

Uzasadnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Raszyn na lata 2022-2030

Zgodnie z przedłożonym projektem uchwały przyjmuje się nową Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzoną zgodnie z metodyką opracowania, opublikowaną przez Ministerstwo Finansów.

Przygotowano ją w formie 2 załączników obejmujących:

- Wieloletnia Prognozę Finansową Gminy Raszyn na lata 2022-2030 (Załącznik Nr 1),
- Wykaz Przedsięwzięć Gminy Raszyn na lata 2022-2025 (Załącznik Nr 2).

Załącznik Nr 1 został sporządzony do roku 2030, tj. roku, w którym Gmina zamierza dokonać wykupu ostatnich serii obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2018.

W opracowaniu uwzględniono:

- analizę danych historycznych za lata 2019-2021,
- wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zaplanowanych na rok 2021 wg stanu na dzień 30 września,
- planowane wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów w roku 2021 w kwotach zgodnych z projektem uchwały z dnia ... grudnia 2021 r. w sprawie zmian w budżecie na rok 2021
- indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów,
- zapewnienie ciągłości działania jednostek organizacyjnych gminy, zabezpieczenie najpilniejszych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie wydatków.

I. Prognoza dochodów na rok 2022

1. W prognozie dochodów bieżących na rok 2022 przyjęto spadek dochodów bieżących ogółem w stosunku do ich planu na rok 2021 wg stanu na dzień 30.09.2021 o 7,8%.
 - kwotę subwencji przyjęto zgodną z informacją z Ministerstwa Finansów (spadek o 4,75%) w stosunku do roku 2021,
 - kwotę dotacji celowych i środków zaplanowano na poziomie o 47,74% niższym od planu na 30.09.2021, przy czym kwotę dotacji celowych przyjęto zgodną z informacją uzyskaną od Wojewody Mazowieckiego oraz z Biura Wyborczego (spadek w stosunku do planu na dzień 30.09.2021 o 51,10% z uwagi na przeniesienie wypłat zasiłków wychowawczych od 01.06.2022 z gmin do ZUS)
 - wpływy z podatków i opłat zaplanowano na poziomie wyższym o 10,72% w stosunku do planu na rok 2021, w tym dla podatku od nieruchomości, przyjęto wzrost o 5,40% w stosunku do planu na dzień 30.09.2021 w związku ze wzrostem opodatkowanej powierzchni,
 - planowane wpłaty od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi zwiększono o 7,89%
 - udziały we wpływach z podatków dochodowych przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów co oznacza spadek o 2,85% w stosunku do roku 2021,
 - uwzględniono również bezzwrotne środki pochodzące z budżetu UE na realizację zadań bieżących zgodnie z podpisanymi umowami.
2. W prognozie dochodów majątkowych na rok 2022 uwzględniono:
 - a) bezzwrotne środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, w oparciu o podpisane już umowy na:
 - realizację w latach 2016 – 2021 projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w Gminie Raszyn- FAZA V”- ostateczne rozliczenie dotacji w formie refundacji wcześniej poniesionych wydatków w roku 2022,
 - realizację w latach 2017 - 2021 projektu pn. „Budowa zintegrowanej sieci tras rowerowych w Gminie Raszyn w ramach ZIT” ”- ostateczne rozliczenie dotacji w formie refundacji poniesionych wcześniej wydatków,
 - realizację w latach 2021- 2022 projektu pn. „Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Raszyn poprzez wymianę indywidualnych źródeł ciepła na niskoemisyjne- etap II” ”- dotacja w formie refundacji części wydatków poniesionych w latach 2021-2022 ,
 - realizację w latach 2021-2022 projektu pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Sękocin Las” – refundacja części wydatków poniesionych w roku 2022,
 - realizację w roku 2022 projektu pn. „Skwer imienia Rotmistrza Witolda Pileckiego w Raszynie przy ul.Księcia Józefa Poniatowskiego 14”

- realizację w latach 2020-2021 projektu pn. „Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Raszyn przez wymianę indywidualnych źródeł ciepła na niskoemisyjne- etap II” – refundacja wydatków poniesionych w latach 2020-2021,
- b) bezzwrotne środki przyznane gminie z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego z udziałem środków z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na realizację w latach 2021 – 2023 projektu pn. „Adaptacja budynków Austerii na Centrum Integracji Społeczno-Kulturalnej w Raszynie przy Al. Krakowskiej 1”,
- c) wpływy z dalszych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- d) wpłaty mieszkańców tytułem refundacji wydatków poniesionych na wykonanie studzienek kanalizacyjnych wraz z przyłączami od granic posesji do w/w studzienek oraz zwrotu 20% wydatków na wymianę źródeł ciepła,
- e) wpływy ze sprzedaży dwóch działek w Sękocinie Starym,
- f) bezzwrotne środki przyznane gminie w ramach i Rządowego Funduszu Polski Ład i Rządowego Programu Polska Cyfrowa.

II. Prognoza na lata 2023-2030

1. Długoterminową prognozę dochodów sporządzono przede wszystkim w oparciu o dochody mające dotychczas rytmicznie powtarzający się charakter, do których należą m.in. podatki i opłaty oraz udziały w podatkach, subwencje i dotacje.

1) W prognozie dochodów bieżących mimo zaburzenia ich rytmiczności na rok 2022, na lata następne przyjęto:

- średnioroczny wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego zarówno od osób fizycznych jak i od osób prawnych ~5,3%,
- średnioroczny wzrost subwencji ~3,4%,
- średnioroczny wzrost wpływów z dotacji ~3,5%,
- średnioroczny wzrost pozostałych dochodów ~2,5%, przy czym z podatku od nieruchomości ~3%.

1a) w dochodach bieżących na rok 2023 uwzględniono przyznane środki z UE na projekt „Dobry Start dla przedszkolaków w Gminie Raszyn” oraz środki z MFEOG

2) W dochodach majątkowych na rok 2023 uwzględniono przyznane środki z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego

2. Długoterminowa prognoza wydatków zabezpiecza:

- zapewnienie funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych gminy,
- zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- środki na obsługę długu,
- zabezpieczanie środków niezbędnych do zrealizowania zadań inwestycyjnych ujętych w WPF.

1) Prognoza zakłada wzrost wydatków bieżących na lat 2023-2030 średnio o ok. 4% rocznie, przy czym wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi o ok. 4%

2) Wydatki majątkowe w latach 2023 uwzględniają wszystkie zadania wykazane w Załączniku Nr 1, pozostawiając pewną rezerwę na zadania, które obecnie nie zostały przewidziane, podobnie jak wydatki majątkowe na lata 2024-2030.

III. Wynik budżetu

1. Budżet gminy w roku 2022 zamyka się deficytem budżetu w kwocie 15.229.480 zł, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami w kwocie 6.174.778 zł oraz niewykorzystanymi w latach ub. środkami pozostającymi na rachunkach budżetu, do którego należą:

- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3.524.000 zł. otrzymane w roku 2020 przeznaczone na budowę żłobka w Raszynie (2.924.000 zł.) i budowę strażnicy OSP w Dawidach (600.000 zł.)
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 321.600 zł. przeznaczone na poprawę bezpieczeństwa na 4 przejściach dla pieszych, które wpłyną w roku 2021 (dochód roku 2021)

- środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w kwocie 1.073.378 zł. z przeznaczeniem na wsparcie inwestycji w zakresie wodociągów, które wpłynęły w roku 2021
- środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w kwocie 4.135.724 zł, które wpłyną do 28.12.2021 r.

Natomiast w latach 2023-2030 budżety wg prognozy będą zamykały się dodatnim wynikiem, z przeznaczeniem na spłatę długu gminy.

IV. Wskaźniki budżetowe dla gminy Raszyn zgodnie z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych są bezpieczne i pozwalają na spłatę zadłużenia (wykup obligacji) zgodnie z zawartymi umowami.

V. Zadłużenie gminy

Wykazany w Prognozie długu gminy stan zadłużenia na koniec 2022r. w kwocie 39.540.000 zł na koniec każdego roku będzie się zmniejszać i w roku 2030 zadłużenie zostanie całkowicie spłacone.

VI. Przyjęta w dniu 18 grudnia 2020r. Uchwała Rady Gminy Raszyn Nr XXXV/313/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Raszyn na lata 2021-2030 z późniejszymi zmianami zostaje uchylona z dniem 31.12.2021r.