

Projekt

**UCHWAŁA Nr ...
RADY MIEJSKIEJ W GRÓJCU
z dnia 16 grudnia 2019 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grójec
na lata 2020–2031**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.), **Rada Miejska w Grójcu** uchwała co następuje:

§ 1.

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grójec na lata 2020–2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2031 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2.

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2021 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Grójec do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i termin zapłaty wykracza poza rok budżetowy na łączną kwotę 6.000.000,00 zł,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty wykracza poza rok budżetowy, w ramach kwoty o której mowa w pkt 2.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Grójec.

§ 5.

1. Traci moc uchwała nr III/12/18 Rady Miejskiej w Grójcu z dnia 17.12.2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grójec na lata 2019-2031.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.

*Projekt Burmistrza Gminy i Miasta Grójec
Przygotowała Mariola Komorowska – Skarbnik Gminy*

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grójec na lata 2020-2031.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grójec przygotowana została na lata 2020-2031. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2019 r.poz.869 z późn.zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2021-2031 przyjęto sposób prognozowania dochodów zwiększając planowane dochody na rok 2020 o wskaźniki wzrostu PKB na poszczególne lata określone w wytycznych Ministra Finansów (aktualizacja- październik 2019r), dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego .

Dla dochodów bieżących ujętych w prognozie przyjęto następujące wskaźniki wzrostu:

2021 - 103,4%
2022 – 103,3%
2023 – 103,1%
2024 – 103.0%
2025 – 103,0 %
2026 – 103,0 %
2027 – 102,9 %
2028 – 102,8 %
2029 – 102,7 %
2030 – 102,7 %
2031 – 102,6 %

Dla dochodów majątkowych przyjęto jednakowe wysokości prognozy w latach 2021-2031 na poziomie 2.000.000,-zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku: 1.000.000,-zł.

Jest to poziom bezpieczny i uzasadniony wartością nieruchomości gruntowych przewidzianych do sprzedaży w latach objętych prognozą. Gmina Grójec posiada nieruchomości gruntowe niezabudowane na terenie Słomczyna przewidziane do sprzedaży o ogólnej wartości szacunkowej 13.373.100 zł. Numery ewidencyjne w/w działek:

366/13,366/63,366/65,366/67,366/71,366/74,366/77,366/72,366/75,366/84,366/85,366/78,366/80,366/86,366/87. W związku z potrzebami inwestycyjnymi kolejno sprzedawane są działki na w/w terenie. Ponadto w każdym roku następuje sprzedaż lokali mieszkalnych najemcom. Poziom 1.000.000 dochodów prognozowanych w latach 2020-2031 jest naszym zdaniem w pełni bezpieczny .

Dla wydatków bieżących przyjęto wzrost wartości w każdym roku prognozy o wskaźnik przewidywanej przez Ministerstwo Finansów inflacji w wysokości :

2021 - 102,5%
2022 - 102,5%
2023 - 102,5%
2024 - 102,5%
2025 - 102,5%
2026 - 102,5%
2027 - 102,5%
2028 - 102,5%

2029 - 102,5%
2030 - 102,5%
2031 - 102,5%

W roku 2020 przyjęto poziom przychodów z tytułu wolnych środków na rachunku budżetu w wysokości 2.280.668,17 zł, które zostaną wykorzystane na pokrycie rozchodów z tytułu spłat pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Powyższe założenia przyjęto na podstawie analizy budżetów z lat 2005-2018, w których po rozliczeniu wyniku występowały wolne środki. Wartości przyjęte w WPF w zakresie dochodów i wydatków na lata 2021-2031 dotyczą planu, a nie przewidywanego wykonania. W każdym roku analizowanych budżetów z lat 2005-2018 można stwierdzić wyższe niż planowano dochody oraz niższy poziom zrealizowanych wydatków w stosunku do planu. Powyższe można również stwierdzić w roku 2019 po szczegółowej analizie zarówno strony dochodowej jak i wydatkowej budżetu za okres dziesięciu miesięcy.

Wolne środki wykazane w kolumnie 4.3 WPF na rok 2020 wynikają z następującej kalkulacji:
Rzeczywiste wolne środki w 2019 roku (sprawozdanie RB-NDS wiersz D15) - kwota 12.213.879,88 zł,

w tym, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały nr XV/135/19 Rady Miejskiej w Grójcu z dnia 04.11.2019 roku, przeznaczone na:

1. rozchody z tyt. spłat pożyczek i wykupu papierów wartościowych, wyemitowanych przez gminę Grójec - kwota 2.068.297,91 zł.
2. pokrycie deficytu w 2019 roku - kwota 7.236.993,69 zł

Pozostaje do rozdysponowania na 2020 rok kwota 2.908.588,28 zł

W związku z powyższym przyjęcie założenia do WPF na 2020 rok w zakresie wolnych środków w wysokości 2.280.668,17 zł jest w pełni uzasadnione.

Dane w zakresie spłaty długu wynikają z aktualnie obowiązujących umów z tytułu pożyczek i emisji obligacji komunalnych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie oraz planowanej w roku 2020 emisji obligacji komunalnych.

Dane w zakresie kwoty długu na koniec każdego roku objętego prognozą wynikają z aktualnego poziomu zadłużenia Gminy Grójec pomniejszanego w kolejnych latach prognozy o przypadające do spłaty raty kapitału oraz wykup poszczególnych serii obligacji zgodnie z podpisanymi umowami w powyższym zakresie oraz powiększonego o planowane w 2020 roku pożyczki i obligacje. W prognozie na lata 2021-2031 przyjęto, iż dochody będą wyższe od planowanych wydatków o kwotę równą rozchodom z tytułu spłat zaciągniętych pożyczek oraz z tytułu wykupu obligacji komunalnych.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2031 jest zgodny z wykazem ustalonym w uchwale nr XV/134/19 Rady Miejskiej w Grójcu z dnia 04.11.2019 roku w sprawie zmiany WPF na Lata 2019-2031.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grójec wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2031 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.