

Uzasadnienie do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Raszyn na lata 2023-2030

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 2023-2030 (Załącznik Nr 1),
- Wykaz Przedsięwzięć Gminy Raszyn na lata 2023-2026 (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 2020-2022,
- wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zaplanowanych na rok 2022 wg stanu na dzień 30 września,
- planowane wykonanie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów w roku 2022 ujęto w kwotach przewidzianych do wykonania, które uwzględniono w projekcie uchwał na sesję Rady Gminy w dniu 17.11.2022 r.
- 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 2023

1. W prognozie dochodów bieżących na rok 2023 przyjęto spadek dochodów bieżących ogółem w stosunku do ich planu na rok 2022 wg stanu na dzień 30.09.2022 o 9,14%.
 - kwotę subwencji przyjęto zgodną z informacją z Ministerstwa Finansów (wzrost o 13,89%) w stosunku do roku 2022,
 - kwotę dotacji celowych i środków zaplanowano na poziomie o 68,02% niższym od planu na 30.09.2022, przy czym kwotę dotacji celowych przyjęto zgodną z informacją uzyskaną od Wojewody Mazowieckiego oraz z Biura Wyborczego (spadek w stosunku do planu na dzień 30.09.2022 o 67,99% z uwagi na przeniesienie wypłat zasiłków wychowawczych od 01.06.2022 z gmin do ZUS oraz wprowadzenie do planu dotacji na wychowanie przedszkolne i podręczniki w II i III kwartale danego roku) i ponadto brak środków z Funduszu Pomocy wprowadzonych dopiero po wpływie środków na wyodrębnione rachunki,
 - wpływy z podatków i opłat zaplanowano na poziomie wyższym o 6,42% w stosunku do planu na rok 2022, w tym dla podatku od nieruchomości, przyjęto wzrost o 10,32% w stosunku do planu na dzień 30.09.2022 w związku ze wzrostem opodatkowanej powierzchni,
 - planowane wpłaty od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi pozostawiono na tym samym poziomie,
 - udziały we wpływach z podatków dochodowych przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów co oznacza wzrost o 0,46% w stosunku do roku 2022,
 - uwzględniono również bezzwrotne środki pochodzące z budżetu UE i MF EOG na realizację zadań bieżących zgodnie z podpisanymi umowami.
2. W prognozie dochodów majątkowych na rok 2023 uwzględniono:
 - a) bezzwrotne środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, w oparciu o podpisane już umowy na realizację zadania pn. „Żłobek Nr 1 w Raszynie” oraz „Budowa i wdrożenie zintegrowanego systemu wsparcia usług opiekuńczych (e-opieka)”,
 - 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) przyznane gminie środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na finansowanie budowy i rozbudowy dróg gminnych,
 - d) dotacje, zgodnie z podpisanymi umowami: z Funduszu Termomodernizacji i Remontów przy Ministerstwie Środowiska na wykonanie przedsięwzięć niskoemisyjnych w

- budynkach i z Powiatu Pruszkowskiego (środki z PFRON) na zakup mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych
- e) przyznane gminie przez zarząd Fundacji Pracowników VKR Group środki na rewitalizację parku w Raszynie
 - f) wpływy ze sprzedaży dwóch działek w Sękocinie Starym
 - g) wpływy z dalszych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
 - h) wpłaty mieszkańców tytułem zwrotu 20% wydatków na wymianę źródeł ciepła

II. Prognoza na lata 2024-2030

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 w latach 2022-2023, na lata następne przyjęto:

- średnioroczny wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego zarówno od osób fizycznych jak i od osób prawnych ~4,6%,
- średnioroczny wzrost subwencji ~2,5%,
- średnioroczny wzrost wpływów z dotacji ~5,4%,
- średnioroczny wzrost pozostałych dochodów ~2,7%, przy czym z podatku od nieruchomości ~4,4%.

2) Dochodów majątkowych na lata następne nie ujmowano.

2. Długoterminowa prognoza wydatków:

- a) zabezpiecza najważniejsze potrzeby obejmujące:
 - zapewnienie funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych gminy,
 - środki na obsługę długu,
 - środki niezbędne do zrealizowania zadań inwestycyjnych ujętych w WPF
- b) jednocześnie wymaga konieczności ograniczania niektórych kategorii wydatków.

1) Prognoza zakłada wzrost wydatków bieżących na lat 2025-2030 średnio o ok. 3% rocznie, przy czym wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi o ok. 3%, natomiast na rok 2024 wydatki bieżące pozostawiono w zasadzie na poziomie roku 2023 (99,85%)

2) Wydatki majątkowe w roku 2024 uwzględniają wszystkie zadania wykazane w Załączniku Nr1, pozostawiając pewną rezerwę na zadania, które obecnie nie zostały przewidziane, podobnie jak wydatki majątkowe na lata 2025-2030.

3) Przedłożona prognoza opiera się na wiedzy posiadanej na dzień dzisiejszy. Jej kształtowanie zależy od wielu czynników zewnętrznych, nieustannie się zmieniających, a mianowicie stóp inflacji, wskaźników cen, towarów i usług czy stóp procentowych, na co gmina nie ma wpływu. Gmina (Rada Gminy) ma wpływ jednak na wysokość podatków lokalnych, a zwłaszcza stawki podatku od nieruchomości, które od 2009 roku nie były zmieniane.

III. Wynik budżetu

1. Budżet gminy w roku 2023 zamyka się deficytem budżetu w kwocie 28.582.776 zł, który zostanie sfinansowany:

- a) wolnymi środkami w kwocie 17.424.245 zł
- b) niewykorzystanymi w roku ub. środkami pozostającymi na rachunkach budżetu w łącznej kwocie 7.158.531 zł, do których należą:
 - środki z Funduszu Dopłat w Departamencie Funduszy Mieszkaniowych BGK w kwocie 4.850.259 zł przeznaczone na budowę budynku socjalnego/komunalnego w Podolszynie Nowym;
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 2.308.272 zł przeznaczone na rozbudowę publicznej drogi gminnej w ul. Miklaszewskiego na odc. Od ul. Starzyńskiego w Dawidach Bankowych do u. Długiej w Ładach

c) środkami z emisji obligacji komunalnych w kwocie 4.000.000 zł przeznaczonymi na budowę Żłobka w Raszynie przy ul. Godebskiego

2. Natomiast w latach 2024-2030 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 2023r. w kwocie 41.540.000 zł na koniec każdego roku będzie się zmniejszać i w roku 2030 zadłużenie zostanie całkowicie spłacone.

VI. Przyjęta w dniu 22 grudnia 2021r. Uchwała Rady Gminy Raszyn Nr LI/440/2021 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Raszyn na lata 2022-2030 z późniejszymi zmianami zostaje uchylona z dniem 31.12.2022r.