

Uchwała Nr LXIX/363/2022
Rady Miejskiej w Mogielnicy
z dnia 29 grudnia 2022 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica
na lata 2023-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 roku, poz.1634 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2023-2027 zgodnie z załącznikiem nr 1 – *Wieloletnia Prognoza Finansowa* i załącznikiem nr 2 – *Przedsięwzięcia WPF* do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica:

1) do zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2) do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Traci moc Uchwała Nr LIV/284/2021 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2022-2027 ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Mogielnica.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2023-2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mogielnica została sporządzona zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje lata 2023-2027, a zatem okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Przy opracowaniu WPF kalkulację poziomu dochodów i wydatków w całym okresie objętym prognozą sporządzono w oparciu o analizę wykonania budżetu gminy w latach ubiegłych (dane historyczne), przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok, uwzględniono również prognozy dotyczące długofalowych kierunków rozwoju gminy oraz wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (wykorzystano 2 podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej: produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI)). Jako rok bazowy przyjęto rok 2023.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową.

PROGNOZOWANE DOCHODY

Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą dla dochodów bieżących założono wzrost o wskaźnik PKB określony w wytycznych Ministra Finansów: w 2024 roku w wysokości 103,1 %, w 2025 roku w wysokości 103,1%, zaś w latach 2026-2027 w wysokości 102,9 %.

Jednakową dynamikę wzrostu przyjęto w odniesieniu do wszystkich głównych źródeł dochodów bieżących gminy tj. subwencji ogólnej, udziałów we wpływach z PIT i CIT, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów bieżących, w tym podatku od nieruchomości. Jako rok bazowy przyjęto rok 2023, w którym poziom głównych źródeł dochodów bieżących ustalono w następujący sposób:

1. subwencja ogólna – planowane dochody z tego tytułu przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku;
2. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – dochody z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2023 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – w tej kategorii na 2023 rok zaplanowano przede wszystkim dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Poziom dochodów z tych źródeł przyjęto w wielkościach zgodnych z informacją Wojewody Mazowieckiego (pismo WF-I.3110.5.2022 z dnia 24 października 2022 roku) oraz informacją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu (pismo DRD.3112.2.10.2022 z

dnia 20 października 2022 roku). Ponadto w planie dochodów ujęto dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie wychowania przedszkolnego. Na 2023 rok zaplanowano również dotację z Powiatu Grójeckiego na bieżące utrzymanie ulic powiatowych.

4. pozostałe dochody bieżące - główną część tych dochodów stanowią podatki i opłaty lokalne, z których wpływy ustalono na podstawie danych historycznych tj. wykonania budżetów lat ubiegłych oraz danych dotyczących podstawy opodatkowania wynikających z ewidencji podatkowej. Dynamika dochodów z podatków i opłat była zmienna, co wynikało ze zmian w podstawie opodatkowania oraz stawek podatków w poszczególnych latach. Głównym źródłem dochodów z tytułu podatków jest dla gminy podatek rolny i od nieruchomości – w 2023 roku plan dochodów w tym zakresie skalkulowano w oparciu o uchwalone stawki podatków oraz aktualną bazę przedmiotów opodatkowania. Opłatą o największym udziale w strukturze dochodów bieżących gminy jest opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, której poziom ustalono na podstawie złożonych deklaracji przy aktualnie obowiązującej stawce opłaty. Przy prognozowaniu wielkości pozostałych dochodów bieżących oparto się głównie na wykonaniu budżetów lat ubiegłych oraz przewidywanych wpływach w 2022 roku.

Dochody majątkowe

W ramach dochodów majątkowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano:

1) dochody ze sprzedaży majątku - w latach ubiegłych wpływy ze sprzedaży mienia osiągały bardzo zróżnicowany poziom, pomimo mienia przedstawianego do sprzedaży – wobec zmiennej koniunktury w gospodarce – dochody z tego tytułu były i nadal są trudne do przewidzenia. W latach 2023-2027 wpływy z tego tytułu zaplanowano na bezpiecznym poziomie w oparciu o ocenę posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż, obejmującego: nieruchomość zabudowaną w Brzostowcu (budynek po dawnej szkole podstawowej o wartości wg wyceny w wysokości 645.000,00 zł - zaplanowany w prognozie na 2024 rok), 5 działek budowlanych w Brzostowcu, działkę rolną w Michałowicach, 5 działek rolnych w Ługowicach oraz nieruchomość zabudowaną przy ul. Wolskiej w Mogielnicy. W dochodach ze sprzedaży uwzględniono również wpływy ze sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych oraz działki w miejscowości Izabelin. Wartość mienia przeznaczonego na sprzedaż ustalono w oparciu o posiadane wyceny nieruchomości, zaś wpływy z tytułu sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych i działki w Izabelinie ujęto w wysokości wynikającej z podpisanych aktów notarialnych.

2) dotacje na inwestycje – z uwagi na brak podpisanych umów w 2023 roku oraz w latach następnych nie zaplanowano wpływów z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych, w tym dotacji majątkowych ze środków UE.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki w okresie objętym prognozą kalkulowano na poziomie możliwości dochodowych z jednoczesnym uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Wydatki bieżące

W zakresie wydatków bieżących założono wzrost o wskaźnik CPI (indeks zmiany cen towarów i usług konsumpcyjnych) określony w wytycznych Ministra Finansów: w 2024 roku w wysokości 104,8 %, w 2025 roku w wysokości 103,1 %, zaś w latach 2026-2027 w wysokości 102,5 %. Analogiczny wzrost założono w odniesieniu do wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. W odniesieniu do zadłużenia z tytułu pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przyjęto oprocentowanie w wysokości 0,9 prognozowanej stopy redyskonta weksli. W stosunku do posiadanych kredytów komercyjnych, dla których oprocentowanie stanowi sumę stawki bazowej WIBOR 3M oraz marży banku, przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 3M, zaś marżę banków uwzględniono w wysokości wynikającej z zawartych umów.

W całym okresie objętym prognozą zachowana jest relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, tj. planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące.

Wydatki majątkowe

W roku 2023 na własne zadania inwestycyjne planuje się przeznaczyć kwotę 2.534.907,67 zł, na wydatki majątkowe w formie dotacji planuje się kwotę 500.000,00 zł. Źródłem finansowania inwestycji w roku bazowym, jak również w kolejnych latach, będzie nadwyżka operacyjna.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY

W 2023 roku planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 985.256,28 zł, które przeznacza się na spłatę rat posiadanych kredytów i pożyczek. W latach kolejnych nie planuje się przychodów z tytułów dłużnych oraz innych źródeł.

PROGNOZOWANE ROZCHODY

W zakresie rozchodów w okresie objętym prognozą planowane są wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek, które finansowane będą nadwyżką budżetową (poza rokiem 2023, gdzie źródłem pokrycia rozchodów są wolne środki).

PROGNOZA DŁUGU

W związku z tym, iż w całym okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek, kwota długu wykazana na koniec każdego roku jest różnicą pomiędzy kwotą długu na koniec poprzedniego roku pomniejszoną o kwotę rozchodów z tytułu spłat rat

kapitałowych.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, które limitują możliwości zadłużania się jednostek poprzez określenie dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań.

W całym okresie objętym prognozą indywidualny wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia kształtuje się poniżej poziomu dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika z art. 243 ustawy, co przedstawia poniższa tabela.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp			Spełnienie relacji z art. 243	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2023	3,88%	17,71%	18,87%	13,83%	14,99%
2024	3,51%	16,19%	17,35%	12,68%	13,84%
2025	2,41%	15,02%	16,18%	12,61%	13,77%
2026	1,47%	12,88%	14,04%	11,41%	12,57%
2027	1,35%	11,75%	12,91%	10,40%	11,56%

Ustalona na lata 2023-2025 relacja z art. 243 została obliczona według średniej 7-letniej (zgodnie z Zarządzeniem Nr 95/2021 Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica z dnia 27 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych).

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF zaplanowano kwotę 2.589.907,67 zł. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

W ramach **przedsięwzięć bieżących** zaplanowano kwotę **146.000,00 zł**, z tego:

- przedsięwzięcie pn. *"Świadczenie usług doradztwa podatkowego - usług zastępstwa procesowego oraz doradztwa w zakresie zastępstwa procesowego w postępowaniu o zwrot nadpłaty w podatku od towarów i usług powstałego w związku z realizacją inwestycji wodnokanalizacyjnych w latach 2019-2023"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady finansowe w wysokości 130.000,00 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 130.000,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów położonych w miejscowościach: Mogielnica, Cegielnia, w gminie Mogielnica"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2021-2023, łączne nakłady finansowe w wysokości 45.000,00 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 9.000,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Mogielnica w części dotyczącej działki nr 1781/3 położonej w Mogielnicy"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2021-2023, łączne nakłady

finansowe w wysokości 35.000,00 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 7.000,00 zł.

Na **przedsięwzięcia majątkowe** zaplanowano kwotę **2.443.907,67 zł**, z tego:

- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa centralnego ogrzewania w budynku ZSO w Mogielnicy"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2021-2023, łączne nakłady finansowe w wysokości 40.459,80 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 7.536,30 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Dobudowa łazienek w Publicznej Szkole Podstawowej nr 2 w Mogielnicy"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2021-2023, łączne nakłady finansowe w wysokości 1.941.753,00 zł, limit wydatków na 2023 rok w kwocie 1.900.000,00 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 1.640,08 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Dziarnów, Borowe i Dębnowola"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady finansowe w wysokości 292.125,00 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 249.075,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Budowa oświetlenia w ulicy Dziarnowskiej"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2022-2023, łączne nakłady finansowe w wysokości 472.948,86 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 280.125,37 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Budowa stacji uzdatniania wody w Koziętulach Nowych wraz z siecią wodociągową"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2007-2023, łączne nakłady finansowe w wysokości 218.503,61 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w wysokości 7.171,00 zł.