

Objaśnienia do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2015-2026.

Projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nadarzyn przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST.

Uchwała w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2015-2026 została opracowana, na podstawie art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, zgodnie ze wzorem WPF dla jednostek samorządu terytorialnego zamieszczonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 stycznia 2013, Dz. U. z 2013r. poz.86. WPF obejmuje wykaz przedsięwzięć: wydatków bieżących i majątkowych na lata 2015-2019, w którym określona jest kwota limitu zobowiązań jakie organ wykonawczy może zaciągnąć w okresie objętym prognozą w celu realizacji określonego przedsięwzięcia zgodnie z art. 226 ust. 3 pkt.4 (załącznik nr.2) oraz na podstawie prognozy długu do 2026 r. tj na okres na który zaciągnięte zostały zobowiązania. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2015 są zgodne z projektem budżetu na 2015 rok, podstawową zasadą przy opracowaniu projektu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy. (załącznik nr.1)

Podstawą opracowania WPF Gminy Nadarzyn począwszy od 2015 roku, były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za rok 2013 oraz wartości planowane na dzień 30.09.2014 r. i przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2014 roku.

Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2014, wykorzystano dane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, Ministerstwa Finansów i Krajowego Biura Wyborczego .

Prognozę dochodów i wydatków bieżących na lata 2015-2026 opracowano na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów z dnia 2 października 2014r. dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Podstawą prognozy wysokości dochodów bieżących na lata 2015-2026 był wskaźnik wzrostu PKB, a wydatków bieżących (w tym wynagrodzeń oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST) był wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI:

1. PKB - dynamika realna (%); 2015-103,4(%) 2016-103,7(%) 2017-103,9(%) 2018-104,0(%) 2019-104,0(%)2020-103,8(%) 2021-103,7(%) 2022-103,4(%) 2023-103,2(%) 2024-103,1(%) 2025-103,0(%) 2026-102,9(%)
2. CPI - dynamika średnioroczna (%); 2015-101,2(%) 2016-102,3(%) 2017-102,1(%) 2018-102,5(%) 2019-102,4(%)2020-102,4(%) 2021-102,4(%) 2022-102,4(%) 2023-102,3(%)2024-102,3(%) 2025-102,3(%)2026-102,3(%)

Prognozowane dochody.

Dochody z podatków i opłat.

Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano na poziomie planowanych kwot w roku 2014, uwzględniając dodatkowe wpływy z tytułu opłat. W 2013 roku Gmina Nadarzyn z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług uzyskała kwotę 8 mln, w 2014 roku z tytułu zwrotu podatku od towarów u usług 3 mln zł oraz odszkodowania za gruntu przejęte pod drogi 2,5 mln zł. W następnym roku Gmina planuje wpływy z tytułu zwrotu podatku vat w wysokości 1 mln, z tytułu odszkodowań na podstawie otrzymanych decyzji z GDDK w wysokości 2 mln, oraz ze sprzedaży mienia 1 500 000,00 zł.

Gmina Nadarzyn posiada wycenione przez rzeczoznawcę majątkowego następujące działki:

- 1.nieruchomość gruntowa w Wolicy, działka nr ew. 680/3 i 679/2 na kwotę 723 313,00 zł,
- 2.nieruchomość gruntowa w Nadarzynie, działka nr ew. 579 na kwotę 298 000,00 zł,
- 3.nieruchomość gruntowa w Nadarzynie, działka nr 959,960,961 na kwotę 303 200,00 zł,
4. nieruchomość gruntowa w Rozalinie, działka nr 41/1 i 41/3 na kwotę 215 777,00 zł.

Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych. Zaplanowane zostały na podstawie pisma Ministerstwa Finansów o wstępnych kwotach przyznaných udziałów z dnia 13 października 2014 roku.

Dochody organów gminy i jednostek organizacyjnych gminy zaplanowane zostały na podstawie wykonania w roku 2014 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych.

Subwencja ogólna z budżetu państwa zaplanowana na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów, wzrost kwoty o 1 385 704,00 zł. Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących w 2015 roku przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego, w następnych latach podwyższono corocznie o prognozowany wskaźnik inflacji 2,4%.

Prognozowane wydatki.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2015 roku przyjęte do prognozy w oparciu o wynagrodzenie z września 2014 roku z uwzględnieniem planów zatrudnienia w nowo utworzonych jednostkach oraz planowanej podwyżki wynagrodzeń średnio o 5%.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy w 2015 roku przyjęto wysokość wydatków na podstawie przewidywanego wykonania w 2014 roku, w następnych latach podwyższono corocznie o prognozowany wskaźnik inflacji średnio o 2,4%.

Wydatki na obsługę długu. W latach 2015-2016 przyjęto do prognozy przypadające do spłaty odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem ich spłat, oraz przewidywanych do zaciągnięcia w 2015 roku.

Dochody budżetowe zaplanowane na rok 2015.

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2015 wynoszą ogółem 77 506 210,02 zł, (wiersz 1) z podziałem na:

1.	dochody bieżące	74 626 859,86 zł,	
2.	dochody majątkowe	2 879 350,16 zł;	w tym:
	- ze sprzedaży majątku	1 500 000,00 zł;	

Planowana kwota dochodów na rok 2015 jest niższa od kwoty planowanej na koniec III kwartału 2014r. o 2 499 831,60 zł i stanowi realną kwotę dochodów dla budżetu Gminy Nadarzyn na 2015 rok.

Wydatki budżetowe zaplanowane na rok 2015.

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2015 wynoszą 80 006 210,02zł, (wiersz 2) w tym:

1.	wydatki bieżące	63 215 007,75 zł , (wiersz 2.1) w tym:
	- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 792 779,64 zł; (wiersz 11.1)
	- związane z funkcjonowaniem JST	8 690 261,48 zł; (wiersz 11.2)
	- objęte limitem art.226 ust.4 ufp	2 223 251,27 zł; (wiersz 11.3.1)
	- na obsługę długu	1 900 000,00 zł; (wiersz 2.1.3)

W 2015 roku wydatki bieżące oszacowano na podstawie wykonania wydatków w latach poprzednich oraz uwzględniając zadania związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

1.	wydatki majątkowe	16 791 202,27 zł, (wiersz 2.2) w tym:
	-objęte limitem art.,226 ust.4 ufp	14 486 291,03 zł (wiersz 11.3)

Kontrola zadłużenia.

W latach objętych prognozą 2015-2026 występuje spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań (wiersz 9.7.1) zgodnie z art.243 ufp (z uwzględnieniem wyłączeń UE).

Spłata i obsługa długu.

Prognoza długu obejmuje lata 2015-2026, w tym okresie z tytułu zaciągniętych zobowiązań w wierszu 5.1 „ Spłaty rat kapitałowych” uwzględniono spłaty rat kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem

spłat rat kredytów i pożyczek, a w wierszu 2.1.3 " Wydatki na obsługę długu " - (prowizja, odsetki). Natomiast spłaty rat z tytułu wykupu wierzytelności wykazane zostały w wierszu 14.3.2 " Wydatki zmniejszające dług, związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny", w każdym roku zaplanowana została kwota w wysokości 1.557.692,28 zł, a w 2019 – 1.557.692,52 zł.

Prognozowane przychody.

W 2015 roku projekt budżetu zamyka się deficytem w wysokości 2 500 000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek. Planuje się zaciągnięcie pożyczek i kredytów w łącznej kwocie 6 176 000,00 zł, w tym na pokrycie planowanego deficytu na finansowanie wydatków inwestycyjnych w kwocie 2 500 000,00 zł oraz 6 176 000,00 zł na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

W roku 2015 Gmina Nadarzyn planuje zaciągnąć pożyczkę z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej „LEMUR”.

Wykaz przedsięwzięć to odrębne informacje dla każdego przedsięwzięcia zawierające: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za wykonanie zadania, okres realizacji i łączną kwotę nakładów finansowych, źródła finansowania oraz limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach objętych prognozą. (załącznik nr.2)

Przedsięwzięcia ujęte do realizacji w 2015 r. to w większości zadania przewidziane na rok 2015 w WPF uchwalonej na lata 2014-2026.

Zmiany w przedsięwzięciach wprowadzone do projektu uchwały:

Wydatki 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

1. Wydatki bieżące

Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka – Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Nadarzyn – zwiększono plan wydatków na rok 2015 o kwotę 11 020,80 zł w związku ze zmianą harmonogramu wydatków projektu.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki – Dać szansę na przyszłość – zwiększono plan wydatków na rok 2015 o kwotę 7 289,74 zł w związku ze zmianą harmonogramu projektu.

Wprowadzono projekt: LET’S GO FORWARD, w kwocie 5 936,44 zł na rok 2015.

2. Wydatki majątkowe

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2015-2018 pod nazwą: Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Nadarzyn w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego. Limit wydatków na rok 2015 – 100 000,00 zł; na rok 2016 – 500 000,00 zł; na rok 2017 – 1 000 000,00 zł; na rok 2018 – 1 200 000,00 zł.

Wprowadzono zadanie: Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Nadarzyn, w kwocie 32 198,38 zł, w związku ze zmianą harmonogramu projektu i przesunięciem wydatków inwestycyjnych na rok 2015.

Zdjęto plan wydatków na lata 2015-2016 na zadanie: „Ścieżka rowerowa wzdłuż drogi powiatowej nr 3107W na odcinku od Ronda Armii Krajowej przy ul. Pruszkowskiej w Nadarzynie poprzez miejscowość Strzeniówka, Kanie do ul. Głównej w Granicy na terenie gmin: Nadarzyn, Brwinów, Michałowice”, w związku z błędnym wprowadzeniem przedsięwzięcia do załącznika WPF na lata 2015-2026.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1. Wydatki bieżące

Zwiększono plan wydatków na zadanie: Świadczenie usługi transportu w zakresie przewozu osób na terenie Nadarzyn – Pruszków, na rok 2015 o kwotę 43 217,00 zł; na rok 2016 o kwotę 5 000,00 zł, w związku z przeprowadzonym przetargiem na dane zadanie;

2. Wydatki majątkowe

Zwiększono plan wydatków na zadanie: Adaptacja pomieszczeń byłej Szkoły Podstawowej w Ruścu na cele żłobka czterooddziałowego, o kwotę 245 434,38 na rok 2015 w związku z przeniesieniem realizacji wydatków z roku 2014;

W związku z przedłużeniem okresu realizacji zadania: Dokumentacja projektowa chodnika przy ul. Brzozowej w Walendowie, wprowadzono na rok 2015 plan wydatków w kwocie 1 450,00 zł na dane zadanie;

W związku z przedłużeniem okresu realizacji zadania: Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Jemiołowej w Starej Wsi, wprowadzono na rok 2015 plan wydatków w kwocie 870,00 zł na dane zadanie;

Kwota wydatków bieżących na przedsięwzięcia na rok 2015 wynosi 2 155 787,29 zł w tym:

- wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp. – 449 669,75 zł.

Na rok 2015 została przeniesiona kwota wydatków planowana pierwotnie na 2014r. w wysokości 194 656,50 zł na zadanie: Rewitalizacja i wyposażenie budynku Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury. W związku z powyższym o daną kwotę zwiększyła się kwota wydatków bieżących w stosunku do planu limitu na 2015 zatwierdzonego uchwałą w sprawie zmiany WPF na lata 2014-2026.

- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe – 1 706 117,54 zł

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie do realizacji na lata 2015-2016 pn.: Świadczenie usługi transportu w zakresie przewozu osób na terenie Nadarzyn – Pruszków. Kwota wydatków na rok 2015 wynosi

180 000,00 zł. Na rok 2015 zmniejszono kwotę wydatków na zadanie: Ubezpieczenie pojazdów Gminy Nadarzyn, w stosunku do WPF na lata 2014-2026, o 91 545,50 zł w związku ze zmianą ilości pojazdów do ubezpieczenia. Planowany limit wydatków na dane zadanie na rok 2015 wynosi 15 454,50 zł.

Kwota wydatków majątkowych na przedsięwzięcia na rok 2015 wynosi 14 206 338,27 zł w tym:

- wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp. – 1 901 593,22 zł.

Zdjęto zadanie: Budowa ścieżek rowerowych, na rok 2015 w kwocie 1 275 000,00 w związku z brakiem możliwości realizacji porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego w sprawie jego realizacji.

Zwiększono limit wydatków na rok 2015 na zadanie: Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa, o kwotę 9 120 zł, w związku z planowanym zwiększeniem zakresu umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Mazowieckiego na realizację danego projektu.

Zmniejszono kwotę wydatków na rok 2015 na zadanie pn: Ścieżka rowerowa wzdłuż drogi powiatowej nr 3107W na odcinku od Ronda Armii Krajowej przy ul. Pruszkowskiej w Nadarzynie poprzez miejscowości Strzeniówka, Kanie do ulicy Głównej w Granicy na terenie gmin: Nadarzyn, Brwinów, Michałowice, o kwotę 1 300 000,00 zł. Kwota ta została przesunięta na lata 2016 i 2018. W roku 2015 limit wydatków wyniósł 100 000,00 zł.

Zmniejszono kwotę wydatków na przedsięwzięcie: Kompleksowe rozwiązanie problemów termomodernizacyjnych Szkoły Podstawowej w Kostowcu na rok 2015 do kwoty 800 000,00 (zmniejszenie o 419 028,94) w związku przeprowadzonym postępowaniem przetargowym.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pod nazwą: Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy w Urzucie, na lata 2015-2016, przewidzianym limitem wydatków na rok 2015 w wysokości 235 420,00 zł.

- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe – 12 304 745,05 zł

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2015-2017 pn.: Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kostowiec. Limit wydatków na rok 2015 wynosi 300 000,00 zł.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2015-2016 pn.: Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy bocznej od ulicy Mszczonowskiej w Nadarzynie. Limit wydatków na rok 2015 wynosi 200 000,00 zł.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2015-2017 pn.: Budowa kanalizacji w m. Stara Wieś. Limit wydatków na rok 2015 wynosi 800 000,00 zł.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2015-2016 pn.: Budowa chodnika ul. Komorowska w Strzeniówce. Limit wydatków na rok 2015 wynosi 57 085,78 zł.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2015-2017 pn.: Modernizacja oświetlenia ulicznego. Limit

wydatków na rok 2015 wynosi 500 000,00 zł.

Przeniesiono z roku 2014 realizację zadania pn.: Dokumentacja projektowo-kosztorysowa nakładki bitumicznej ul. Sowia i ul. Aksamitna w Wolicy z limitem wydatków na kwotę 15 000,00 zł.

Przeniesiono z roku 2014 realizację zadania pn.: Budowa kanalizacji w Wolicy – II etap w wysokości 39 919,50 zł oraz zwiększono limit wydatków o 400 000,00 zł. Realizacja zadania ma się zakończyć w roku 2015.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie do realizacji na lata 2015-2016 pn.: Przebudowa ul. Żwirowej w Ruścu. Limit wydatków na rok 2015 wynosi 500 000,00 zł.

Zdjęto z wykazu przedsięwzięć uchwalonego na lata 2014-2026 następujące zadania: Dokumentacja projektowo-kosztorysowa i rozbudowa budynku świetlicy w Urzucie (projekt będzie dofinansowany w ramach środków z Unii Europejskiej); Dokumentacja projektowo-kosztorysowa przebudowy ul. Leśnej w Nadarzynie; Dokumentacja projektowo-kosztorysowa renowacji zabytkowego pałacu i oficyny w Młochowie. Limit wydatków łącznie na w/w zadania był przewidziany na rok 2015 na kwotę 156 000,00 zł.