

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

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 2014-2025 zgodnie z załącznikiem nr 1 – *Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2014-2025* i załącznikiem nr 2 – *Wykaz Przedsięwzięć do 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 XXXIV/193/2012 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 21 grudnia 2012 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2013-2025 ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Mogielnica.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

inż. Jarosław Zawalich

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2014-2025

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 2014-2025 a zatem okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć 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 2013 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 2014.

Dochody, wydatki i rozchody na 2014 rok przyjęto w wartościach zgodnych z wartościami ujętymi w uchwale budżetowej.

PROGNOZOWANE DOCHODY

Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą dynamikę wzrostu dochodów bieżących ustalono na bezpiecznym poziomie tj. w latach 2015-2017 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 2014, 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 ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku;
2. podatki i opłaty lokalne – podstawą ustalenia prognozowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych są dane historyczne tj. wykonanie budżetów lat ubiegłych. 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 2014 roku plan dochodów w tym zakresie skalkulowano w oparciu o uchwalone stawki podatków, aktualną bazę przedmiotów opodatkowania oraz przewidywane zmiany w jej wielkości wynikające m.in. z oddania do użytkowania nowych obiektów. Opłatą o największym udziale w strukturze dochodów bieżących Gminy jest opłata za zagospodarowanie odpadów komunalnych (tzw. „opłata śmieciowa”), której poziom znacznie wzrósł w stosunku do budżetu 2013 roku w związku z tym, iż wpływy z tego tytułu realizowane były w 2013 roku za okres 6 m-cy, zaś począwszy od 2014 roku planowane będą na cały rok budżetowy.
3. udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych – dochody z udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na 2014 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem nr

ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku, zaś dochody z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2014 rok zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie za 2013 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 2014 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 FIN-I.3111.23.88.2013 z dnia 25 października 2013 roku) oraz informacją Kierownika Krajowego Biura Wyborczego (pismo DRD-3101/11/13 z dnia 9 października 2013 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 ulegały drastycznym zmianom, pomimo mienia przedstawianego do sprzedaży – wobec zmiennej koniunktury w gospodarce – dochody z tego tytułu były i nadal są trudne do przewidzenia. W latach 2014-2025 planowane wpływy z tego tytułu zaplanowano w oparciu o ocenę posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż, zaś poziom dochodów na 2014 rok oszacowano z uwzględnieniem nieruchomości ogłoszonych do sprzedaży.
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. W 2014 roku zaplanowano również dochody z tytułu dotacji ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na podstawie zawartej umowy ws. dofinansowania projektu pn. "Uzupełnienie systemu wodno-kanalizacyjnego Gminy wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków i stacji uzdatniania wody w miejscowości Mogielnica". W pozostałych latach objętych prognozą nie zaplanowano dochodów 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 2015-2018 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 2013 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 odniesieniu do posiadanych kredytów komercyjnych, dla których oprocentowanie stanowi sumę stawki bazowej WIBOR 3M oraz marży banku, w 2014 roku – zgodnie z przewidywaniami analityków rynku finansowego – przyjęto stawkę WIBOR 3M w wysokości 3,5%, w kolejnych latach w wysokości 4,0%, 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 2014 planuje się przeznaczyć na własne zadania inwestycyjne 2.032.453,63 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 2014 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. Począwszy od 2014 roku rozchody budżetu finansowane będą nadwyżką budżetową, zaś w 2015 roku również przychodami z tytułu spłaty udzielonej przez Gminę pożyczki długoterminowej.

PROGNOZA DŁUGU

W związku z tym, iż począwszy od 2014 roku 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 od 2014 roku 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 obowiązująca od 2014 roku w latach objętych prognozą kształtuje się jak w tabeli poniżej:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia (%)	4,66	5,89	6,61	6,07	5,73	5,39	5,06	4,76	3,66	2,89	1,86	0,88
Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia (%) obliczony w oparciu o plan 3kw. roku poprzedzającego rok budżetowy	12,22	11,26	9,45	6,84	6,53	6,74	6,99	7,28	7,62	7,96	8,27	8,55

Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2014-2025 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej poziomu dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy.

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIECIA

W 2014 roku na przedsięwzięcia objęte WPF zaplanowano kwotę 1.668.948,80 zł, w tym na wydatki bieżące kwotę 756.341,20 zł, zaś na wydatki majątkowe kwotę 912.607,60 zł. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały. Przedsięwzięcia ujęte w załączniku stanowią zadania, których realizację rozpoczęto w ubiegłych latach, a których realizacja dobiega końca w 2014 roku.

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:

- na „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” kwotę 6.326,05 zł,
- na „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” kwotę 15.935,80 zł.

W zakresie pozostałych wydatków majątkowych zaplanowano:

- na „Zagospodarowanie rekreacyjne terenu nad rzeką Lubianką w miejscowości Pączew” kwotę 101.611,00 zł;
- na „Zagospodarowanie rekreacyjne stawu w miejscowości Pawłowice” kwotę 93.899,00 zł;
- na „Budowę wodociągu i kanalizacji sanitarnej Dalboszek” kwotę 532.796,75 zł;
- na „Przebudowę świetlicy wiejskiej w budynku OSP Wólka Gostomska” kwotę 162.039,00 zł.

W zakresie **wydatków bieżących** zaplanowano:

- na „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Gminy Mogielnica” kwotę 753.341,20 zł,
- na „Wylapywanie bezpańskich psów” kwotę 3.000,00 zł.