

Uchwała Nr XXIII/120/2019
Rady Miejskiej w Mogielnicy
z dnia 23 grudnia 2019 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica
na lata 2020-2027

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 2019 roku, poz.869 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2020-2027 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 VII/34/2018 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2019-2027 ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Mogielnica.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2020-2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mogielnica została sporządzona zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje lata 2020-2027 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 2019 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 2020.

Dochody, wydatki i rozchody na 2020 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 2021-2022 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 2,8 %, zaś w latach 2023-2027 o 2,6 %.

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 podatków i opłat lokalnych. Jako rok bazowy przyjęto rok 2020, 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 ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 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 2020 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 podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych –

dochody z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na 2020 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku, zaś dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2020 rok zaplanowano w oparciu o realizację w latach ubiegłych oraz przewidywane wykonanie za 2019 rok.

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – w tej kategorii na 2020 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.3111.24.15.2019 z dnia 23 października 2019 roku) oraz informacją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu (pismo DRD-3112/20/19 z dnia 25 września 2019 roku). Ponadto w planie dochodów ujęto dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie wychowania przedszkolnego. Na 2020 rok zaplanowano również dotację z Powiatu Grójeckiego na bieżące utrzymanie ulic powiatowych. W okresie objętym prognozą nie zaplanowano dochodów z tytułu dotacji na zadania bieżące pochodzących 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 2020-2027 wpływy z tego tytułu zaplanowano na bezpiecznym poziomie w oparciu o ocenę posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż, obejmującego: 2 dawne budynki administracyjne przy ul. Rynek 11 i ul. Rynek 15, działkę budowlaną w Brzostowcu, działkę rolną w Michałowicach, 2 działki budowlane przy ul. Dziarnowskiej w Mogielnicy. W dochodach ze sprzedaży uwzględniono również wpływy ze sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych. Wartość mienia przeznaczonego na sprzedaż ustalono w oparciu o posiadane wyceny lub ceny nieruchomości ustalone przez Radę Miejską, zaś wpływy z tytułu sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych ujęto w wysokości wynikającej z podpisanych aktów notarialnych.
- 2) dotacje na inwestycje – z uwagi na brak podpisanych umów, w 2020 roku oraz w następnych latach prognozy nie zaplanowano wpływów z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych, w tym dotacji majątkowych ze środków UE.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki w okresie objętym prognozą skalkulowano 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 w całym okresie objętym prognozą założono wzrost o wskaźnik CPI (indeks zmiany cen towarów i usług konsumpcyjnych) określony w wytycznych Ministra Finansów 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 stawkę oprocentowania wynoszącą 2 % (dla umów zawartych począwszy od 2017 roku) oraz 3,5 % (dla umów zawartych we wcześniejszych latach). W stosunku do posiadanych kredytów komercyjnych, dla których oprocentowanie stanowi sumę stawki bazowej WIBOR 3M oraz marży banku, przyjęto stawkę WIBOR 3M w wysokości 2,0 %, 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 2020 na własne zadania inwestycyjne planuje się przeznaczyć kwotę 659.733,35 zł. W całym okresie objętym prognozą nie planuje się wydatków majątkowych w formie dotacji. Głównym źródłem finansowania inwestycji w roku bazowym, jak również w kolejnych latach, będzie nadwyżka operacyjna.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY

Z uwagi na aktualną wysokość zadłużenia - na 2020 rok oraz lata następne nie planuje się przychodów budżetu z tytułu kredytów i pożyczek.

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.

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. 243-244 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.

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W 2020 roku na przedsięwzięcia objęte WPF zaplanowano kwotę 660.038,35 zł, w tym na wydatki bieżące kwotę 60.305,00 zł, zaś na wydatki majątkowe kwotę 599.733,35 zł. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały. Przedsięwzięcia ujęte w załączniku stanowią zadnia, których realizację rozpoczęto w 2019 roku, a zakończenie planuje się w roku 2020.

W zakresie **wydatków bieżących** zaplanowano:

- przedsięwzięcie pn. *"Wykonanie rozgraniczenia nieruchomości nr 43 z działką nr 42 położonych w miejscowości Popowice gm. Mogielnica"*, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2019-2020, łączne nakłady finansowe w kwocie 4.305,00 zł oraz limit wydatków na 2020 rok w wysokości 4.305,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. *„Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Mogielnica w części dotyczącej działek nr 1152, 1153, 1287, 1319, 751/18, 936/3, 936/4, 936/5, 935/4 w Mogielnicy oraz działek nr 8, 9, 11/2, 12/2, 13/4, 13/2, 14, 15/1, 15/2, 16/2 w Cegielni”*, dla którego ustalono: okres realizacji – 2019-2020, łączne nakłady finansowe - 56.000,00 zł oraz limit wydatków na 2020 rok – 56.000,00 zł.

W zakresie **wydatków majątkowych** zaplanowano:

- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa drogi gminnej Kaplin-Borowe"*, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2019-2020, łączne nakłady finansowe w wysokości 44.900,00 zł oraz limit wydatków na 2020 rok - 31.900,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa drogi gminnej Otałężka-Jastrzębia Stara"*, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2019-2020, łączne nakłady finansowe w wysokości 53.520,00 zł oraz limit wydatków na 2020 rok w kwocie 24.520,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa drogi gminnej Tomczyce-Ślepowola"*, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2019-2020, łączne nakłady finansowe w kwocie 310.963,35 zł, limit wydatków na 2020 rok w kwocie 288.363,35 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 288.363,35 zł.
- przedsięwzięcie pn. *„Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi powiatowej Nr 1633W Mogielnica-Dziarnów w ciągu ul. Dziarnowskiej w Mogielnicy”*, dla którego ustalono: okres realizacji - 2019-2020, łączne nakłady finansowe w kwocie 36.900,00 zł oraz limit wydatków na 2020 rok – 26.900,00 zł (*Uchwała Nr XIX/88/2019 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 30 września 2019 roku w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej na rzecz Powiatu Grójeckiego ze zmianami*).
- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w ul. Dziarnowskiej"*, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2019-2020, łączne nakłady finansowe w kwocie 43.050,00 zł oraz limit wydatków na 2020 rok w kwocie 33.050,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Mogielnicy"*, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2019-2020, łączne nakłady finansowe w kwocie 70.000,00 zł, limit wydatków na 2020 rok w kwocie 70.000,00 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 53.026,00 zł.
- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa drogi gminnej Aleja III Izabelin"*, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2019-2020, łączne nakłady finansowe w wysokości 126.000,00 zł, limit wydatków na 2020 rok w kwocie 125.000,00 zł oraz limit zobowiązań w

wysokości 125.000,00 zł.

