

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2017-2026.

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 Jednostki Samorządu Terytorialnego.

Uchwała w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nadarzyn na lata 2017-2026 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 2017-2020, 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 2017 są zgodne z projektem budżetu na 2017 rok, podstawową zasadą przy opracowaniu projektu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy. (załącznik nr.1)

Podstawą opracowania WPF Gminy Nadarzyn począwszy od 2017 roku, były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za rok 2015, wartości planowane na dzień 30.09.2016r. i przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2016 roku. Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2017, wykorzystano wstępne dane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, Ministerstwa Finansów i Krajowego Biura Wyborczego .

Prognozę dochodów i wydatków bieżących na lata 2017-2026 opracowano uwzględniając także wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 5 października 2016r. dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Podstawą prognozy wysokości dochodów bieżących na lata 2017-2026 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 (%); 2017-103,6(%) 2018-103,8(%) 2019-103,9(%)2020-103,9(%) 2021-103,7(%) 2022-103,6(%) 2023-103,3(%) 2024-103,2(%) 2025-103,1(%) 2026-103,0(%)
2. CPI - dynamika średnioroczna (%); 2017-101,3(%) 2018-101,8(%) 2019-102,2(%) 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 przewidywanego wykonania w roku 2016, uwzględniając skutki podjętych na 2017 rok przez Radę Gminy uchwał podatkowych.

Dochody majątkowe zaplanowano w 2017 roku w wysokości 9 184 710,75 zł, w tym: 1 750 000,00 zł wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości: 1 500 000,00 zł - nieruchomość gruntowa w Wolicy, działka nr ew. 679/4 i 680/6 o łącznej powierzchni 6 159 m². Obecnie ogłoszono trzeci przetarg na sprzedaż nieruchomości w Wolicy, termin rozstrzygnięcia przetargu 16 grudnia br. – dopełnienie formalności i zapłata za nieruchomość możliwa będzie dopiero w 2017 roku. W roku 2017 wystawione do sprzedaży zostaną także niżej wymienione nieruchomości - cena zgodna z operatem szacunkowym: działka Nr 910 w Nadarzynie – wartość **116 434 zł**, działka 577 w Nadarzynie wartość **15 210 zł**, działka 769/14 w Nadarzynie – wartość **74 792 zł**, działka 766/14 w Nadarzynie – wartość **49 023 zł**.

W dochodach majątkowych zaplanowano kwotę 100 000,00 zł jako przewidywane wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz kwotę 1 700 000,00 zł wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego (odszkodowanie za działki: nr 3/14 w Kostowcu decyzja na 320 000,00 zł oraz sprawa odszkodowania za działkę 991/3, obecnie rozpatrywana przez organ odwoławczy – Ministra Infrastruktury – przewidywana wartość odszkodowania 1 380 000,00 zł). Pozostałą kwotę stanowią dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 5 144 710,75 zł, są to środki z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3.

W 2017 roku Gmina planuje uzyskać dofinansowanie zadań inwestycyjnych z następujących programów:

OZE w Gminie Nadarzyn- Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego. RPO WM 2014-2020, Oś Priorytetowa IV Przejście na gospodarkę niskoemisyjną, Działanie 4.1 Odnawialne źródła energii (OZE).

Rozbudowa istniejącej sieci kanalizacyjnej w aglomeracji Nadarzyn - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko POIiŚ 2014-2020, Priorytet II Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Działanie 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach – planowana kwota dofinansowania 788 849,24 zł

Budowa sieci dróg rowerowych w Gminie Nadarzyn w ramach ZIT dla WOF 2014-2020+ polegającego na budowie dróg rowerowych w pasie drogowym dróg publicznych, gminnych i powiatowych na terenie gminy Nadarzyn Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego RPO WM 2014-2020, Oś Priorytetowa IV Przejście na gospodarkę niskoemisyjną, Działanie 4.3 Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza, Poddziałanie 4.3.2 Mobilność miejska w ramach ZIT – planowana wysokość dofinansowania 2 760 921,56 zł.

Projekt Rozwój terenów zielonych w Gminie Nadarzyn Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko. Priorytet „Ochrona Środowiska w tym adaptacja do zmian klimatu, Działanie 2.5 Poprawa jakości środowiska miejskiego. – planowana wysokość dofinansowania 1 266 749,95 zł.

Planowane jest także pozyskanie środków na dofinansowanie Budowy sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Kostowcu – kwota dofinansowania 278 190,00 zł.

Dochody organów gminy i jednostek organizacyjnych gminy zaplanowane zostały na podstawie wykonania w roku 2016 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych.

Subwencja ogólna z budżetu państwa zaplanowana na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów w wysokości 14 877 350,00 zł, wzrost subwencji do roku ubiegłego o 1 578 204,00 zł. Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowane zostały na podstawie pisma Ministerstwa Finansów o wstępnych kwotach przyznanych udziałów z dnia 14 października 2016 roku w wysokości 23 912 444,00 zł, są wyższe od planowanych na rok ubiegły o 1,1 mln zł. Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 11 950 266,00 zł oraz dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących w wysokości 1 198 000,00 zł, przyjęte zostały w 2017 r. zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego, razem 13 148 266,00 zł. Planowane kwoty dotacji na zadania zlecone są wyższe niż w roku ubiegłym o kwotę 10 475 047,00 zł głównie ze względu na wypłatę świadczeń z nowego Programu rządowego Rodzina 500+. W kolejnych latach prognozy dotację i wypłatę świadczenia uwzględniono podwyższając corocznie o średnioroczny wskaźnik inflacji.

Prognozowane wydatki.

Wysokość planowanych wydatków związanych z funkcjonowaniem organów gminy w 2017 roku przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania wydatków w 2016 roku z uwzględnieniem wskaźnika inflacji.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2017 roku przyjęte do prognozy w oparciu o wynagrodzenie z września 2016 roku z uwzględnieniem planów zatrudnienia w nowo utworzonych jednostkach i planowana podwyżką wynagrodzeń.

Wydatki na obsługę długu. W latach 2017-2026 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 2017 roku.

Dochody budżetowe zaplanowane na rok 2017.

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2017 wynoszą ogółem 105 786 345,66 zł, (wiersz 1) z podziałem na:

- | | | | |
|----|------------------------|------------------|--------|
| 1. | dochody bieżące | 96 601 634,91zł, | |
| 2. | dochody majątkowe | 9 184 710,75 zł; | w tym: |
| | - ze sprzedaży majątku | 3 450 000,00 zł; | |

Planowana kwota dochodów na rok 2017 jest wyższa od kwoty dochodów planowanych na koniec 2016r. o 11 244 060,95 zł i zgodnie z przedstawionymi wyjaśnieniami stanowi realną kwotę dochodów dla budżetu Gminy Nadarzyn na 2017 rok.

Wydatki budżetowe zaplanowane na rok 2017.

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2017 wynoszą 112 820 788,66 zł, (wiersz 2) w tym:

- | | | |
|----|--|--|
| 1. | wydatki bieżące | 82 742 574,78 zł , (wiersz 2.1) w tym: |
| | - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 30 543 795,18 zł; (wiersz 11.1) |
| | - związane z funkcjonowaniem JST | 8 090 860,00 zł; (wiersz 11.2) |
| | - objęte limitem art.226 ust.4 ufp | 3 293 099,16 zł; (wiersz 11.3.1) |
| | - na obsługę długu | 1 344 245,00 zł; (wiersz 2.1.3) |

W 2017 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 | 30 078 213,88 zł, (wiersz 2.2) w tym: |
| | -objęte limitem art.,226 ust.4 ufp | 22 699 656,88 zł (wiersz 11.3) |

Kontrola zadłużenia.

W latach objętych prognozą 2017-2026 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 2017-2026, w tym okresie z tytułu zaciągniętych zobowiązań w wierszu 5.1 „Splaty rat kapitałowych” uwzględniono splaty rat kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem splat rat kredytów i pożyczek, a w wierszu 2.1.3 ” Wydatki na obsługę długu ” - (prowizja, odsetki). Natomiast splaty rat z tytułu wykupu wierzytelności wykazywane dotychczas w wierszu 14.3.2 ” Wydatki zmniejszające dług, związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny”, w każdym roku zaplanowana była kwota w wysokości 1.557.692,28 zł. W 2016 roku wydatki związane z wykupem wierzytelności zostały w całości spłacone, była to kwota 6 230 769,36 zł. Na splatę tych zobowiązań gmina podjęła uchwałę o emisji obligacji na lata 2016 – 2017 w kwocie ogółem 19 060 000,00 zł. W 2016 roku dokonano splaty zadłużenia w Raiffeisen Bank, pozostała kwota w całości przeznaczona została na rozchody budżetu w latach 2016 -2017.

Prognozowane przychody.

W 2017 roku projekt budżetu zamyka się deficytem w wysokości 7 034 443,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek. Planowane przychody budżetu na rok 2017 wynoszą 13 882 923,85 zł z następujących tytułów:

- a) z zaciągniętych pożyczek 7 034 443,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu
- b) emisji obligacji w wysokości 6 350 000,00 zł na splaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
- c) zaciągniętego kredytu w wysokości 498 480,85 zł na splaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Wykaz przedsięwzięć do WPF.

I. 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 2017 r. stanowią: wydatki bieżące 3 276 291,16 zł i wydatki majątkowe 22 311 958,88 zł. Zadania kontynuowane – przeniesione z WPF na lata 2017-2026 w wysokości 19 968 958,88 zł, na nowe zadania inwestycyjne przeznaczono kwotę 9 401 000,00 zł, a na wydatki majątkowe w formie dotacji kwotę 39 648,00 zł.

Kwota wydatków bieżących na przedsięwzięcia na rok 2017 wynosi 3 293 099,16 zł

Kwotę 2 812 529,08 zł wydatków bieżących stanowią wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (bez udziału środków zagranicznych) . Jest ona zgodna z uchwalonym na rok 2017 limitem wydatków na dane cele w WPF na lata 2017-2026.

Kwota wydatków majątkowych na przedsięwzięcia na rok 2017 wynosi 22 689 078,88 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. – 11 874 764,89 zł.

II. W porównaniu z przedsięwzięciami ujętymi na rok 2017 w WPF uchwalonym na lata 2016-2026, w projekcie WPF na lata 2017-2026 zmienione zostały następujące zadania:

1. Budowa Kanalizacji sanitarnej w m. Wolica, ze względu na przedłużającą się procedurę przetargową, zadanie przesunięte do realizacji na 2017 rok, kwota 500 000,00 zł, łączne nakłady finansowe 5 113 443,00 zł.

2. Instalacja systemu wczesnego ostrzegania. – podpisany aneks do umowy na przesunięcie terminu realizacji zadania w 2017 roku, kwota 27 000,00 zł.

3. Przebudowa ulicy Jemiołowej w Starej Wsi – z powodu braku dofinansowania zadanie przesunięte na rok 2018, kwota 410 000,00 zł.

4. Zagospodarowanie terenu – Pastewnik, zadanie (na rok 2017 limit wydatków w kwocie: 200 000,00 zł) zostało zamienione na zadanie „Rozwój terenów zielonych w Gminie Nadarzyn”, na lata 2016-2019, łączne nakłady 3 573 340,39 zł.

5. Przesunięto termin realizacji zadania: Budowa kanalizacji w m. Stara Wieś. Limity wydatków przewidziane na zadanie, na rok 2018 – 2 000 000,00 zł, na rok 2019 – 1 600 000,00 zł.

6. Na rok 2017 został zmniejszony o kwotę: 461 000,00 zł (przesunięto środki na rok 2016) 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. Na rok 2017 pozostała kwota 3 281 201,04 zł.

Wprowadzono nowe zadania:

1. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Kostowcu, na lata 2016 -2018, łączne nakłady finansowe 2 843 000,00 zł, dofinansowanie w formie dotacji.

2. Kanalizacja Rozalin Urzut Kostowiec, I etap na lata 2017-2018, Łączne nakłady finansowe 3 500 000,00 zł, pożyczka WFOŚiGW.

3. Przebudowa ulicy Głównej w Ruścu, na lata 2017-2019, Łączne nakłady finansowe 3 500 000,00 zł,

III. 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:

Bliżej rynku pracy – „Zintegrowany System Doradztwa Edukacyjno-Zawodowego ZIT WOF” – doradztwo zawodowe dla gimnazjalistów. Okres realizacji zadania 2017-2018, łączne nakłady finansowe 39 220,00 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

1. Wydatki majątkowe - na rok 2017, w stosunku do projektu budżetu, przeniesione zostają na następujące zadania:

- Budowa chodnika ul. Osiedlowa w Ruścu – w kwocie 59 187,00 zł; okres realizacji 2016-2017 r.

- Projekt nakładki bitumicznej ul. Dzikiem Róży w Strzeniówce – w kwocie 4 797,00 zł; okres realizacji 2016-2017 r.

- Remont pokrycia dachowego na budynku hali sportowej w Nadarzynie przy ul. Żółwińskiej - w kwocie 260 000,00 zł; okres realizacji 2016-2017 r

- Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Głównej w Ruścu – w kwocie 53 136,00 zł na rok 2017.