wykonanie projektu przebudowy ul. Okólnej od ul. Sosnowej do ul. Słonecznej	Urząd Miasta Marki	2023	2024	200 000,00	80 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.50	Wykonanie projektu rozbudowy ul. Wspólnej - Wykonanie projektu rozbudowy ul. Wspólnej	Urząd Miasta Marki	2023	2024	175 000,00	70 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.51	Wykonanie programu funkcjonalno - użytkowego na ul. Bandurskiego na odc. Al. Piłsudskiego - cmentarz z wyłączeniem odcinka od ul. Kresowej do zrzutu kanalizacji deszczowej do rzeki - Wykonanie programu funkcjonalno - użytkowego na ul. Bandurskiego na odc. Al. Piłsudskiego - cmentarz z wyłączeniem odcinka od ul. Kresowej do zrzutu kanalizacji deszczowej do rzeki	Urząd Miasta Marki	2023	2024	200 000,00	40 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.1.33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	133 302 774,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 664 888,00
1.3.2.32	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	109 700 000,00
1.3.2.47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 912 886,00
1.3.2.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
1.3.2.49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Marki na lata 2023 – 2035.

I. Metody oraz założenia prognozy

1. Wstęp

Do prognozowania użyto rozbudowanej metody Naive forecast (metoda naiwna). Naive forecast stosuje się w sytuacjach, gdy brak jest możliwości użycia innych metod lub użycie tych metod skazane jest na niepowodzenie, choćby z powodu dużej losowości obserwacji. Metody naiwne są proste, przez to łatwe i szybkie w użyciu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Marki oparta została na założeniach zawartych w dokumencie wydanym przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – październik 2022 r.”, w dalszej części zwanym Wytycznymi.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Marki na lata 2023 – 2035, w horyzoncie do 2026 roku, analogicznie z Wytycznymi oparto się na następujących wskaźnikach przedstawionych w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026
	Prognoza	Prognoza	Prognoza
PKB, dynamika realna	103,1%	103,1%	102,9%
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	104,8%	103,1%	102,5%

Na lata 2027 – 2035 przyjęto, zgodnie z Wytycznymi, że przy domkniętej luce produktowej, realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB. W przypadku inflacji prezentowany scenariusz zakłada, że wskaźnik CPI będzie znajdował się w środku celu inflacyjnego Narodowego Banku Polskiego, tj. 102,5. Szczegóły zostały przedstawione poniżej.

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB, dynamika realna (%)	102,9	102,9	102,8	102,7	102,7	102,6	102,6	102,5	102,4
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (%)	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

2. Dochody

Dochody Gminy Miasto Marki będą zależały od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które jednostka ma wpływ,
- czynniki zewnętrzne, na które jednostka nie ma wpływu.

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa jednostki. Czynniki zewnętrzne to regulacje prawne obowiązujące samorządy oraz ogólna sytuacja gospodarcza kraju. Głównym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na sytuację finansową Gminy Miasto Marki są zmiany w zakresie ustalania dochodów gmin z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Zgodnie z art. 4 ust. 2 i ust. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2023 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 38,40%, a we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 6,71%.

Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

Prognozę dochodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła: wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, podatki i opłaty, subwencje, dochody majątkowe, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

Dochody roku 2023 zostały zaplanowane w oparciu o informacje otrzymane w piśmie ST3.4750.23.2022 z Ministerstwa Finansów określające planowane na 2023 rok kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, osób prawnych oraz planowane roczne kwoty części subwencji ogólnej przyjęte w projekcie ustawy budżetowej.

Kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dofinansowanie zadań własnych gminy w 2023 roku zostały zaplanowane, zgodnie z informacjami zawartymi w piśmie z dnia 24 października 2022 roku Nr WF-I.3110.5.2022 Wydziału Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Kwota dotacji celowej na zadania zlecone, związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2023 roku została zaplanowana, zgodnie z informacją zawartą w piśmie DWW.3113.13.2022 z dnia 20 października 2022 roku z Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Warszawie.

Pozostałe dochody w 2023 roku zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami i wynikami analiz wykonania dochodów w 2022 roku i latach poprzednich.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano w 2023 kwotę 30.262.349 zł, z tego 8.923.687 zł ze sprzedaży majątku. Pozostałe dochody majątkowe w wysokości 21.338.662 zł wynikają z zawartych umów na realizację inwestycji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 13.188.634 złote oraz 8.110.028 złotych otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład:

Program Inwestycji Strategicznych. Zaplanowano również 40.000 zł wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W prognozie na lata 2024 – 2035 zaplanowano dochody opierając się na następujących założeniach:

Biorąc pod uwagę przyrost liczby mieszkańców i jego systematyczny rozwój oraz zgodny z Wytycznymi wskaźnik wzrostu PKB, w dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych założono następujące wskaźniki:

w latach 2024 – 2026 wzrost o 10%,

w latach 2027 – 2029 wzrost o 5%,

w latach 2030 – 2032 wzrost o 3%,

w latach 2033 – 2035 wzrost o 2,5%.

Do wyliczenia udziałów w PIT, począwszy od 2024 roku, wzięto pod uwagę planowane dochody z 2022 roku, a jeśli chodzi o CIT, podstawą był plan 2023 roku. Założenia te wynikają z tego, że w 2024 roku zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ma nastąpić rozliczenie dochodów z tytułu PIT, w związku z czym należy spodziewać się dodatkowych dochodów dla Miasta, a bieżąca analiza budżetu państwa wskazuje na wyższe wykonania niż oczekiwano w zakresie tych dochodów.

Dochody z subwencji zaplanowano w ten sam sposób opierając się na danych demograficznych, co do ilości dzieci w mareckich szkołach. Dla ustalenia wysokości dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2024-2035 przyjęto wzrost zgodny z dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych.

3. Wydatki

Poniżej zaprezentowano założenia dla najważniejszych kategorii wydatków budżetowych wskazując równocześnie zastosowane wskaźniki dla lat 2024 – 2035.

Plan wydatków 2023 roku opracowano w szczególności do poziomu działów klasyfikacji budżetowej, w ramach których wyodrębniono rodzaje wydatków według grup paragrafów m.in. wynagrodzenia i składki od nich naliczane, dotacje na zadania bieżące, wydatki jednostek budżetowych związane z realizacją ich zadań statutowych, wydatki majątkowe.

Za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących (poz. 2.1 z tabeli WPF) w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w projekcie budżetu na 2023 rok. Dla ustalenia wielkości wydatków bieżących w latach 2024-2035 przyjęto wzrost wydatków zgodny z dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Za podstawę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków w latach 2024 – 2035, przyjmując wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzenia brutto.

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
103,3%	103,70%	103,50%	103,0%	102,9%	102,9%	102,9%	102,9%	102,9%	102,8%	102,8%	102,8%

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i wyemitowanych obligacji uwzględniając obowiązujące marże do stawek bazowych. W każdym roku założone zostały środki na obsługę kosztów emisji obligacji oraz opłat i prowizji. Dla zaciągniętych zobowiązań i planowanego w 2023 roku kredytu do zaciągnięcia przyjęto w latach 2023 – 2033 następujące stopy bazowe:

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
6,90%	5,20%	5,00%	5,00%	4,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,50%	2,50%	2,50%

Stopy procentowe w latach 2023-2026 są zgodne z wytycznymi.

Dla planowanego w 2023 roku kredytu, marża banku powyżej stopy bazowej została ustalona na poziomie 1,00%.

Wydatki z tytułu poręczeń zostały zaplanowane, zgodnie z podpisaną umową poręczenia kredytu inwestycyjnego dla spółki komunalnej Wodociąg Marecki Sp. z o.o. oraz Mareckie Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.

Na wydatki majątkowe (poz. 2.2) w latach 2022 – 2035 składają się przede wszystkim zadania planowane w projekcie budżetu 2022 oraz ujęte w wykazie przedsięwzięć zadania wieloletnie. W latach kolejnych wielkość tych wydatków wynika z planowanej na poszczególne lata nadwyżki operacyjnej, rozumianej jako

różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o planowane do spłaty pożyczki i wykup papierów wartościowych.

4. Przychody

W roku 2023 planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 20.000.000 zł, z którego 12.000.000 zł zostanie przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu, natomiast 8.000.000 zł przeznaczone zostanie na wykup obligacji. Zaplanowane zostały również przychody w wysokości 1.800.000 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. Środki te gmina otrzymała z budżetu państwa w 2021 roku jako uzupełnienie subwencji ogólnej. Kolejnymi środkami w wysokości 7.500.000 zł przeznaczonymi na pokrycie deficytu są wolne środki z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z 2021 roku. 2.000.000 złotych zaplanowane w przychodach 2023 roku będzie pochodziło ze spłaty udzielonej w 2022 roku pożyczki dla Wodociągu Mareckiego Sp. z o.o.

5. Rozchody

Spłaty rat kapitałowych pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, przedstawione w poz. 5.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano na podstawie podpisanych w latach wcześniejszych umów oraz planowanych do podpisania w 2023 roku.

W 2023 roku zaplanowano wykup papierów wartościowych w wysokości 8.000.000 zł.

Kwota długu przedstawiona w poz. 6 WPF wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok budżetowy pomniejszonej o przypadające na dany rok spłaty zobowiązań, zgodne z harmonogramami podpisanych umów i planowanych do podpisania w 2023 roku. W kwocie długu wykazana została umowa na realizację zadania pn.: „Zaprojektowanie, rozbudowa i sfinansowanie inwestycji dotyczącej Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Okólnej w Markach”, której spłata będzie się dokonywała z wydatków inwestycyjnych budżetu w latach 2023 –

2025.

6. Wynik budżetu

Prognozowany wynik budżetu definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu WPF na lata 2023-2035 i budżetu na 2023 rok. Wynik 2023 roku uwzględnia kontynuację programu inwestycyjnego Miasta skutkującego generowaniem deficytu budżetu, w latach następnych prognozowana jest nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłaty pożyczek i wykup papierów wartościowych.

II. Ryzyko funkcjonowania jednostek samorządu terytorialnego

W trakcie realizacji wieloletniego planu finansowego na lata 2022-2035 należy uwzględnić możliwe wystąpienie zagrożeń utrudniających osiągnięcie zamierzonych celów. Zagrożenia te generują ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu jednostek samorządu terytorialnego.

1. Ryzyko istotnej zmiany politycznej w organach jednostek samorządu terytorialnego

Radni – członkowie podstawowego organu stanowiącego j.s.t. – wybierani są w wyborach powszechnych. Dlatego też na decyzje ekonomiczne oraz finansowe podejmowane przez jednostkę mogą wpływać czynniki polityczne i społeczne.

2. Ryzyko instytucjonalne

Związane jest z możliwością wprowadzenia zmian regulacji prawnych i podatkowych mających bezpośredni wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

3. Ryzyko niestabilności gospodarczej i politycznej

Wiąże się z pogorszeniem ogólnej sytuacji gospodarczej kraju lub regionu, wzrostu inflacji oraz bezrobocia. W rezultacie zjawiska te wpływają na dochody czerpane z

podatków i opłat.

4. Ryzyko braku zakładanych źródeł finansowania

Występuje w przypadku finansowania długookresowych inwestycji środkami obcymi np. z funduszy pomocowych.

5. Ryzyko przeszacowania dochodów budżetu

Przygotowywanie budżetu od strony dochodów może opierać się na zbyt optymistycznych założeniach (np. co do wpływów z tytułu sprzedaży mienia).

W rezultacie niższe wpływy przy ustalonych wyższych wydatkach skutkują powstaniem deficytu budżetowego, co może doprowadzić do zaburzeń płynności.

6. Ryzyko nadzwyczajnego zwiększenia wydatków budżetu

Jednostki tworzą rezerwy na nieprzewidziane w budżecie wydatki. Może się jednak okazać, że wystąpi nieplanowany wzrost wydatków przekraczający poziom utworzonej rezerwy (np. związanych z klęską żywiołową). Wówczas pokrycie tych wydatków może nastąpić poprzez zmniejszenie innych wydatków lub też zwiększenie zadłużenia.

7. Ryzyko zmiany stawek podatków pośrednich

Jednostki samorządu terytorialnego mogą ponosić ryzyko zwiększenia stawek podatków pośrednich, w tym stawek podatku od towarów i usług, co będzie się przekładać na wzrost wydatków jst.

8. Ryzyko stóp procentowych

Obligacje i kredyty oprocentowane są według zmiennych stawek WIBOR, które zmieniają się zarówno w ciągu każdego roku, jak i w poszczególnych latach.

Na ustalenie wielkości stawek WIBOR pośredni wpływ ma poziom inflacji, dlatego też samorząd powinien wziąć pod uwagę ryzyko związane ze zmianami inflacyjnymi. Zwiększenie poziomu inflacji powodować może zwiększenie poziomu WIBOR-u i tym samym będzie wywierać wpływ na poziom obsługi zadłużenia.

III. Pozostałe informacje

Upoważnienie zawarte w §2 ust. 2 uchwały dotyczy umów zawieranych, m.in. na: media, najem lokali, oprogramowania, licencje, ubezpieczenia, konserwacje systemów informatycznych, monitoring obiektów, wywóz odpadów i nieczystości, usługi telekomunikacyjne i pocztowe, sprząatanie pomieszczeń i inne wydatki służące zapewnieniu ciągłości działania jednostki.



Urząd Miasta Marki
Al. Marsz. J. Piłsudskiego 95
05-270 Marki
www.marki.pl