

## **Objaśnienia do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2014-2019.**

Projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nadarzyn, tak jak w latach ubiegłych, 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.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2014-2019 został opracowany, na podstawie 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 2014-2019, 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 i 5 (załącznik nr.2) oraz na podstawie prognozy długu obejmuje okres do 2019 r., na który zaciągnięte zostały zobowiązania. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2014 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2014 rok, a podstawową zasadą przy opracowaniu projektu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy. (załącznik nr.1)

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)

Podstawą opracowania WPF Gminy Nadarzyn począwszy od 2014 roku, były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2011, 2012 oraz wartości planowane na dzień 30.09.2013 Uchwała Nr XXXVI/379/2013 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 18 września 2013 r. oraz przewidywane wykonanie do końca 2013 roku. Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2013, wykorzystano dane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, Ministerstwa Finansów i Krajowego Biura Wyborczego.

Prognozę dochodów i wydatków bieżących na lata 2015-2019 opracowano uwzględniając wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 5 listopada 2013r, dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Podstawą prognozy wysokości dochodów bieżących na lata 2015-2019 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 (%); 2015-103,8(%) 2016-104,3(%) 2017-104,3(%) 2018-104,1(%) 2019-103,8(%)
2. CPI - dynamika średnioroczna (%); 2015-102,4(%) 2016-102,5(%) 2017-102,5(%) 2018-102,4(%) 2019-102,4(%)

### **Dochody budżetowe.**

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2014 wynoszą ogółem 73 073 764,25 zł, (wiersz 1) z podziałem na:

1.	dochody bieżące	70 093 364,25 zł,	
2.	dochody majątkowe	2 980 400,00 zł;	w tym:
	- ze sprzedaży majątku	2 000 000,00 zł;	

Planowana kwota dochodów na rok 2014 jest niższa od kwoty planowanej na koniec III kwartału 2013r. o 9,74(%) (tj. wysokość dochodów uzyskanych ze zwrotu podatku VAT w 2013 roku) i stanowi realną kwotę dochodów dla budżetu Gminy Nadarzyn na 2014 rok.

Na kolejne lata 2015-2019 założono w każdym roku wzrost dochodów bieżących (wiersz1.1) średnio o 4,1%, natomiast w dochodach majątkowych (wiersz 1.2) na rok 2014 ujęta została kwota 2mln zł z tytułu sprzedaży majątku (wiersz 1.2.1), która nie została zrealizowana w roku 2013r.

### **Wydatki budżetowe.**

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2014 wynoszą 81 493 764,25 zł, (wiersz 2) w tym:

1.	wydatki bieżące	59 753 064,45 zł , (wiersz 2.1) w tym:
	- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 190 791,97 zł; (wiersz 11.1)
	- związane z funkcjonowaniem JST	3 623 611,00 zł; (wiersz 11.2)
	- objęte limitem art.226 ust.4 ufp	2 040 372,96 zł; (wiersz 11.3.1)
	- na obsługę długu	2 220 000,00 zł; (wiersz 2.1.3)

W 2014 roku wydatki bieżące oszacowano na podstawie wykonania wydatków w latach poprzednich oraz uwzględniając liczne zadania związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich, które przedstawia załącznik nr 2 do WPF. W latach 2014-2015 nie zaplanowano wzrostu wydatków bieżących, pozostają na poziomie roku 2013. Od 2016 roku następuje nieznaczny wzrost wydatków bieżących średnio o 2,5(%)

1.	wydatki majątkowe	21 740 699,80 zł, (wiersz 2.2) w tym:
	-objęte limitem art.,226 ust.4 ufp	19 345 997,80 zł (wiersz 11.3)

### **Kontrola zadłużenia.**

W latach objętych prognozą 2014-2019 występuje spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań (wiersz 9.7.1) zgodnie z art.243 ufp (z uwzględnieniem wyłączeń UE).

### **Splata i obsługa długu.**

Prognoza długu obejmuje lata 2014-2019, w tym okresie z tytułu zaciągniętych zobowiązań w wierszu 5.1 „ Splaty rat kapitałowych” uwzględniono splaty rat kredytów i pożyczek, a w wierszu 2.1.3 ” Wydatki na obsługę długu ” - (prowizja, odsetki). Natomiast splaty 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.