

Bruno Radey

**Zarządzenie Nr 112/2022
Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica
z dnia 14 listopada 2022 roku**

***w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Mogielnicy projektu uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2023-2027***

Na podstawie:

- art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 z późn. zmianami)

zarządza się, co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Miejskiej w Mogielnicy projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2023-2027.

§ 2

Kopię niniejszego zarządzenia oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2023-2027 przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku celem zaopiniowania.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Mogielnicy
z dnia
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 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 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.

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 112/2022
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	z tego:							w tym:	
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2
	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		Dochoły majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		
Wykonanie 2016	42 384 231,87	32 050 874,75	3 887 123,00	200 572,84	10 007 153,00	9 021 185,48	8 934 640,43	4 799 277,91	10 343 587,12	125 813,04	10 214 290,88
Wykonanie 2017	34 510 794,27	34 278 474,66	4 498 209,00	644 936,72	9 501 776,00	10 549 193,78	9 084 359,16	4 953 828,58	222 919,61	74 795,25	147 524,36
Wykonanie 2018	37 669 307,48	35 753 708,66	5 401 000,00	306 556,10	9 903 928,00	10 900 158,01	9 242 066,55	5 259 665,55	1 915 598,82	378 396,88	1 537 201,94
Wykonanie 2019	38 912 730,96	38 467 942,09	5 876 534,00	222 160,53	10 483 037,00	12 003 949,14	9 881 861,42	5 630 202,97	445 188,87	38 138,80	402 749,67
Wykonanie 2020	44 384 855,38	43 208 525,74	5 937 115,00	467 177,82	11 007 255,00	14 383 258,04	11 413 723,88	6 104 267,32	1 176 325,64	505 610,89	670 714,75
Wykonanie 2021	50 228 003,90	46 065 423,78	6 510 377,00	269 517,01	12 492 447,00	13 435 259,59	13 357 829,18	6 253 516,91	4 162 574,12	485 307,18	3 675 469,00
Plan 3 kw. 2022	48 743 109,21	41 389 334,21	5 595 288,00	494 299,00	11 383 443,00	10 965 683,86	12 950 610,35	6 150 027,00	7 353 775,00	89 000,00	7 264 775,00
Wykonanie 2022	55 246 680,22	47 892 905,22	8 483 706,57	494 299,00	11 383 443,00	14 550 596,30	12 980 860,35	6 150 027,00	7 353 775,00	89 000,00	7 264 775,00
2023	36 832 523,00	36 721 223,00	5 205 601,00	571 613,00	13 644 637,00	4 083 721,00	13 215 651,00	6 789 046,00	111 300,00	111 300,00	0,00
2024	38 526 951,00	37 859 581,00	5 366 975,00	589 333,00	14 067 621,00	4 210 316,00	13 625 336,00	6 999 506,00	667 380,00	667 380,00	0,00
2025	39 110 208,00	39 033 228,00	5 633 351,00	607 602,00	14 503 717,00	4 340 836,00	14 047 722,00	7 216 491,00	76 980,00	76 980,00	0,00
2026	40 232 772,00	40 165 192,00	5 693 818,00	625 223,00	14 924 325,00	4 466 720,00	14 455 106,00	7 425 769,00	67 580,00	67 580,00	0,00
2027	41 427 453,00	41 329 983,00	5 688 939,00	643 355,00	15 357 130,00	4 596 255,00	14 874 304,00	7 641 116,00	97 480,00	97 480,00	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. 863, z późn. zm.), zwaną 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 dochoły 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 dochołów 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 dochoły bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
										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
Wykonanie 2016	35 360 289,51	27 658 604,98	11 707 521,17	0,00	260 580,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 701 684,53	7 701 684,53	27 300,00
Wykonanie 2017	37 801 553,64	30 321 308,76	12 162 531,46	0,00	224 052,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 480 244,88	7 480 244,88	194 759,00
Wykonanie 2018	42 813 519,18	32 243 926,66	13 574 608,81	0,00	223 099,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 569 592,62	10 569 592,62	93 598,77
Wykonanie 2019	36 578 420,80	34 602 366,90	14 533 592,92	0,00	204 540,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 063,90	2 076 063,90	365 092,97
Wykonanie 2020	39 352 361,44	37 784 038,70	15 288 226,40	0,00	150 003,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 568 322,74	1 568 322,74	44 804,34
Wykonanie 2021	43 629 040,01	38 080 703,28	15 017 327,12	0,00	90 018,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 548 336,73	5 548 336,73	0,00
Plan 3 kw. 2022	54 814 466,25	40 002 037,81	16 929 068,86	0,00	173 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 812 428,44	14 812 428,44	536 298,95
Wykonanie 2022	58 118 386,69	43 706 790,25	16 988 346,20	0,00	233 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 411 596,44	15 411 596,44	536 298,95
2023	36 832 523,00	34 895 085,00	17 676 603,36	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 937 438,00	1 937 438,00	0,00
2024	37 541 704,72	36 570 049,00	18 525 080,00	0,00	206 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 655,72	971 655,72	0,00
2025	36 388 076,58	37 703 721,00	19 099 357,00	0,00	128 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 355,68	694 355,68	0,00
2026	39 793 786,00	38 646 814,00	19 576 841,00	0,00	90 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 147 452,00	1 147 452,00	0,00
2027	40 988 457,00	39 612 472,00	20 066 262,00	0,00	59 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 985,00	1 375 985,00	0,00

Lp	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:			w tym:
								Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:
Wykonanie 2016	7 033 942,96	0,00	0,00	3 370 849,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3 370 849,73	0,00	
Wykonanie 2017	-3 300 759,37	0,00	9 680 815,58	545 901,30	545 901,30	545 901,30	1 058 254,87	0,00	8 076 659,41	2 754 858,07	
Wykonanie 2018	-5 144 211,70	0,00	8 748 305,53	3 593 801,60	3 593 801,60	3 593 801,60	0,00	0,00	5 154 503,93	1 550 410,10	
Wykonanie 2019	2 334 310,16	433 993,28	2 064 892,65	2 064 892,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 892,65	0,00	
Wykonanie 2020	5 032 493,94	0,00	2 859 844,53	2 859 844,53	0,00	0,00	192 059,63	0,00	2 667 584,90	0,00	
Wykonanie 2021	6 598 963,89	1 182 436,96	6 227 585,08	6 227 585,08	0,00	0,00	349 143,07	0,00	5 878 442,01	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-8 071 357,04	0,00	14 453 226,64	7 226 613,32	7 226 613,32	0,00	2 510 701,06	2 510 701,06	4 715 912,26	3 560 655,98	
Wykonanie 2022	-3 871 706,47	0,00	5 026 962,75	5 026 962,75	0,00	0,00	3 029 469,06	3 029 469,06	1 997 493,69	842 237,41	
2023	0,00	0,00	985 256,28	985 256,28	0,00	0,00	0,00	0,00	985 256,28	0,00	
2024	985 256,28	985 256,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	712 131,42	712 131,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	439 006,00	439 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	439 006,00	439 006,00	0,00	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 pochodząco z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	Z tego:				5	Z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	4 778 624,63	1 268 503,63	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 552,28	1 225 552,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 539 201,18	1 539 201,18	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 539 558,28	1 539 558,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 558,28	1 664 558,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 580,03	1 531 580,03	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 256,28	1 155 256,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 256,28	1 155 256,28	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	985 256,28	985 256,28	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	985 256,28	985 256,28	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	712 131,42	712 131,42	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	439 006,00	439 006,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	439 006,00	439 006,00	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 szacowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	liczba kwota przypadających na dany rok kwat. ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Kwota długu x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu 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 pozostających 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			
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	3 510 121,00	8 076 659,41	0,00	4 392 069,77	7 762 919,50		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	7 397 008,43	0,00	3 957 165,90	13 092 080,18		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	9 451 608,85	0,00	3 509 762,00	8 664 285,93		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 912 050,57	0,00	3 965 175,19	6 030 067,84		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 247 492,29	0,00	5 424 491,04	8 284 135,57		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 715 912,26	0,00	7 984 726,50	14 212 311,58		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 560 655,98	0,00	1 387 296,40	8 613 909,72		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 560 655,98	0,00	4 186 114,97	9 213 077,72		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575 399,70	0,00	1 826 138,00	2 811 394,28		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 590 143,42	0,00	1 289 532,00	1 289 532,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	878 012,00	0,00	1 329 507,00	1 329 507,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	439 006,00	0,00	1 518 878,00	1 518 878,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 717 511,00	1 717 511,00		

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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	5,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,23%	x	x	x	x
2023	3,91%	6,48%	17,71%	18,87%	TAK	TAK
2024	3,54%	4,45%	15,72%	16,88%	TAK	TAK
2025	2,43%	4,21%	14,08%	15,23%	TAK	TAK
2026	1,48%	4,51%	11,46%	12,62%	TAK	TAK
2027	1,36%	4,84%	9,85%	11,01%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Łp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	9 743 895,88	9 743 895,88	6 821 194,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	1 352 201,95	1 352 201,95	1 352 201,95	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	38 813,00	38 813,00	38 813,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	280 790,10	280 790,10	0,00	0,00	0,00	308 988,88	308 988,88	291 557,18		
Wykonanie 2021	139 486,90	139 486,90	0,00	0,00	0,00	123 288,00	123 288,00	116 248,25		
Plan 3 kw. 2022	544 461,84	544 461,84	112 284,00	112 284,00	112 284,00	536 826,84	536 826,84	529 787,10		
Wykonanie 2022	544 461,84	544 461,84	112 284,00	112 284,00	112 284,00	536 826,84	536 826,84	529 787,10		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	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		
2026	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków współpracowanego 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte innym, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
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		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	2 189 325,76	753 341,20	1 435 984,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	271 020,00	271 020,00	172 470,00	4 241 381,33	69 162,00	4 172 219,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 378 951,25	1 378 951,25	948 001,96	6 755 766,72	8 800,00	6 746 966,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	14 883,00	14 883,00	0,00	457 593,69	22 000,00	435 593,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	48 224,34	48 224,34	24 653,44	1 313 946,69	49 905,00	1 264 041,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	6 413 084,30	2 243 288,91	4 169 795,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	199 863,95	199 863,95	87 631,00	14 224 526,44	2 099 233,00	12 125 293,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	264 198,95	264 198,95	87 631,00	14 389 184,44	2 099 233,00	12 289 951,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 987 438,00	130 000,00	1 857 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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 – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						w tym:		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
Wykonanie 2016	1 268 503,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 225 552,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 539 201,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 539 558,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 664 558,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	19 070,45
Wykonanie 2021	1 531 580,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 155 256,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 155 256,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	985 256,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	985 256,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	712 131,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	439 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	439 006,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wycieciu 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 wioletnej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wioletnej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, w odniesieniu do wioletnej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 112/2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 221 438,00	1 987 438,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				130 000,00	130 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 091 438,00	1 857 438,00	0,00
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
1.1.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe			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
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe			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:			2 221 438,00	1 987 438,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące			130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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 - odzyskanie nadpłaty w podatku od towarów i usług	Urząd Gminy i Miasta Mogielnica	2022	2023	130 000,00	130 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 091 438,00	1 857 438,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa centralnego ogrzewania w budynku ZSO w Mogielnicy - ograniczenie kosztów ogrzewania	Urząd Gminy i Miasta Mogielnica	2021	2023	40 460,00	4 363,00	0,00
1.3.2.2	Dobudowa łazienek w Publicznej Szkole Podstawowej nr 2 w Mogielnicy - Poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy i Miasta Mogielnica	2021	2023	1 746 753,00	1 604 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Dziarnów, Borowe i Dębnowola - poprawa jakości życia na obszarach wiejskich	Urząd Gminy i Miasta Mogielnica	2022	2023	305 225,00	249 075,00	0,00

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 projektem uchwały budżetowej.

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.13110.5.2022 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 projektowane 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), działki budowlane 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 1.937.438,00 zł, nie planuje się wydatków majątkowych w formie dotacji. 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	3,91%	17,71%	18,87%	13,80%	14,96%
2024	3,54%	15,72%	16,88%	12,18%	13,34%
2025	2,43%	14,08%	15,23%	11,65%	12,80%
2026	1,48%	11,46%	12,62%	9,98%	11,14%
2027	1,36%	9,85%	11,01%	8,49%	9,65%

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 PRZEDSIĘWZIECIA

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF zaplanowano kwotę 1.987.438,00 zł. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

W ramach *przedsięwzięć bieżących* zaplanowano kwotę **130.000,00 zł** na 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.

Na *przedsięwzięcia majątkowe* zaplanowano kwotę **1.857.438,00 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 40.460,00 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 4.363,00 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 1.745.753,00 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 1.604.000,00 zł. W listopadzie 2022 roku wszczęto procedurę przetargową na realizację

przedmiotowego zadania, rozstrzygnięcie postępowania i podpisanie umowy planowane jest do końca br..

- 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 305.225,00 zł oraz limit wydatków na 2023 rok w kwocie 249.075,00 zł.