

Uchwała Nr XXXVI/148/2016
Rady Miejskiej w Mogielnicy
z dnia 30.12.2016 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica
na lata 2017-2025

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 2016 roku, poz. 1870 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2017-2025 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 :

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 XXIII/96//2015 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 28 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2016-2025 ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Mogielnica.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

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 2017-2025 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 2016 r., dane statystyczne, i wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych i technicznego scenariusza tempa wzrostu PKB i CPI. Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2017 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 2017 r została oparta na szacunkach własnych w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 r.

W poszczególnych latach przyjęto wzrost dochodów :

- o 2,7% w 2018 r.

- o 2,6 % w 2019 i 2020 r. a na pozostałe lata przyjęto spadek dochodów do 1,7 % w 2025 r.

Dynamikę wzrostu jak wyżej przyjęto w odniesieniu do wszystkich głównych źródeł dochodów bieżących Gminy tj. struktury 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 2017, 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 ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 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 2017 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 2017 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 roku, zaś dochody z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2017 rok zaplanowano w oparciu o realizację w latach ubiegłych oraz przewidywane wykonanie za 2016 rok.
4. dotacje celowe z budżetu państwa, z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich – w tej kategorii na 2017 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 oraz informacją Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego (pismo DRD-3101/21/16 z dnia 19 października 2016 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 2017-2025 planowane wpływy z tego tytułu

zaplanowano na bezpiecznym poziomie w oparciu o ocenę posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. **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 prognoza na 2017 r została oparta na szacunkach własnych w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 r. przy uwzględnieniu potrzeb na 2017 r.

W poszczególnych latach przyjęto wzrost wydatków :

- o 1,9% w 2018 r.
- o 2,3 % w 2019 r.
- o 2,6 % w 2020 r.
- o 2,00% w 2021 r.- 2022 r.
- o 1,5 % w 2023 r.- 2025 r.

Wyjątek stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zaplanowany wzrost 105%. 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 2016 r. z uwzględnieniem planowanych zmian w poziomie zatrudnienia. 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. Przyjęto wzrost 2 %.

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 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 2017 planuje się przeznaczyć na własne zadania inwestycyjne 5 653 044,09 zł, zaś na wydatki majątkowe w formie dotacji kwotę 12 862,00 zł. Głównym źródłem finansowania inwestycji w roku bazowym są wolne środki a w okresie objętym prognozą, będzie nadwyżka operacyjna.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY

W 2017r.zaplanowano przychody z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych w wysokości 4 271 524,00 zł , na pokrycie deficytu – 3 045 971,72 zł i spłatę rat kredytów i pożyczek – 1 225 552,28 zł. Z uwagi na zadłużenie nie planuje się w następnych latach 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 wolnymi środkami.

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. 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:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prognozowany indywidualny	4,38	4,14	3,91	3,70	3,15	2,02	1,50	1,42	0,68

za organ stanowiący Jan Tkaczyk

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.01.05

wskaznik zadłużenia (%)									
Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań (%) obliczony w oparciu o plan 3kw. roku poprzedzającego rok budżetowy	12,36	11,72	7,36	7,92	8,04	8,23	8,36	8,66	8,92

Jak wynika z powyższej tabeli w latach 2017-2025 indywidualny wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia kształtuje się poniżej poziomu dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika z art. 243 ustawy.

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W 2017 roku na przedsięwzięcia objęte WPF zaplanowano kwotę 3 015 167,09 zł, w tym na wydatki bieżące kwotę 78 364,00 zł, zaś na wydatki majątkowe kwotę 2 936 803,09 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 na lata 2017 - 2018.

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 - 2015-2018, łączne nakłady finansowe w kwocie 27.321,00 zł, limit wydatków na 2017 rok – 12 862,00 zł, limit wydatków na 2018 rok - 10.715,00 zł oraz limit zobowiązań – 23 577,00 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 4.863 479,67 zł, limit wydatków na 2017 rok – 2 923 941,09 zł, limit wydatków na 2018 rok - 1.345,91 zł.

W zakresie wydatków bieżących zaplanowano:

- przedsięwzięcie pn. :

1. Rozgraniczenie nieruchomości dla Gminy Goszczyn – wyznaczenie granic drogi . Okres realizacji zadania został przedłużony do 2017 r. i limit wydatków na ten rok. wynosi 7 872,00 zł
2. Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru „ Teren A” w Izabelinie. Okres realizacji zadania przedłużono do 2017 r. i limit wydatków na ten rok wynosi 9 200,00 zł.
3. Sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Mogielnica Okres realizacji przedłużono do 2017 r . Limit wydatków n ten rok wynosi 61 292,00 zł.