

Objaśnienia do Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2014-2026 z dnia 24 września 2014r

1. Zmiany w WPF w załączniku Nr 1 do Uchwały.

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nadarzyn dokonano na lata 2014-2026 zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2014 oraz wydłużeniem Prognozy kwoty długu do końca 2026 roku w związku z planowaną do zaciągnięcia pożyczką z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach programu **LEMUR – Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej**. W ramach Przedsięwzięć ustalonych w WPF zaplanowano w latach 2014-2017 wykonanie zadania „**Budowa budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum z halą sportową na działce 647 w miejscowości Rusiec Gmina Nadarzyn oraz zagospodarowanie terenu**” Planuje się uruchomienie środków z pożyczki w roku budżetowym 2014 w kwocie 1 420 000,00 zł oraz w roku 2015 w kwocie 7 000 000,00 zł. Pożyczka w kwocie 8 420 000,00 zł podjęta Uchwałą Nr XLVII/494/2014 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 3 września 2014 r. nie została zaciągnięta. Spłata pożyczki z NFOŚ i GW planowana jest na lata 2016-2026. Na sfinansowanie deficytu budżetu 2014 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 7 000 000,00 zł. Zaciągnięcie kredytu uwzględniono w prognozie kwoty długu na lata 2016-2022. Źródłem spłaty kredytu będą dochody własne gminy: podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Dokonując zmian w WPF założono wzrost dochodów i wydatków w całym okresie prognozy. Nie dotyczy to dochodów ze sprzedaży majątku. Podstawę zaplanowania dochodów i ich dynamiki stanowił rok 2013, kwotę dochodów wykonanych ogółem pomniejszono o dochody uzyskane z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług. Prognozę opracowano uwzględniając wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego - aktualizacja z dnia 10 czerwca 2014 r. W szczególności wykorzystano dane dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) CPI:

1. PKB - dynamika realna (%); 2015-103,8(%) 2016-104,3(%) 2017-104,3(%) 2018-104,1(%) 2019-103,6(%) 2020-103,2(%) 2021-103,1(%) 2022-102,8(%) 2023-102,8(%) 2024-102,7(%) 2025-102,7(%) 2026-102,6(%)
2. CPI - dynamika średnioroczna (%); 2015-102,4(%) 2016-102,5(%) 2017-102,5(%) 2018-102,4(%) 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 szacuje się w podziale na bieżące i majątkowe, w tym; dochody ze sprzedaży majątku. W zakresie dochodów bieżących wyszczególniono dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Na główne źródła dochodów bieżących w

latach 2014 do 2026 składać się będą subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe (podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn), wpływów z dzierżawy, z opłaty skarbowej, dochodów z podatku od osób prawnych i od osób fizycznych, wpływy z usług.

Analiza danych historycznych wskazuje na realny wzrost wpływów dochodów bieżących, na tej podstawie przyjęto wzrost dochodów bieżących w każdym roku, w stosunku do roku poprzedniego w przedziale od 2,6% do 4,3% w każdym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody z dotacji na dofinansowanie inwestycji. Dochodów ze sprzedaży majątku na lata 2015-2026 nie zaplanowano. Zaplanowana jest sprzedaż majątku w roku 2014 zgodnie projektem budżetu. Z analizy dochodów majątkowych za lata ubiegłe oraz przewidywane wykonanie za rok 2014 wynika, że Gmina pozyskuje corocznie dochody majątkowe w postaci dotacji celowych na realizowane inwestycje zarówno z WFOŚ i GW w Warszawie, z funduszy UE oraz z innych możliwych źródeł.

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: wydatki na obsługę długu, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Wydatki bieżące planowano w latach 2014 – 2026 w oparciu o wykonanie z roku 2013 uwzględniając średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w przedziale od 2,4 % do 2,5%.

W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wykazano dane w oparciu o wykonanie w roku 2013 uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia o pracę. W grupie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST wykazano dane z rozdziałów 75022 Rady gmin, 75023 Urzędy gmin w oparciu o wykonanie wydatków bieżących w roku 2013.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2015 do 2019 uwzględniono przedsięwzięcia które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Natomiast w latach 2020 do 2026 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

Dane zawarte w załączniku Nr 1 dotyczące roku 2014 są zgodne z uchwałą budżetową na 2014 rok.

Planowane dochody ogółem zwiększone zostały o kwotę 1 336 713,78 zł, w związku ze zmianami wprowadzonymi w planie dochodów w uchwale budżetowej.

Planowane wydatki ogółem zwiększone zostały o kwotę 938 210,78 zł, w związku ze zmianami wprowadzonymi w planie wydatków, w tym z tytułu planowanych zadań inwestycyjnych.

Zmniejsza się planowane przychody budżetu o kwotę 398 503,00 zł. Po przeprowadzonych procedurach przetargowych zmianie uległa wysokość kwot pożyczek planowanych do zaciągnięcia na realizację zadań inwestycyjnych.

Dochody budżetowe.

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2014, po zmianach wynoszą ogółem

79 111 615,88 zł, (wiersz 1) z podziałem na:

- | | | | |
|----|--|-------------------|--------|
| 1. | dochody bieżące | 75 091 515,88 zł, | |
| 2. | dochody majątkowe | 4 020 100,00 zł; | w tym: |
| | - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia nieruchomości | 2 500 000,00 zł; | |

Wydatki budżetowe.

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2014, po zmianach wynoszą ogółem

88 609 112,88 zł, (wiersz 2) w tym:

- | | | |
|----|--|--|
| 1. | wydatki bieżące | 62 315 369,49 zł , (wiersz 2.1) w tym: |
| | - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 23 199 414,72 zł; (wiersz 11.1) |
| | - związane z funkcjonowaniem JST | 9 346 528,80 zł; (wiersz 11.2) |
| | - objęte limitem art.226 ust.4 ufp | 3 138 584,71 zł; (wiersz 11.3.1) |
| | - na obsługę długu | 2 500 000,00 zł; (wiersz 2.1.3) |
| 1. | wydatki majątkowe | 26 293 743,39 zł, (wiersz 2.2) w tym: |
| | -objęte limitem art.,226 ust.4 ufp | 20 949 760,02 zł (wiersz 11.3) |

Kontrola zadłużenia.

W latach objętych prognozą 2014-2026 występuje spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań (wiersz 9.7.1) zgodnie z art.243 ufp.

Spłata i obsługa długu.

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2014 do 2026 wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek i kredytów, harmonogramy spłat oraz przewidziane do zaciągnięcia zobowiązania w latach następnych w związku z planowanymi do realizacji przedsięwzięciami.

Dla oszacowania poziomu spłat rat i odsetek przyjęto następujące założenia: kredyty są

zaciągane w PLN, oprocentowanie pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramem spłat. Spłata wszystkich zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek nastąpi do 2026 roku.

Prognoza długu obejmuje lata 2014-2026, w tym okresie z tytułu zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w wierszu 5.1 „ Spłaty rat kapitałowych” uwzględniono spłaty 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.

2.Zmiany w przedsięwzięciach do WPF w załączniku Nr 2 do Uchwały

W części 1.1.1 (wydatki bieżące):

Plan wydatków na projekt: Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Nadarzyn, został zwiększony na rok 2014 o kwotę 58 863,75 zł, a na rok 2015 o kwotę 10 991,25 zł, w związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz zmianą klasyfikacji wydatków.

Projekt: Program Operacyjny Kapitał Ludzki – „Moja Przyszłość” – zwiększono plan wydatków projektu o kwotę 4 400,00 zł. Na rok 2014 zwiększono plan wydatków o 4 920,00 zł, na rok 2015 zmniejszono wydatki o kwotę 520,00 zł.

W części 1.1.2 (wydatki majątkowe):

Plan wydatków na projekt: Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Nadarzyn, został zmniejszony na rok 2014 o kwotę 69 855,00 zł, w związku ze zmianą klasyfikacji wydatków oraz dostosowaniem planu wydatków do kwot wynikających z przetargu.

Projekt: Kompleksowe rozwiązanie problemów termomodernizacji placówek oświatowych został zdjęty z wykazu przedsięwzięć w związku z brakiem możliwości uzyskania dofinansowania na dane zadanie;

Wprowadzono nowy projekt: Kompleksowe rozwiązanie problemów termomodernizacyjnych Szkoły Podstawowej w Kostowcu na rok 2015 w kwocie 1.219.028,94 zł;

W części 1.3.2 (wydatki majątkowe):

Zmniejszono plan wydatków o 120 000,00 zł na rok 2014 na zadanie: Dokumentacja projektowo-kosztorysowe wraz z wykonaniem zagospodarowania terenu zieleni przy ul. Lipowej w Nadarzynie.

Zwiększono plan wydatków o 100 000,00 zł na rok 2014 na zadanie: Dokumentacja projektowa i budowa budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum z halą sportową na działce 647 w miejscowości Rusiec Gmina Nadarzyn oraz zagospodarowanie terenu.

Wprowadzono zadanie: Adaptacja pomieszczeń byłej Szkoły Podstawowej w Ruścu na cele żłobka czterooddziałowego, do realizacji na lata 2014 -2015. Plan wydatków na rok 2014 wynosi: 407 311,00 zł, na rok 2015: 1 629 236,00 zł;

Przesunięto termin realizacji zadania: Budowa kanalizacji w Ruścu i Młochów-Żabieniec, do roku 2015 i zmniejszono plan wydatków na rok 2014 o kwotę 94 895,06 zł, oraz wprowadzono plan wydatków na rok 2015 w wysokości 345 000,00 zł;

Wprowadzono przedsięwzięcie: Przebudowa drogi w granicach pasa drogowego – budowa nakładki bitumicznej ul. Magdalenki w Strzeniówce do realizacji na lata 2014-2015. Zaplanowano wydatek na rok 2015 w kwocie 180 906,00 zł;

Zmieniono nazwę zadania „Dokumentacja projektowa i budowa Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Ruścu” na nazwę: „Dokumentacja projektowa i budowa budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum z halą sportową na działce 647 w miejscowości Rusiec Gmina Nadarzyn oraz zagospodarowanie terenu.” Jednocześnie na danym zadaniu inwestycyjnym zmniejszono kwotę wydatków na rok 2015 o 1.169.666,09 zł, i zwiększono na rok 2014 o kwotę 520.000,00 zł. Powstałe zmniejszenie na ogólnej wartości zadania jest wynikiem planowania ujęcia wyposażenia szkoły podstawowej w ramach danego przedsięwzięcia. Umowy zawierane na zakup i montaż wyposażenia, będą realizowane tylko w roku 2014, dlatego też zostały wyodrębnione w załączniku inwestycyjnym i zdjęte z planu przedsięwzięć.

Wprowadzono zadanie: dokumentacja projektowo-kosztorysowa –budowa kanalizacji sanitarnej w m. Rusiec – II etap - w związku z planowanym zakończeniem zadania na rok 2015 wprowadzono plan wydatków w wysokości 170.000,00 zł;

Wprowadzono zadanie: dokumentacja projektowo-kosztorysowa –budowa kanalizacji ul. Szyszkowa i ul. Żółwińska w Nadarzynie - w związku z planowanym zakończeniem zadania na rok 2015 wprowadzono plan wydatków w wysokości 13.500,00 zł;

Plan wydatków na zadanie: opracowanie dokumentacji projektowej oświetlenia ulicznego, na rok 2014 zwiększono o 18.484,00 zł, na rok 2015 o 4.270,00 zł;

Plan wydatków na zadanie: wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z budową nakładki bitumicznej ul. Porzeczkowa w Strzeniówce, zwiększono na rok 2014 o kwotę 3.932,03 zł;

Plan wydatków za zadanie: wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z budową nakładki bitumicznej w m. Urzut ul. Wiklinowa, zmniejszono na rok 2014 o kwotę 8.000,00 zł;

Plan wydatków za zadanie: wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z budową nakładki bitumicznej w Szamotach ul. Przepiórki, zmniejszono na rok 2014 o kwotę 8.000,00 zł;

Plan wydatków za zadanie: wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z przebudową ul. Łoniewskiego w m. Kajetany, zwiększono na rok 2014 o kwotę 60.000,00 zł;