

I. **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2016-2026.**

Wieloletnia prognoza finansowa 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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2016-2026 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 2016-2019, 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 2016 są zgodne z projektem budżetu na 2016 rok, podstawową zasadą przy opracowaniu projektu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy. (załącznik nr.1)

Podstawą opracowania WPF Gminy Nadarzyn począwszy od 2016 roku, były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za rok 2014, wartości planowane na dzień 30.09.2015 r. i przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2015 roku. Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2016, wykorzystano wstępne dane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, Ministerstwa Finansów i Krajowego Biura Wyborczego .

Dochody i wydatki bieżące na lata 2016-2026 opracowano na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów z dnia 6 października 2015r. dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Podstawą prognozy wysokości dochodów bieżących na lata 2016-2026 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 (%); 2016-103,8(%) 2017-103,9(%) 2018-104,0(%)
2019-103,9(%)2020-103,8(%) 2021-103,7(%) 2022-103,5(%) 2023-103,3(%) 2024-103,1(%)
2025-103,0(%) 2026-103,0(%)
2. CPI - dynamika średnioroczna (%); 2016-101,7(%) 2017-101,8(%) 2018-102,5(%) 2019-102,5(%)
2020-102,5(%) 2021-102,5(%) 2022-102,5(%) 2023-102,5(%)2024-102,5(%)
2025-102,5(%)2026-102,5(%)

Prognozowane dochody.

Dochody z podatków i opłat.

Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano na poziomie planowanych kwot w roku 2015, uwzględniając dodatkowe wpływy z tytułu opłat. W latach 2013 - 2015 Gmina Nadarzyn z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług uzyskała około 11,6 mln zł, odszkodowania za gruntu przejęte pod drogi

wyniosły w podanym okresie 3,3 mln zł. W 2016 roku Gmina planuje wpływy z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług w wysokości 500 tys. zł, z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego kwotę 800 tys. zł, a ze sprzedaży nieruchomości gruntowej w Wolicy kwotę 2,1 mln zł (działka wystawiona do sprzedaży w 2015 roku nr. ew. 680/3 i 679/2). Na podstawie ostatecznej Decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 459/II/2014 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej: „Budowa odcinka drogi ekspresowej S8 od rejonu węzła „Opacz” na terenie gminy Michałowice (z wyłączeniem tego węzła) do węzła „Paszków” i powiązania z drogą krajową nr 7 do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 721 w miejscowości Magdalenka (wraz z węzłem „Paszków” i ww. skrzyżowaniem). Etap I – odc. węzeł „Opacz” (bez węzła) – węzeł „Paszków” (z węzłem)” w dniu 02.07.2015r został ujawniony podział działki oznaczonej nr ew. 679/2 na działki oznaczone nr ew. 679/3 (własność Skarb Państwa – Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad) i 679/4 (własność Gminy Nadarzyn) oraz działki oznaczonej nr ew. 680/3 na działki oznaczone nr ew. 680/5 (własność Skarb Państwa – Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad) i 680/6 (własność Gminy Nadarzyn) w Księdze Wieczystej.

Z uwagi na fakt powstania nowych działek ewidencyjnych nr 679/4 i 680/6 o łącznej powierzchni 6159 m² konieczna było ponowne rozpoczęcie procedury przetargowej. 29.08.2015r. sporządzono operat szacunkowy określający (na kwotę 2 513 000 zł) wartość rynkową nieruchomości powstałej w wyniku podziału. W dniu 02.10.2015r. wywieszono wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Po zakończeniu terminu na składanie przez osoby którym przysługuje pierwszeństwo w nabyciu odpowiednich wniosków (po 13.11.2015r.) można będzie ponownie ogłosić przetarg na w/w nieruchomości. Termin rozstrzygnięcia powyższego przetargu (i co za tym idzie wpływ środków ze sprzedaży) przypadnie na przyszły rok.

W 2017 roku zaplanowane zostały dochody majątkowe w wysokości 9, 1 mln zł, w tym: 1,1 mln zł z tytułu sprzedaży nieruchomości gruntowych:

1. Rozalin – działka 41/1 i 41/3 – 215 777 zł

Procedura przetargowa została już rozpoczęta w najbliższym czasie zostanie ogłoszony przetarg na w/w nieruchomości. Rozstrzygnięcie przetargu nastąpi pod koniec roku – wpływ środków ze sprzedaży będzie możliwy nie wcześniej niż w przyszłym roku.

3. Nadarzyn- działka 910 – 108 000 zł

Procedura przetargowa jest w trakcie (wywieszono wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży). Po zakończeniu terminu na składanie przez osoby którym przysługuje pierwszeństwo w nabyciu odpowiednich wniosków (po 27.11.2015r.) można będzie ogłosić przetarg na w/w nieruchomości. Termin rozstrzygnięcia powyższego przetargu (i co za tym idzie wpływ środków ze sprzedaży) przypadnie na przyszły rok.

W roku 2017 zaplanowane zostały dochody majątkowe w wysokości 8,0 mln zł z tytułu przewidywanego wpływu dotacji przeznaczonej na inwestycje w związku z podpisanym porozumieniem gmin Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego o współpracy w zakresie realizacji Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w perspektywie finansowej UE 2014-2020, którego sygnatariuszem jest Gmina Nadarzyn. Zostanie złożony wniosek o dofinansowanie w ramach ZIT WOF, będącego częścią RPO WM 2014-2020. Wymogiem danego programu jest zakończenie i rozliczenie inwestycji w 2017 r.

Dochody organów gminy i jednostek organizacyjnych gminy zaplanowane zostały na podstawie wykonania w roku 2015 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych.

Subwencja ogólna z budżetu państwa zaplanowana na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów w wysokości 13 299 146,00 zł, wzrost subwencji do roku ubiegłego o 1 221 032,00 zł. Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane zostały na podstawie pisma Ministerstwa Finansów o wstępnych kwotach przyznanych udziałów z dnia 16 października 2015 roku w wysokości 22 799 203,00 zł, są wyższe od planowanych na rok ubiegły o 2 338 803,00 zł. Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 2 393 319,00 zł oraz dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących w wysokości 279 900,00 zł, w 2015 roku przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego, razem 2 673 219,00 zł. W następnych latach podwyższono corocznie o średnioroczny wskaźnik inflacji.

Prognozowane wydatki.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy w 2016 roku przyjęto wysokość wydatków na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku, w następnych latach podwyższono corocznie o prognozowany wskaźnik inflacji średnio o 2,4%.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2016 roku przyjęte do prognozy w oparciu o wynagrodzenie z września 2015 roku z uwzględnieniem planów zatrudnienia w nowo utworzonych jednostkach.

Wydatki na obsługę długu. W latach 2016-2026 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 2016 roku.

Dochody budżetowe zaplanowane na rok 2016.

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2016 wynoszą ogółem 83 293 216,71 zł, (wiersz 1) z podziałem na:

1. dochody bieżące 80 010 016,71 zł,
2. dochody majątkowe 3 283 200,00 zł; w tym: ze sprzedaży majątku 2 900 000,00 zł;

Planowana kwota dochodów na rok 2016 jest wyższa od kwoty planowanej na koniec 2015r. o 5 686 796,11 zł i zgodnie z przedstawionymi wyjaśnieniami stanowi realną kwotę dochodów dla budżetu Gminy Nadarzyn na 2016 rok.

Wydatki budżetowe zaplanowane na rok 2016.

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2016 wynoszą 86 522 196,71 zł, (wiersz 2) w tym:

1. wydatki bieżące	70 004 889,91 zł, (wiersz 2.1) w tym:
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 628 209,26 zł; (wiersz 11.1)
- związane z funkcjonowaniem JST	8 462 502,90 zł; (wiersz 11.2)
- objęte limitem art.226 ust.4 ufp	1 232 474,00 zł; (wiersz 11.3.1)
- na obsługę długu	1 400 000,00 zł; (wiersz 2.1.3)

W 2016 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	16 517 306,80 zł, (wiersz 2.2) w tym:
-objęte limitem art.,226 ust.4 ufp	12 444 096,79 zł (wiersz 11.3)

Kontrola zadłużenia.

W latach objętych prognozą 2016-2026 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 2016-2026, 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 2016 roku budżet gminy zamyka się deficytem w wysokości 3 228 980,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów. Planuje się zaciągnięcie kredytów w łącznej kwocie 11 637 051,00 zł, w tym na pokrycie planowanego deficytu na finansowanie wydatków inwestycyjnych w kwocie 3 228 980,00 zł oraz 8 408 071,00 zł na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

II. Wykaz przedsięwzięć do WPF.

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 2016 r. : wydatki bieżące 1 232 474,00 zł i wydatki majątkowe 12 444 096,79 zł. Zadania kontynuowane – przeniesione z WPF na lata 2015-2026 w wysokości 12 367 232,66 zł, na nowe zadania inwestycyjne przeznaczono kwotę 4 123 210,01 zł (w tym wydatki z funduszu sołeckiego 702 384,36 zł), a na wydatki majątkowe w formie dotacji kwotę 26 864,13 zł.

Kwota wydatków bieżących na przedsięwzięcia na rok 2016 wynosi 1 232 474,00 zł

Kwotę wydatków bieżących stanowią wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (bez udziału środków zagranicznych). Jest ona zgodna z uchwalonym na rok 2016 limitem wydatków na dane cele w WPF na lata 2015-2026.

Kwota wydatków majątkowych na przedsięwzięcia na rok 2016 wynosi 12 444 096,79 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. – 881 552,59 zł.

Przedsięwzięcia ujęte do realizacji w 2016 r. to w większości zadania przewidziane na rok 2016 w WPF uchwalonej na lata 2015-2026.

1.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 majątkowe

W związku z brakiem realizacji wydatków w roku 2015 i koniecznością przeniesienia ich na rok 2016, zwiększono plan wydatków o kwotę **9 381,50 zł** na zadanie: Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Nadarzyn w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego.

Wprowadzono na rok 2016 plan wydatków na zadanie: Instalacja systemu wczesnego ostrzegania, w kwocie **21 400,00 zł**.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1. Wydatki majątkowe

W związku z brakiem realizacji wydatków w roku 2015 i koniecznością przeniesienia ich na rok 2016, zwiększono plan wydatków o kwotę **96 381,65 zł** na zadanie: Budowa budynku świetlicy w Parolach.

Wprowadzono na rok 2017 zadanie: Budowa chodnika ul. Górna w Ruścu, w kwocie **456 000,00 zł**.

Wprowadzono zadanie: Budowa chodnika ul. Brzozowa w Walendowie, w kwocie **175 000,00 zł** na rok 2016 w związku z brakiem realizacji wydatków w roku 2015.

Wprowadzono na rok 2017 zadanie: Budowa wodociągu w ul. Chabrowej w Kajetanach , w kwocie **150 000,00 zł**.

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 – zmniejszono na rok 2016 kwotę planu o **352 833,98 zł**, na rok 2017 zwiększono kwotę planu o **370 000,00 zł**.

W związku z przedłużeniem okresu realizacji zadania: Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Jemiołowej w Starej Wsi, wprowadzono na rok 2016 plan wydatków w kwocie **870,00 zł** na dane zadanie.

W związku z brakiem realizacji wydatków w roku 2015, wprowadzono na rok 2016 plan wydatków w kwocie: **27 580,40 zł** na zadanie: Dokumentacja projektowo-kosztorysowa: chodnika na ul. Młochowskiej w Rozalinie, chodnika na działkach nr 538 i 539/1 w Nadarzynie, nakładki bitumicznej na działce nr 167 i ul. Wiejskiej w Młochowie.

Wprowadzono zadanie: Kompleksowe opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej adaptacji istniejącego pałacu i oficyny w zespole pałacowo-parkowym w Młochowie na lata 2016-2017. Plan wydatków na rok 2016 wynosi **50 000,00 zł**, na rok 2017 – **200 000,00 zł**.

W związku z brakiem realizacji wydatków w roku 2015, wprowadzono na rok 2016 plan wydatków w kwocie **22 000,00 zł** na zadanie: Projekt chodnika na ul. Górnej i Osiedlowej w Ruścu.

W związku z brakiem wykonania wydatków w roku 2015, przeniesiono na rok 2016 kwotę **2 450,00 zł** na zadanie: Projekt kanalizacji w ul.: Karmelowej, Tulipanowej, Granicznej, Babiego Lata, Komorowskiej w Nadarzynie.

W związku z brakiem wykonania wydatków w roku 2015, przeniesiono na rok 2016 kwotę **6 500,00 zł** na zadanie Projekt oświetlenia ul. Działkowej w Strzeniówce.

W związku z brakiem wykonania wydatków w roku 2015, przeniesiono na rok 2016 kwotę **657 136,61 zł** na zadanie: Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kostowcu wraz z budową kanalizacji sanitarnej w granicy pasa drogowego drogi krajowej nr 8 w m. Kostowiec.

2.Przedsięwzięcia wprowadzone do projektu uchwały:

W porównaniu z przedsięwzięciami ujętymi na rok 2016 w WPF uchwalonym na lata 2015-2026, w projekcie WPF na lata 2016-2026 zdjęto zadanie pod nazwą: Rozbudowa i przebudowa budynku świetlicy w Urzucie w kwocie 435 420,00 zł. W roku 2015 nie została podpisana umowa na realizację danego zadania. Umowa z wykonawcą zostanie podpisana i zrealizowana w roku 2016. Dane

przedsięwzięcie należy zatem traktować jako jednoroczne i zostaje ono ujęte w załączniku inwestycyjnym do projektu budżetu na rok 2016.

Skrócono okres realizacji zadania: Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Nadarzyn w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego, z lat 2015-2018 do okresu 2015-2017. Na rok 2017 zwiększono limit wydatków na dane zadanie do kwoty 10 000 000,00 zł. W związku z podpisanym porozumieniem gmin Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego o współpracy w zakresie realizacji Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w perspektywie finansowej UE 2014-2020, którego sygnatariuszem jest Gmina Nadarzyn, zostanie złożony wniosek o dofinansowanie w ramach ZIT WOF, będącego częścią RPO WM 2014-2020. Wymogiem danego programu jest zakończenie i rozliczenie inwestycji w 2017 r.

Wprowadzono nowe zadanie na lata 2016-2017 pn.: Termomodernizacja budynków komunalnych. Limit wydatków na rok 2017 wynosi 250 000,00 zł.

Wprowadzono nowe zadanie na lata 2016-2017 pn.: Zagospodarowanie terenu – Pastewnik. Zaplanowano na rok 2017 limit wydatków w kwocie: 200 000,00 zł.

- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe – 10 877 459,52 zł

Przesunięto do roku 2018 termin realizacji zadania: Budowa kanalizacji w m. Stara Wieś. Zdjęto limit wydatków na rok 2016 w kwocie 600 000,00 zł. Limity wydatków przewidziane na dane zadanie na rok 2017 – 1 000 000,00 zł, na rok 2018 -2 600 000,00 zł.

Na rok 2016 został zwiększony o kwotę: 1 550 000,00 zł (przesunięto środki z roku 2017) limit wydatków na zadanie pn.: Dokumentacja projektowa i budowa budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum z halą sportową na działce 647 w miejscowości Rusiec Gmina Nadarzyn oraz zagospodarowanie terenu. Powodem zwiększenia limitu wydatków na rok 2016 jest zwiększone tempo prac budowlanych.

Przesunięto z roku 2015 na rok 2016 kwotę 10 578,00 zł na zadanie: Dokumentacja projektowo-kosztorysowa opracowania projektu budowlanego budowa kanalizacji sanitarnej w m. Siostrzeń w związku z wydłużeniem terminu realizacji zadania.

Na rok 2016 zdjęto limit wydatków (w kwocie 1 000 000,00 zł) na zadanie: Modernizacja oświetlenia ulicznego. Okres realizacji zadania został wydłużony do roku 2019 w związku z oczekiwaniem na możliwość pozyskania środków zewnętrznych. Przewidziany limit wydatków na rok 2017: 50 000,00 zł, na rok 2018: 1 000 000,00 zł, na rok 2019: 2 316 418,14 zł.

Zdjęto limit wydatków w kwocie 3 000 000,00 zł na rok 2016 na zadanie: Przebudowa ul. Żwirowej w Ruścu, w związku z brakiem możliwości sfinansowania danej inwestycji bez wsparcia środkami zewnętrznymi.

Wprowadzono na lata 2016-2017 przedsięwzięcie pn.: Przebudowa ul. Jemiołowej w Starej Wsi. Limit wydatków na rok 2017 ustalono w kwocie 410 000,00 zł.

Wprowadzono na rok 2016 zadanie pn.: Wykup działek na potrzeby infrastruktury gminnej w związku z budową ścieżek rowerowych. Limit wydatków na dane zadanie wynosi 50 000,00 zł i został on przeniesiony z roku 2015.