

Uchwała Nr VI/16/2014
Rady Miejskiej w Mogielnicy
z dnia 30 grudnia 2014 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica
na lata 2015-2025

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 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2015-2025 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 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 do kwoty 3.000.000,00 zł.

§ 3

Traci moc Uchwała Nr L/274/2013 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 23 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2014-2025 ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Mogielnica.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Jan Tkaczyk

UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mogielnica została sporządzona zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje lata 2015-2025 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 2014 rok, uwzględniono również prognozy dotyczące długofalowych kierunków rozwoju Gminy oraz wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych oraz technicznego scenariusza tempa wzrostu PKB i CPI. Jako rok bazowy przyjęto rok 2015.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2015 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową.

PROGNOZOWANE DOCHODY

Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą dynamikę wzrostu dochodów bieżących ustalono na bezpiecznym poziomie tj. w latach 2016-2017 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 2,5%, w latach 2018-2022 o 2,4%, zaś w latach 2023-2025 o 2,3%. Jednakową dynamikę wzrostu przyjęto w odniesieniu do wszystkich głównych źródeł dochodów bieżących Gminy tj. subwencji ogólnej, udziałów we wpływach w PIT i CIT, podatków i opłat lokalnych oraz dotacji i środków na cele bieżące. Jako rok bazowy przyjęto rok 2015, 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 pismem nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku;
2. podatki i opłaty lokalne – podstawą ustalenia prognozowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych są dane historyczne tj. wykonanie budżetów lat ubiegłych oraz dane dotyczące podstawy opodatkowania wynikające z ewidencji podatkowej. Dynamika dochodów z tego tytułu 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 2015 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 zagospodarowanie odpadów komunalnych (tzw. „opłata śmieciowa”), której poziom ustalono na podstawie złożonych deklaracji przy uchwalonej stawce opłaty.
3. udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych – dochody z udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na 2015 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku, zaś dochody z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2015 rok zaplanowano w oparciu o realizację w latach ubiegłych oraz przewidywane wykonanie za 2014 rok z uwzględnieniem perspektyw rozwoju gospodarki lokalnej.
4. dotacje celowe z budżetu państwa, z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich – w tej kategorii na 2015 rok zaplanowano jedynie dotacje celowe z budżetu

państwa na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej. Poziom dochodów z tych źródeł przyjęto w wielkościach zgodnych z informacją Wojewody Mazowieckiego (pismo FCR-I.3111.23.11.2014 z dnia 24 października 2014 roku) oraz informacją Kierownika Krajowego Biura Wyborczego (pismo DRD-3101/21/14 z dnia 1 października 2014 roku). Na okres objęty prognozą nie zaplanowano dochodów z tytułu dotacji na zadania bieżące z budżetów innych JST oraz płatności ze środków europejskich.

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 2015-2025 planowane wpływy z tego tytułu zaplanowano na bezpiecznym poziomie w oparciu o ocenę posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż.
2. dotacje na inwestycje – dochody z tego tytułu zaplanowano na podstawie danych historycznych oraz podpisanego porozumienia z Powiatem Grójeckim ws. inwestycji w zakresie ulic powiatowych. Wobec braku podpisanych umów o dofinansowanie nie planuje się dotacji majątkowych ze środków UE.

PROGNOZOWANE WYDATKI

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

Wydatki bieżące

W zakresie wydatków bieżących w latach 2016-2018 założono wzrost o 2,2 %, a w latach 2019-2025 o 2,00 % (wyjątek stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane). W całym okresie objętym prognozą zachowana jest relacja z art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, tj. planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2014 r. Zaplanowano wzrost wynagrodzenia w całym okresie objętym prognozą w wysokości 1,5 %.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy obejmują wydatki zaplanowane w rozdziale 75022 - Rady Gmin i rozdziale 75023 - Urzędy Gmin.

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 prognozowaną stawkę oprocentowania wynoszącą 3,5 %. W stosunku do posiadanych kredytów komercyjnych, dla których oprocentowanie stanowi sumę stawki bazowej WIBOR 3M oraz marży banku, w 2015 roku przyjęto stawkę WIBOR 3M w wysokości 3,0 %, w kolejnych latach w wysokości 3,5 %, zaś marżę banków uwzględniono w wysokości wynikającej z zawartych umów.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć z uwzględnieniem zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym. W roku 2015 planuje się przeznaczyć na własne zadania inwestycyjne 1.478.847,13 zł, zaś na wydatki majątkowe w formie dotacji kwotę 28.403,83 zł. Głównym źródłem finansowania inwestycji w roku bazowym, jak również w całym okresie objętym prognozą, będzie nadwyżka operacyjna.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY

Z uwagi na aktualną wysokość zadłużenia - na 2015 rok oraz lata następne nie planuje się przychodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek. Jedynie w roku 2015 planowane są przychody z tytułu spłaty przez Lokalną Grupę Działania „Gminy Nadpiliczne” udzielonej w 2009 roku przez Gminę pożyczki w kwocie 32.000,00 zł.

PROGNOZOWANE ROZCHODY

W zakresie rozchodów w okresie objętym prognozą planowane są wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek. W 2015 roku rozchody budżetu finansowane będą nadwyżką budżetową oraz przychodami z tytułu spłaty udzielonej przez Gminę pożyczki długoterminowej, w pozostałych latach na spłaty rat kredytów i pożyczek zaplanowano nadwyżkę budżetu.

PROGNOZA DŁUGU

W związku z tym, iż w całym okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągać dodatkowych 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. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Wartość relacji z art. 243 w latach objętych prognozą kształtuje się jak w tabeli poniżej:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia (%)	5,39	6,22	5,72	5,40	5,09	4,79	4,12	2,70	2,01	1,79	0,85
Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań (%) obliczony w oparciu o plan 3kw. roku poprzedzającego rok budżetowy	13,32	12,47	8,69	9,34	9,52	9,76	10,03	10,37	10,70	10,99	11,27

Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2015-2025 indywidualny wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia kształtuje się poniżej poziomu dopuszczalnego maksymalnego

wskaźnika z art. 243 ustawy.

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W 2015 roku na przedsięwzięcia objęte WPF zaplanowano kwotę 856.973,03 zł, w tym na wydatki bieżące kwotę 765.149,20 zł, zaś na wydatki majątkowe kwotę 91.823,83 zł. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały. Przedsięwzięcia ujęte w załączniku stanowią zadania, których realizację rozpoczęto w ubiegłych latach a zakończenie planuje się w roku 2015 oraz takie które rozpoczynają się w roku 2015 i kończą w 2016.

W zakresie wydatków majątkowych 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 o finansach publicznych zaplanowano następujące przedsięwzięcia:

- „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” dla którego ustalono: okres realizacji - 2012-2015, łączne nakłady finansowe w kwocie 19.175,76 zł, limit wydatków na 2015 rok – 9.747,38 zł, limit zobowiązań – 9.747,38 zł;

- „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa”, dla którego ustalono: okres realizacji – 2012-2015, łączne nakłady finansowe w wysokości 26.446,24 zł, limit wydatków na 2015 rok – 18.656,45 zł, limit zobowiązań – 18.656,45 zł.

W zakresie pozostałych wydatków majątkowych zaplanowano:

- przedsięwzięcie pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej we wsi Dylew, Odcinki Dylewskie i Wodziczna”, dla którego ustalono: okres realizacji - 2013-2015, łączne nakłady finansowe w kwocie 5.300,00 zł oraz limit wydatków na 2015 rok – 1.420,00 zł;

- przedsięwzięcie pn. "Przebudowa ulicy Przylesie wraz z utwardzeniem przyległego placu", dla którego ustalono: okres realizacji w latach 2014-2015, łączne nakłady finansowe w wysokości 574.257,80 zł, limit wydatków na 2015 rok w kwocie 60.000,00 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 60.000,00 zł;

- przedsięwzięcie pn. "Budowa kanalizacji deszczowej Plac Dół i ul. Żabia", dla którego ustalono: łączne nakłady finansowe w wysokości 5.845,00 zł oraz limit wydatków na 2015 rok - 2.000,00 zł.

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano:

- przedsięwzięcie pn. „Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru „Teren A” położonego w sołectwie Izabelin”, dla którego ustalono: okres realizacji – 2014-2015, łączne nakłady finansowe w wysokości 29.520,00 zł oraz limit wydatków na 2015 rok – 11.808,00 zł;

- przedsięwzięcie pn. "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Gminy Mogielnica", dla którego ustalono: okres realizacji w latach 2015-2016, łączne nakłady finansowe w wysokości 1.506.682,40 zł, limit wydatków na 2015 rok w kwocie 753.341,20 zł, limit wydatków na 2016 rok w kwocie 753.341,20 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 1.506.682,40 zł.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Jan Tkaczyk