Objaśnienia do zmian Uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2015-2026 z dnia 24 czerwca 2015r

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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2015-2026 wprowadzono zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2015. Zmiany wprowadzono na podstawie: otrzymanych decyzji Wojewody Mazowieckiego o wysokości kwot dotacji na zadania zlecone, na podstawie wniosków dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy oraz w związku z utworzeniem od dnia 1 lipca br. Gminnego Zespołu Oświatowego. Znaczący wpływ na zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi planowana do zaciągnięcia przez Gminę Nadarzyn pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – program **LEMUR – Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej.** W ramach Przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr.2 do WPF zaplanowano wykonanie zadania **„ Budowa budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum z halą sportową na działce 647 w miejscowości Rusiec Gmina Nadarzyn oraz zagospodarowanie terenu”**. Gmina Nadarzyn planuje zaciągniecie pożyczki z NFOŚiGW na sfinansowanie deficytu budżetu 2015 roku w kwocie 7 999 000,00 zł oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2017 roku w kwocie 421 000,00 zł. Gmina Nadarzyn planuje zaciągnięcie pożyczki w następujących transzach: w 2015 roku kwotę 7 999 000,00 zł co stanowi 95% kwoty pożyczki, a w 2017 roku, po zakończeniu realizacji zadania 421 000,00 zł tj. pozostałe 5%. Spłaty rat pożyczki, zgodnie ze złożonym razem z wnioskiem harmonogramem spłat, planuje się na koniec kwartału przez 11 lat, w 2016 roku kwotę 770 000,00 zł, a w latach następnych, od 31.03.2017r. do 31.12.2026r. 765 000,00 zł rocznie. Formą zabezpieczenia pożyczki będzie weksel „in blanco” z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową. Oprocentowanie na poziomie WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku, odsetki spłacane na bieżąco w okresach kwartalnych. Pożyczka podlega częściowemu umorzeniu na warunkach wskazanych w umowie. W celu realizacji zadania wprowadzone zostały zmiany w planie wydatków inwestycyjnych, w planie przychodów i rozchodów budżetu oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Relacje wskazane w ustawie o finansach publicznych obowiązujące w 2015 roku i latach następnych są zachowane. W latach 2015-2026 występuje spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań zgodnie z art.243 ufp.

Pożyczka w kwocie 8 420 000,00 zł, którą planowano w roku 2014 na podstawie Uchwały Nr XLVII/494/2014 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 3 września 2014 r. i Uchwały Nr XLVIII/504/2015 z dnia 24 września 2014r. nie została zaciągnięta i nie zostały podpisane umowy z bankami.

Na rozchody budżetu w 2015r., zaplanowano w uchwale budżetowej na rok 2015, zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie 6 176 000,00 zł. Zaciągnięcie kredytu uwzględniono w prognozie kwoty długu na lata 2018-2023. Źródłem spłaty kredytu będą dochody własne gminy, podatki i opłaty lokalne.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych od 2015 do 2019 roku, uwzględniono zmiany w przedsięwzięciach wykazanych w załączniku Nr 2 do WPF. Natomiast w latach 2020 do

2026, wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków własnych gminy oraz pozyskanych środków zewnętrznych.

Planowane dochody ogółem zwiększone zostały o kwotę 196 749,48 zł, w tym dochody bieżące o kwotę 118 749,48 zł, a dochody majątkowe o kwotę 78 000,00 zł. W dochodach bieżących zwiększone zostały wpływy z podatków i opłat lokalnych o kwotę 21 445,00 zł, a dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 87 596,00 zł. Dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele majątkowe zwiększone zostały o kwotę 78 000,00 zł, w związku z przyznaną dotacją z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na przedsięwzięcie „Budowa budynku szkoły podstawowej i gimnazjum z halą sportową na działce 647 w miejscowości Rusiec gmina Nadarzyn oraz zagospodarowanie terenu".

Planowane wydatki ogółem zwiększone zostały o kwotę 5 695 749,48 zł, wydatki bieżące o kwotę 1 309 256,13 zł, a wydatki majątkowe o kwotę 4 386 493,35 zł. Wydatki bieżące na wynagrodzenia wzrosły o kwotę 86 270,39 zł, a wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu zmniejszyły się o kwotę 96 680,00 zł. Wzrosły kwoty planowanych wydatków na zadania inwestycyjne: nowe zadania o kwotę 3 139 333,92 zł, a zadania kontynuowane o kwotę 1 247 159,43 zł.

Zwiększyła się planowana kwota przychodów budżetu, o kwotę 5 499 000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu 2015 roku. Plan przychodów po zmianach wynosi 14 175 000,00 zł. Plan rozchodów bez zmian, kwota 6 176 000,00 zł.

Dane zawarte w załączniku Nr 1 dotyczące roku 2015 są zgodne z uchwałą budżetową na 2015 rok.

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2015, po zmianach wynoszą ogółem

80 251 992,40 zł zł, (wiersz 1) z podziałem na:

1. dochody bieżące 76 634 934,24 zł,
2. dochody majątkowe 3 617 058,16 zł; w tym:

- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia nieruchomości 1 500 000,00 zł;

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2015, po zmianach wynoszą ogółem

88 250 992,40 zł, (wiersz 2) w tym:

1. wydatki bieżące 66 160 951,50 zł , (wiersz 2.1) w tym:

   - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 25 898 284,93 zł; (wiersz 11.1)

   - związane z funkcjonowaniem JST 8 190 841,63 zł; (wiersz 11.2)

   - objęte limitem art.226 ust.4 ufp 2 498 865,77 zł; (wiersz 11.3.1)

   - na obsługę długu 1 900 000,00 zł; (wiersz 2.1.3)

1. wydatki majątkowe 22 090 040,90 zł, (wiersz 2.2) w tym:

   -objęte limitem art.,226 ust.4 ufp 18 923 242,18 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.

Spłata i obsługa długu.

W części dotyczącej przychodów i rozchodów budżetu gminy na lata 2015 - 2026 uwzględniono: umowy pożyczek i kredytów, harmonogramy spłat oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w latach następnych na realizację przedsięwzięć.

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 2015-2026, 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

- 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.

Zmniejszono plan wydatków o kwotę: 165 000,00 zł na zadanie: Kompleksowe rozwiązanie problemów termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Kostowcu w związku z zakończeniem prac termomodernizacyjnych.

- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

Zwiększono plan wydatków na rok 2015 na zadanie: Dowóz dzieci niepełnosprawnych, w kwocie 55 615,00 zł.

Wprowadzono na lata 2015-2016 przedsięwzięcie o nazwie: Dowóz dzieci niepełnosprawnych, o łącznej kwocie nakładów: 484 000,00 zł, w związku z planowaną procedurą przetargową na dane zadanie.

Wprowadzono na lata 2015-2017 przedsięwzięcie o nazwie: Budowa budynku świetlicy w Parolach, o łącznej kwocie nakładów: 3 872 000,00 zł. Plan wydatków na rok 2015 wynosi 500 000,00.

Zdjęto przedsięwzięcie: Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kostowiec, planowane na lata 2015-2017 o łącznej kwocie nakładów 1 800 000,00 zł.

Wprowadzono na lata 2015-2016 przedsięwzięcie: Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kostowcu wraz z budową kanalizacji sanitarnej w granicy pasa drogowego drogi krajowej nr 8 w m. Kostowiec. Plan łącznych nakładów na dane zadanie wynosi: 4 700 000,00 zł, limit wydatków na rok 2015 – 3 624 000,00 zł.

Limit nadkładów na zadanie: budowa kanalizacji w m. Stara Wieś, został zmniejszony na rok 2015 o kwotę 800 000,00 zł, na rok 2016 o kwotę 200 000,00 zł. Plan wydatków na rok 2017 został zwiększony na dane zadanie o kwotę 1 000 000,00 zł.

Zwiększono plan wydatków o kwotę: 1 500 000,00 zł na rok 2015 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. W związku z otrzymaną decyzją o przyznaniu pożyczki z NFOŚiGW Warszawa programu priorytetowego Efektywne wykorzystanie energii, część 4 LEMUR Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej oraz w nawiązaniu do kryteriów nałożonych przez ten program, by móc skorzystać z późniejszego umorzenia części przyznanej pożyczki, konieczne jest wykonanie dodatkowych robót związanych z poprawą charakterystyki energetycznej budowanego obiektu, co wiąże się z dodatkowymi nakładami na zwiększenie izolacyjności zewnętrznych przegród budowlanych (ścian, podłóg, dachu…), poprawą energooszczędności ślusarki okiennej, wykonanie oświetlenia elektrycznego opartego na źródłach energooszczędnych typu led.

Zmniejszono plan wydatków na rok 2015 o kwotę 87 840,57 zł, na zadanie: projekt i budowa dwóch garaży przy OSP w Młochowie, w związku z zakończeniem realizacji danego zadania.