

Uchwała Nr XXXVII/197/2020
Rady Miejskiej w Mogielnicy
z dnia 30 grudnia 2020 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica
na lata 2021-2027

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 2021-2027 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 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 ze zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Mogielnica.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Mogielnica na lata 2021-2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Mogielnica została sporządzona zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje lata 2021-2027 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 2020 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 2021 .

Dochody, wydatki i rozchody na 2021 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 2022-2023 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 2,8 %, zaś w latach 2024-2027 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 podatku od nieruchomości. Jako rok bazowy przyjęto rok 2021, 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 ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku;
2. udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – dochody z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na 2021 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów w piśmie ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku, zaś dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2021 rok zaplanowano w oparciu o realizację w latach ubiegłych.
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – w tej kategorii na 2021 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.3111.24.25.2020 z dnia 23 października 2020 roku) oraz informacją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu (pismo DRD-3112/23/20 z

dnia 19 października 2020 roku). Ponadto w planie dochodów ujęto dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie wychowania przedszkolnego. Na 2021 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.

4. pozostałe dochody bieżące - główną część tych dochodów stanowią podatki i opłaty lokalne, z których wpływy ustalono na podstawie danych historycznych tj. wykonania budżetów lat ubiegłych oraz danych dotyczących podstawy opodatkowania wynikających z ewidencji podatkowej. Dynamika dochodów z podatków i opłat 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 2021 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 gospodarowanie odpadami komunalnymi (tzw. „opłata śmieciowa”), której poziom ustalono na podstawie złożonych deklaracji przy uchwalonej stawce opłaty. Przy prognozowaniu wielkości pozostałych dochodów bieżących oparto się głównie na wykonaniu budżetów lat ubiegłych oraz przewidywanych wpływach w 2020 roku.

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 2021-2027 wpływy z tego tytułu zaplanowano na bezpiecznym poziomie w oparciu o ocenę posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż, obejmującego: dawny budynek administracyjny przy ul. Rynek 15, działkę budowlaną w Brzostowcu, działkę rolną w Michałowicach oraz nieruchomość zabudowaną przy ul. Wolskiej 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 2021 roku oraz w latach następnych nie zaplanowano wpływów z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych, w tym dotacji majątkowych ze środków UE.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki w okresie objętym prognozą kalkulowano 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 założono wzrost o wskaźnik CPI (indeks zmiany cen towarów i usług konsumpcyjnych) określony w wytycznych Ministra Finansów: w 2022 roku w wysokości 102,2%, w 2023 roku w wysokości 102,4%, zaś w latach 2024-2027 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 prognozowaną stawkę WIBOR 3M, 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.

W kolumnie 10.11 w wierszu "Plan 3 kw. 2020" oraz "Wykonanie 2020" wykazano *wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19* w wysokościach odpowiednio wg stanu na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień złożenia projektu budżetu. Wydatki te podlegają ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych i obejmują poniesione przez jednostki koszty zakupu zestawów do dezynfekcji, maseczek, przyłbic, rękawiczek, termometrów, usług dezynfekcji pomieszczeń i wyposażenia oraz innych niezbędnych wydatków mających na celu zminimalizowanie zagrożenia dla zdrowia publicznego w związku z rozprzestrzenianiem się zakażeń wirusem SARS CoV-2. .

Wydatki majątkowe

W roku 2021 na własne zadania inwestycyjne planuje się przeznaczyć kwotę 1.551.674,85 zł. W całym okresie objętym prognozą nie planuje się wydatków majątkowych w formie dotacji. Źródłem finansowania inwestycji w roku bazowym, jak również w kolejnych latach, będzie nadwyżka operacyjna.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY

Z uwagi na aktualną wysokość zadłużenia - na 2021 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 PRZEDSIĘWZIECIA

W 2021 roku na przedsięwzięcia objęte WPF zaplanowano kwotę 2.596.264,00 zł. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

Na 2021 rok zaplanowano następujące przedsięwzięcia:

- bieżące:

- przedsięwzięcie pn. „Wykonanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru położonego na fragmentach sołectw Kozietyły Nowe i Kozietyły w gminie Mogielnica”, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2020-2021, łączne nakłady finansowe w wysokości 20.000,00 zł oraz limit wydatków na 2021 rok w kwocie 8.000,00 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 przypadający na lata 2019-2021, łączne nakłady finansowe w wysokości 56.000,00 zł oraz limit wydatków na 2021 rok w kwocie 22.400,00 zł.

- przedsięwzięcie pn. „Wykonanie rozgraniczenia nieruchomości oznaczonej numerem ewidencyjnym 1146 z działką sąsiednią oznaczoną numerem ewidencyjnym 1147 położonych w mieście Mogielnica ul. Krakowskie Przedmieście”, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2020-2021, łączne nakłady finansowe w wysokości 4.674,00 zł oraz limit wydatków na 2021 rok w kwocie 4.674,00 zł.

- przedsięwzięcie pn. „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Gminy Mogielnica”, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2021-2022, łączne nakłady finansowe w wysokości 3.791.890,00 zł, limit wydatków na 2021 rok w kwocie 1.895.945,00 zł oraz limit wydatków na 2022 rok w kwocie 1.895.945,00 zł.

- majątkowe:

- przedsięwzięcie pn. „Przebudowa SUW we wsi Wodziczna”, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2016-2021, łączne nakłady finansowe w wysokości 83.136,50 zł, limit wydatków na 2021 rok w kwocie 80.000,00 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 80.000,00 zł.

- przedsięwzięcie pn. „Przebudowa chodnika na ul. Sienkiewicza i ul. Przejazd”, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2018-2021, łączne nakłady finansowe w

wysokości 388.243,50 zł, limit wydatków na 2021 rok w wysokości 385.000,00 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 385.000,00 zł.

- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa mostu na rzece Lubiance we wsi Wólka Gostomska"*, dla którego ustalono okres realizacji przypadający na lata 2016-2021, łączne nakłady finansowe w wysokości 176.960,00 zł, limit wydatków na 2021 rok w kwocie 150.000,00 zł oraz limit zobowiązań w wysokości 150.000,00 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 przypadający na lata 2019-2021, łączne nakłady finansowe w wysokości 57.195,00 zł oraz limit wydatków na 2021 rok w kwocie 47.195,00 zł.

- przedsięwzięcie pn. *"Przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w ul. Dziarnowskiej"*, dla którego ustalono okres realizacji w latach 2019-2021, łączne nakłady finansowe w wysokości 43.050,00 zł oraz limit wydatków na 2021 rok w kwocie 3.050,00 zł.