

**Uchwała Nr LIII/233/2017 r.**  
**Rady Miejskiej w Mogielnicy**  
**z dnia 28.12.2017 r.**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica**  
**na lata 2018-2027**

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 2017 roku, poz.207z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2018-2027 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 do kwoty 3.000.000,00 zł.

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 do kwoty 1 000 000,00 zł

**§ 3**

Traci moc Uchwała Nr XXXVI/148/2016 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 30grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2017-2027 ze zmianami.

**§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Mogielnica.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

### **Objaśnienia**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mogielnica została sporządzona zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje lata 2018-2027 tj. okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Przy opracowaniu WPF uwzględniono kierunki rozwoju Gminy i możliwości pozyskania dochodów. Wydatki i dochody skalkulowano w oparciu o analizę wykonania budżetu Gminy w latach ubiegłych – dane historyczne – analizę przewidywanego wykonania budżetu za 2017 r., dane statystyczne, i wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych i technicznego scenariusza tempa wzrostu PKB i CPI.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2018 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej.

### **PROGNOZOWANE DOCHODY**

#### **Dochody bieżące**

W okresie objętym prognozą dynamikę wzrostu dochodów bieżących ustalono na bezpiecznym poziomie. Prognoza na 2018 r została oparta na szacunkach własnych w oparciu o możliwości gminy i przewidywane wykonanie za 2017 r.

Analiza sytuacji gospodarczej gminy, założeń makroekonomicznych oraz stawek podatkowych

pozwoliła na założenie minimalnego wzrostu dochodów.

W latach 2019 -2020 przyjęto wzrost 3,8 % a w roku 2021 – 3,6 %.

Przyjęto je w odniesieniu do wszystkich głównych źródeł dochodów bieżących Gminy tj. subwencji ogólnej, udziałów we wpływach z PIT i CIT, podatków i opłat lokalnych oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Jako rok bazowy przyjęto rok 2018, 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 ST3.4750.37.2017;
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 2018 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 zagospodarowanie odpadów komunalnych (tzw. „opłata śmieciowa”), której poziom ustalono na podstawie złożonych deklaracji przy obowiązującej w br. stawce opłaty wynikającej z podjętych przez Radę Miejską uchwał.
3. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – dochody z udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na

2018 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.37.2017, zaś dochody z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2018 rok zaplanowano w oparciu o realizację w latach ubiegłych oraz przewidywane wykonanie za 2017 rok.

4. dotacje celowe z budżetu państwa, z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich – w tej kategorii na 2018 rok zaplanowano jedynie dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej / FIN-1.3111.16.109.2017/. Poziom dochodów z tych źródeł przyjęto w wielkościach zgodnych z informacją Wojewody Mazowieckiego oraz informacją Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego (pismo DRD-3112/20/17 z dnia 09 października 2017 roku). Ponadto zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 15 stycznia 2014 roku (DAP.WA.333.1.8.2014) w planie dochodów ujęto również dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych Gminy w zakresie wychowania przedszkolnego. Na okres objęty prognozą nie zaplanowano dochodów z tytułu dotacji na zadania bieżące z budżetów innych JST

### **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 2018-2027 planowane wpływy z tego tytułu zaplanowano na bezpiecznym poziomie w oparciu o ocenę posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. Na początku 2018 r. zostanie zakończona inwestycja jaką jest budowa budynku urzędu. Po oddaniu budynku do użytku i zmianie siedziby, dwa budynki administracyjne będą stanowić mienie do sprzedaży i z tego tytułu też zaplanowano dochody.
2. dochody z tytułu dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie podpisanej umowy na realizację projektu pn. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie aglomeracji Mogielnica. Dotacja zostanie wykorzystana w ramach zadania inwestycyjnego Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Otałążka i Mogielnica.
3. dochody z dotacji w ramach programu wyłączenia gruntów rolnych z Urzędu Marszałkowskiego.

### **PROGNOZOWANE WYDATKI**

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

#### **Wydatki bieżące**

W zakresie wydatków bieżących prognoza na 2018 r. została oparta na szacunkach własnych w oparciu o przewidywane wykonanie za 2017 r. przy uwzględnieniu oszczędności i realnych potrzeb na 2018 r.

Przyjęto wzrost wydatków- o 2,3 % w 2019 r. a o 2,5 % w kolejnych latach.

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 na koniec 2017 r. z uwzględnieniem planowanych zmian w poziomie zatrudnienia. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy obejmują wydatki w rozdziale 75022 - Rady Gmin i rozdziale 75023 - Urzędy Gmin i zaplanowano je mniejsze w stosunku do 2017 r ze względu na oddanie do użytku inwestycji pt. Budowa Budynku Urzędu Gminy w Mogielnicy i zmianę miejsca urzędowania pracowników w jednym budynku a nie trzech jak dotychczas, co między innymi wpływa na oszczędności w kosztach utrzymania..

**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 % oraz 2% do nowo zaciągniętych pożyczek. W stosunku do posiadanych kredytów komercyjnych, dla których oprocentowanie stanowi sumę stawki bazowej WIBOR 3M oraz marży banku, w wysokości 2,4 %, 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 2018 planuje się przeznaczyć na własne zadania inwestycyjne 8 165 369,02 zł, zaś na wydatki majątkowe w formie dotacji kwotę 111 930,00 zł. Źródłem finansowania inwestycji w roku bazowym są trzy pożyczki planowane z WFOŚ i GW w Warszawie w łącznej wysokości 2 510 074,30 zł , dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 1 274 187,23 zł a w całym okresie objętym prognozą, będzie nadwyżka operacyjna.

#### **PROGNOZOWANE PRZYCHODY**

W 2018r.zaplanowano przychody, na pokrycie deficytu – 2 510 074,30 zł z tytułu nowych pożyczek na zadania inwestycyjne , i z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych – 3 371 339,19 zł.

#### **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 w tym nowo zaciągniętych -1 514 109,88 zł .

#### **PROGNOZA DŁUGU**

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:

|  | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |

|                                                                                                                             |       |      |      |       |       |       |       |      |      |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|------|-------|-------|-------|-------|------|------|----------|
| Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia (%)                                                                           | 4,88  | 4,78 | 4,42 | 3,82  | 2,93  | 2,37  | 2,,27 | 1,50 | 0,79 | 0,7<br>6 |
| Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań (%) obliczony w oparciu o plan 3kw. roku poprzedzającego o rok budżetowy | 12,15 | 7,56 | 8,13 | 10,98 | 13,36 | 12,09 | 10,61 | 8,91 | 9,19 | 9,3<br>1 |

Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2018-2027 indywidualny wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia kształtuje się poniżej poziomu dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika z art. 243 ustawy.

### **WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA**

W 2018 roku na przedsięwzięcia objęte WPF zaplanowano kwotę 6 391 050,40 zł, na wydatki majątkowe. 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 na lata 2018 - 2019.

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 przedsięwzięcie pn. "Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji", dla którego ustalono: okres realizacji - 2015-2019, łączne nakłady finansowe w kwocie 25 097,00 zł, limit wydatków na 2018 rok – 20 530,00 zł, limit wydatków na 2019 rok – 965,00 oraz limit zobowiązań – 21 495,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. "Budowa budynku Urzędu Gminy i Miasta w Mogielnicy", dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2015-2018, łączne nakłady finansowe w wysokości 4 699 459,28, limit wydatków na 2018 rok – 963 603,00 zł
- przedsięwzięcie pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Otałążka i Mogielnica dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2017-2018, łączne nakłady finansowe w wysokości 4 941 729,59zł , limit wydatków na 2018 rok – 4 112 300,00 zł, w tym w ramach dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie łączne nakłady 1 274 187,23 zł , limit wydatków 1 274 187,23 zł / poz.1.1.2.2 /i poz. 1.3.2.2 - łączne nakłady 3 667 542,36 zł , limit - 2 838 112,77 zł .
- przedsięwzięcie pn. Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania zlewni mleka na świetlicę wiejską Wodziezna, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2017-2018, łączne nakłady finansowe w wysokości 515 860,38 zł , limit wydatków na 2018 rok –

445 656,51 zł.

- przedsięwzięcie pn. Przebudowa dachu wraz z ociepleniem SP ZOZ w Mogielnicy dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2017-2018, łączne nakłady finansowe w wysokości 524 465,80, limit wydatków na 2018 rok – 463 605,82 zł

- przedsięwzięcie pn. Przebudowa dachu wraz z ociepleniem budynku OSP Otałąż dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2017-2018, łączne nakłady finansowe w wysokości 488 471,04 zł , limit wydatków na 2018 rok – 385 355,07 zł