

# **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY ŻABIA WOLA**

## **Założenia ogólne:**

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) obejmuje lata 2014 - 2022 i jest opracowana w celu przeprowadzenia oceny finansowej Gminy Żabia Wola.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się plan dochodów na III kw. 2013 r. i przewidywane wykonanie wydatków budżetu w 2013 roku.

WPF obejmuje okres roku budżetowego 2014 oraz trzech kolejnych lat (tj. do roku 2017) zgodnie z przyjętymi limitami wydatków. Natomiast lata 2018 - 2022 są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na lata 2015 - 2022 został zaplanowany na podstawie prognoz makroekonomicznych Ministerstwa Finansów (PKB i średniorocznej inflacji). Przygotowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2022 poprzedziła analiza finansowa Gminy Żabia Wola.

Niniejsza Wieloletnia Prognoza Finansowa umożliwia dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy.

## **WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA**

### **1. Dochody:**

#### ***1.1 Dochody bieżące:***

- dla roku 2014 ustalono w oparciu o przesłane prognozowane dane w zakresie dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, subwencji ogólnej i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przez Ministra Finansów oraz analizy wykonania budżetu za 9 miesięcy 2013 roku, dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym z podatku od nieruchomości przyjęto w oparciu o dane wynikające z ewidencji podatkowej i uchwał Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat lokalnych;
- dla roku 2015 zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki PKB, z uwzględnieniem zmniejszenia planowanych dochodów z tytułu zwrotu podatku VAT o kwotę 1.500.000,00 zł w związku z zakończeniem realizacji programu z udziałem środków Unii Europejskiej w ramach RPO WM 2007- 2013 "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Żabia Wola oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Żabia Wola" Nr Umowy RPMA.04.01.00-14-003/12-00 z dnia 11.10.2012 r.;
- dla lat 2016 - 2022 zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki realnej PKB.

#### ***1.2 Dochody majątkowe przyjęto w oparciu o:***

- posiadane akty notarialne – umowy sprzedaży z tytułu rozłożenia na raty należności za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: w roku 2014 w wysokości 4.000,00 zł, w

roku 2015 w wysokości 9.300,00 zł, w roku 2016 w wysokości 5.400,00 zł i w roku 2017 w wysokości 5.400,00zł,

- podpisaną w dniu 11.10.2012 r. Umowę Nr RPMA.04.01.00-14-003/12-00 z Województwem Mazowieckim w ramach Priorytetu IV "Środowisko, zapobieganie zagrożeniom i energetyka" Działania 4.1 Gospodarka wodno - ściekowa" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 na dofinansowanie projektu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Żabia Wola oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Żabia Wola" o łącznej kwocie dofinansowania po zmianach wynikających z Aneksu Nr RPMA.04.01.00-14-003/12-02 z dnia 06.09.2013 r. wynoszącej 8.914.885,50 zł, w roku 2014 planuje się wpływ kwoty 883.242,00 zł natomiast w roku 2015 kwoty 445.745,13 zł (co stanowi 5% kwoty dofinansowania) w związku z zakończeniem realizacji przedmiotowego projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej;
- podpisaną w dniu 15.04.2013 r. Umowę Nr 173/2013/Wn07/OW-KW/D z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na udzielenie dotacji w wysokości 45 % wartości przedsięwzięcia „Budowa podłączeń budynków mieszkalnych do zbiorczego systemu kanalizacyjnego na terenie gm. Żabia Wola” w kwocie 155.300,40 zł. w roku 2014 i zgromadzone środki ludności stanowiące 55 % wartości przedsięwzięcia w kwocie 191 811,60 zł. Przedmiotowe zadanie realizuje Gmina w 100% ze środków mieszkańców i NFOŚiGW.
- planowane na 2014 r. wpływy mieszkańców w kwocie 21.000,00 zł na budowę podłączeń budynków mieszkalnych do zbiorczego systemu kanalizacyjnego na terenie gminy w miejscowościach: Huta Żabiowska i Józefina.

Analizując prognozowane dochody ogółem na lata 2014 – 2022 w stosunku do planowanego wykonania za III kwartały 2013 r. należy stwierdzić, że odchylenia wartości planowanych dochodów wynikają :

- dla roku 2014 r.
  1. zaplanowana kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej została ustalona w oparciu o dane przekazane przez Ministra Finansów gdyż na chwilę obecną nie ma możliwości oszacowania rzeczywistych wpływów w 2014 r.
  2. zaplanowano wyższe wpływy z podatków i opłat, ponieważ opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oszacowane zostały za 12 miesięcy (a w 2013 r. za 6-mcy),
  3. środki o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oszacowane zostały w oparciu o harmonogramy rzeczowo – finansowe realizowanych projektów objętych dofinansowaniem.
- dla okresu 2015 -2022:
  1. środki o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oszacowane zostały w oparciu o harmonogramy rzeczowo – finansowe realizowanych projektów objętych dofinansowaniem.

2. pozostałe dochody zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki realnej PKB.

## **2. Wydatki:**

### **2.1. Wydatki bieżące**

- dla roku 2014 przyjęto wydatki w oparciu o realistyczną analizę wydatków z 9 miesięcy roku 2013 z uwzględnieniem wzrostu dochodów oraz zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej i funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego.
- dla roku 2015 przyjęto wzrost wydatków zgodnie z ogłoszonym wskaźnikiem inflacji wraz z uwzględnieniem wydatków na projekty realizowane ze środków UE - zgodnie z podpisanymi umowami.
- w latach 2016 -2022 przyjęto wzrost zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów planowanym wskaźnikiem średniorocznej dynamiki CPI, wydatki bieżące na obsługę długu przyjęto w oparciu o zawarte umowy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia.

### **2.2 Wydatki majątkowe**

- dla roku 2014 zgodnie z podpisaną umową z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego w ramach Priorytetu IV Działania 4.1 "Gospodarka wodno – ściekowa" Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 na dofinansowanie projektu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Żabia Wola oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Żabia Wola" Umowa Nr RPMA.04.01.00-14-003/12-00 z dnia 11.10.2012 r. W ramach projektu w 2012 r. prowadzona była budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Żabia Wola oraz budowa około 4 km sieci kanalizacyjnej i 3 pompowni ścieków w miejscowościach Żabia Wola, Huta Żabiowska i Józefina. W roku 2013 planowane jest zakończenie budowy oczyszczalni oraz dalsza budowa kanalizacji sanitarnej. Łącznie w roku 2013 i 2014 zostanie wybudowane około 16 km sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Żabia Wola, Huta Żabiowska, Józefina, Wycinki Osowskie i Osowiec oraz budowa 5 obiektów pompowni ścieków.

Kontynuacja projektu „Budowa połączeń budynków mieszkalnych do zbiorczego systemu kanalizacyjnego na terenie Gminy Żabia Wola” w ramach podpisanej w dniu 15.04.2013 r. Umowy Nr 173/2013/Wn07/OW-KW/D z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na udzielenie Gminie dotacji w wysokości 45 % wartości przedsięwzięcia oraz ze środków mieszkańców w wysokości 55% wartości zadania. W ramach tej inwestycji zostanie podłączonych do zbiorczej sieci kanalizacyjnej 136 posesji mieszkańców gminy. Zadania inwestycyjne roczne oraz w formie udzielonych dotacji zostały omówione szczegółowo w projekcie Uchwały budżetowej na rok 2014;

- dla lat 2015 - 2022 ustalono w oparciu o wyliczone środki do dyspozycji tj.:

„planowane dochody ogółem” minus „planowane wydatki bieżące” minus „spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek”.

### **3. Wynik budżetu:**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami.

### **4. Przychody budżetu:**

Przychody roku 2014 obejmują planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki na kwotę 2.659.800,00zł. w tym: na pokrycie deficytu budżetu – 1.070.000,00 zł.

Dodatkowo planowane wolne środki w wysokości 250.000,00 zł., przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu budżetowego.

### **5. Rozchody budżetu:**

Rozchody budżetu w latach 2014 – 2022 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W roku 2013 pomniejszono spłaty rat pożyczek o kwotę 2.500,00 zł w związku z umorzeniem pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zgodnie z Umową Nr 0003/13/U z dnia 28.01.2013 r. o warunkowym umorzeniu pożyczki Nr 0145/09/GW/P z dniem 20.12.2013 r. Łączna kwota umorzenia wynosi 40.000,00 zł.

### **6. Kwota długu:**

Prognoza kwoty długu wykazana na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku, plus zaciągane kredyty i pożyczki, minus spłata rat kapitałowych.

Na koniec 2013 r. pomniejszono kwotę długu o kwotę 40.000,00 zł w związku z zawartą w dniu 28.01.2013 r. Umową Nr 0003/13/U o warunkowym umorzeniu z dniem 20.12.2013 r. pożyczki Nr 0145/09/GW/P zaciągniętej na zadanie pn. „Budowa ujęcia wody w Musulach” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. W roku 2022 zadłużenie Gminy przyjmie wartość "zero".

### **7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy:**

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest liczbą dodatnią co nie stanowi naruszenia reguły wynikającej z art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w myśl której na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

### **8. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej**

Kwoty planowanych nadwyżek budżetowych w latach 2015 – 2022 zostaną przeznaczone na spłatę długu.

## **9. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:**

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego przyjęto z uwzględnieniem planowanego wskaźnika średniorocznej dynamiki CPI ogłoszonego przez Ministra Finansów.

Wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy – ustalono zgodnie z przygotowanym wykazem przedsięwzięć wieloletniej prognozy finansowej (załącznik nr 2 do Uchwały).

Wydatki inwestycyjne kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne i wydatki majątkowe w formie dotacji przyjęto na podstawie wykazu przedsięwzięć wieloletniej prognozy finansowej (załącznik nr 2 do Uchwały) oraz planowanych wydatków majątkowych jednorocznych omówionych szczegółowo w projekcie Uchwały budżetowej na rok 2014, a w latach 2018-2022 plan wydatków majątkowych równa się nowym wydatkom inwestycyjnym.

## **10. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy:**

- Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zostały zaplanowane dla roku 2014 zgodnie z podpisanymi Umowami na realizację tych zadań: Umowa Nr UDA- POKL.07.01.01-14-004/08-00 z dnia 17.10.2008 r. i Aneks Nr UDA- POKL.07.01.01-14-004/08-04 z dnia 28.08.2012 r. na realizację zadania pn. „Nasza szansa”, rozwijanie aktywnych form integracji społecznej i umożliwianie dostępu do nich osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym oraz poprawa skuteczności funkcjonowania instytucji pomocy społecznej w regionie. Program Operacyjny Kapitał Ludzki, Priorytet VII, działanie 7.1, poddziałanie 7.1.1. Umowa Nr UDA-POKL.09.01.02-14-306/13-00 na realizację zadania – „Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty”, wsparcie indywidualnego rozwoju 133 uczniów klas I-III szkół podstawowych poprzez minimalizację dysfunkcji oraz rozwijanie zainteresowań dzieci szczególnie uzdolnionych. Program Operacyjny Kapitał Ludzki, Priorytet IX, działanie 9.1, poddziałanie 9.1.2. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zostały zaplanowane dla roku 2014 i 2015 zgodnie z podpisaną Umową RPMA.04.01.00-14-003/12-00 z dnia 11.10.2012 r. z Województwem Mazowieckim na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Żabia Wola oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Żabia Wola”.

## **WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

### **1.1 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 (tekst jedn. Dz.U.z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) z tego:**

#### **1.1.1 wydatki bieżące:**

W przedstawionym wykazie przedsięwzięć zaplanowana została realizacja następujących projektów:

- projekt „Nasza szansa” realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej którego celem jest rozwijanie aktywnych form integracji społecznej i umożliwienie dostępu do nich osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym oraz poprawa skuteczności funkcjonowania instytucji pomocy społecznej w regionie. Realizacja projektu następuje w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, priorytet 7, działanie 7.1, poddziałanie 7.1.1. Nr Umowy UDA- POKL.07.01.01-14-004/08-00 z dnia 17.10.2008 r. i Aneks Nr UDA- POKL.07.01.01-14-004/08-04 z dnia 28.08.2012 r. Jest to zadanie własne w zakresie pomocy społecznej realizowane w latach 2013-2014;
- projekt „Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty”, wsparcie indywidualnego rozwoju 133 uczniów klas I-III szkół podstawowych poprzez minimalizację dysfunkcji oraz rozwijanie zainteresowań dzieci szczególnie uzdolnionych realizowany przez Zespół Placówek Oświatowych. Kapitał Ludzki. Priorytet IX - Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach. Działanie 9.1, poddziałanie 9.1.2. Nr Umowy UDA- POKL.09.01.02-14-306/13-00. Jest to zadanie własne w zakresie edukacji realizowane w latach 2013-2014.

#### **1.1.2 wydatki majątkowe:**

W ramach wydatków majątkowych kontynuowany jest projekt pn. ” Budowa kanalizacji sanitarnej w gminie Żabia Wola oraz budowa oczyszczalni ścieków w m. Żabia Wola” (2010-2017). Gmina zawarła Umowę Nr RPMA.04.01.00-14-003/12-00 z dnia 11.10.2012 r. z Województwem Mazowieckim na realizację przedmiotowego przedsięwzięcia. Projekt realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013. Działanie 4.1 Gospodarka Wodno Ściekowa. W ramach projektu w 2012 r. prowadzona była budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Żabia Wola oraz budowa około 4 km sieci kanalizacyjnej i 3 pompowni ścieków w miejscowościach Żabia Wola, Huta Żabiowska i Józefina. W roku 2013 planowane jest zakończenie budowy oczyszczalni oraz dalsza budowa kanalizacji sanitarnej. Łącznie w roku 2013 i 2014 planowane jest wybudowanie około 16 km sieci kanalizacyjnej w

miejsowościach: Żabia Wola, Huta Żabiowska, Józefina, Wycinki Osowskie i Osowiec oraz budowa 5 obiektów pompowni ścieków.

## **1.2 Wydatki na programy projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego:**

Gmina nie podpisała umów partnerstwa publiczno – prywatnego.

## **1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:**

### **1.3.1 wydatki bieżące:**

- Dożywianie dzieci i młodzieży szkolnej – zadanie własne z zakresu pomocy społecznej realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej (2011 – 2015). Jednocześnie wyjaśniam, że zadanie wprowadzone do Wykazu Przedsięwzięć WPF w dniu 29 października 2013 r. tj. Dożywianie dzieci i młodzieży szkolnej (2013 – 2014) zostało łączone, a kwoty limitu wydatków i zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych planowane są narastająco.
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie Gminy Żabia Wola – zadanie własne prowadzone przez Urząd Gminy (2013-2015).
- Opieka nad zwierzętami bezdomnymi oraz przeciwdziałanie bezdomności zwierząt na terenie gminy – zadanie własne realizowane przez Urząd Gminy na podstawie opracowanego przez Gminę programu wynikającego z ustawy o ochronie zwierząt (2012 – 2014).
- Zimowe utrzymanie dróg na terenie gminy – zadanie własne wynikające z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym w zakresie utrzymania dróg i ulic stanowiących własność Gminy (2011 - 2014).  
Jednocześnie wyjaśniam, że zadanie wprowadzone do Wykazu Przedsięwzięć WPF w dniu 29 października 2013 r. tj. Zimowe utrzymanie dróg na terenie gminy (2013 – 2014) zostało łączone, a kwoty limitu wydatków i zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych planowane są narastająco.
- Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Słubicy Dobrej – zadanie własne wynikające z art. 18 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej realizowane przez Urząd Gminy (2014-2016). W ramach zadania prowadzone będą zajęcia opiekuńczo – wychowawcze z dziećmi i młodzieżą z rodzin z dysfunkcjami i niewydolnych wychowawczo.

### *Informacja uzupełniająca:*

*Zadanie ujęte w Wykazie Przedsięwzięć WPF w dniu 29 października 2013 r. „Usługi rehabilitacyjne dla mieszkańców Gminy Żabia Wola” (2013 -2014) zostało zdjęte z przedsięwzięć z uwagi na roczny charakter wydatków, w związku z powyższym wydatki zostały przeniesione do wydatków bieżących budżetu w roku 2014.*

### **1.3.2 wydatki majątkowe**

- „Budowa podłączeń budynków mieszkalnych do zbiorczego systemu kanalizacyjnego na terenie Gminy Żabia Wola” to zadanie z zakresu zaspokojenia zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie dostępu do kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych. Zadanie jest realizowane przez Gminę w latach 2013 -2014 w ramach podpisanej w dniu 15.04.2013 r. Umowy Nr 173/2013/Wn07/OW-KW/D z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na udzielenie Gminie dotacji w wysokości 45 % wartości przedsięwzięcia oraz ze środków mieszkańców w wysokości 55% wartości zadania. W ramach tej inwestycji zostanie podłączonych do zbiorczej sieci kanalizacyjnej 136 posesji mieszkańców gminy.

#### *Informacja uzupełniająca:*

*Zadanie ujęte w Wykazie Przedsięwzięć WPF w dniu 29 października 2013 r. pn. "Opracowanie dokumentacji kosztorysowej i uzupełnienie dokumentacji projektowej budowy budynku przedszkola w m. Żabia Wola" (2013 – 2014) zostało zdjęte z przedsięwzięć z uwagi na roczny charakter wydatków, w związku z powyższym wydatki zostały przeniesione do wydatków majątkowych roku 2014.*