

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

## **Założenia ogólne:**

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) obejmuje lata 2015 - 2022 i jest opracowana w celu przeprowadzenia oceny finansowej Gminy Żabia Wola.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się plan dochodów na III kw. 2014 r. i przewidywane wykonanie wydatków budżetu w 2014 roku.

WPF obejmuje okres roku budżetowego 2015 oraz trzech kolejnych lat (tj. do roku 2018) zgodnie z przyjętymi limitami wydatków. Natomiast lata 2019 - 2022 są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na lata 2016 - 2022 został zaplanowany na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów (PKB i średniorocznej inflacji). Przygotowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 – 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 2015 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 2014 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 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 2015 w wysokości 9.000,00 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.04.01.00-14-003/12-03 z dnia 18.12.2014 r. wynoszącej 8.555.439,70 zł, w roku 2015 planuje się wpływ kwoty 1.611.721,00 zł oraz podpisaną w dniu 29.10.2014 r. Umową o przyznanie pomocy Nr 00128-6921-UM0700053/14 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 o łącznej kwocie dofinansowania 845.082,00 zł (kwota ta dotyczy wniosku w wartości kosztorysowej). Umową Nr 00120-6930-UM0740485/14 na operację z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 o przyznanie pomocy w kwocie 25.000,00 na realizację operacji pn. „Siłownia zewnętrzna atrakcyjną formą zdrowego stylu życia”.

Analizując prognozowane dochody ogółem na lata 2015 – 2022 w stosunku do planowanego wykonania za III kwartały 2014 r. należy stwierdzić, że odchylenia wartości planowanych dochodów wynikają :

- dla roku 2015 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 2015 r.
  2. 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 2016 -2022:
  1. pozostałe dochody zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki realnej PKB.

## **2. Wydatki:**

### **2.1. Wydatki bieżące**

- dla roku 2015 przyjęto wydatki w oparciu o realistyczną analizę wydatków z 9 miesięcy roku 2014 z uwzględnieniem wzrostu dochodów oraz zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej i funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego.
- 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. Jednocześnie w stosunku do Projektu WPF zmniejszono w roku 2017 wydatki bieżące o kwotę 50.000,00 zł. w związku z kończącą się realizacją zadań w 2016 roku w wykazie przedsięwzięć do WPF.

- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust.3 pkt 4 ufp – ustalono zgodnie z przygotowanym wykazem przedsięwzięć wieloletniej prognozy finansowej (załącznik nr 2 do Uchwały).

## 2.2 Wydatki majątkowe

- dla roku 2015 przyjęto wydatki majątkowe zgodnie z przygotowaną uchwałą budżetową Gminy Żabia Wola i podpisanymi umowami o pozyskaniu środków z UE tj.:
  1. Umową Nr RPMA.04.01.00-14-003/12-00 z dnia 11.10.2012 r. 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". W ramach projektu w roku 2013 zakończono budowę oczyszczalni ścieków w m. Żabia Wola i kontynuowano budowę kanalizacji sanitarnej. Okres realizacji projektu w związku z trudnymi warunkami gruntowymi i opóźnieniem robót przez Wykonawcę zadania został wydłużony do 30.06.2015 r. Łącznie w okresie 2010 - 2015 zostanie wybudowane około 20 km sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Żabia Wola, Huta Żabiowska, Józefina, Wycinki Osowskie i Osowiec oraz 8 obiektów pompowni ścieków. Realizacja przedmiotowego przedsięwzięcia zostanie zakończona do 30.06.2015 r. zgodnie z podpisanym w dniu 18.12.2014 r. Aneksen Nr RPMA.04.01.00-14-003/12-03. Z uwagi na koniec okresu programowania, a co za tym idzie możliwość pozyskania dofinansowania ze środków Unii Europejskiej realizacja przedsięwzięcia zostanie zakończona w 2015 r.
  2. Umową Nr 00128-6921-UM0700053/14 z dnia 29.10.2014 r. o przyznanie pomocy w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013. Przedmiotem w/w Umowy jest budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Żabia Wola. Realizacja przedsięwzięcia nastąpi w latach 2014 i 2015 zgodnie z harmonogramem rzeczowo finansowym realizacji powyższego zadania. W ramach inwestycji w 2014 r. zostanie wybudowane 6650 mb sieci wodociągowej w miejscowościach: Zaręby, Kaleń, Kaleń Towarzystwo, Jastrzębnik, Żabia Wola, Siestrzeń, Musuły, Osowiec i Petrykozy. W 2015 roku planowane jest wybudowanie 1977 mb sieci wodociągowej w miejscowościach: Petrykozy, Nosy Poniątki, Musuły, Wycinki Osowskie oraz 362 mb sieci kanalizacyjnej w miejscowości Józefina. Zadanie zostanie zakończone w czerwcu 2015 roku.
- dla lat 2016 - 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”.
- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust.3 pkt 4 ufp – ustalono zgodnie z przygotowanym wykazem przedsięwzięć wieloletniej prognozy finansowej (załącznik nr 2 do Uchwały).

### **3. Wynik budżetu:**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami.

### **4. Przychody budżetu:**

Przychody roku 2015 obejmują planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki na kwotę 4.040.550,00zł. w tym: na pokrycie deficytu budżetu – 2.394.700,00 zł.

Dodatkowo planowane są wolne środki w wysokości 300.000,00 zł, które przeznaczone zostaną na pokrycie deficytu budżetowego.

### **5. Rozchody budżetu:**

Rozchody budżetu w latach 2015 – 2022 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

### **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.

Rada Gminy Żabia Wola Uchwałą Nr 12/III/2014 z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniającą Uchwałę Nr 25/XXVI/2013 z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 2.658.000,00 złotych na finansowanie planowanego deficytu budżetowego w związku z realizacją zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Żabia Wola oraz budowa oczyszczalni ścieków w m. Żabia Wola” postanowiła już, że w 2015 r. zostanie zaciągnięta pożyczka na przedmiotowe zadanie w wysokości 624.700,00 zł (tj. + 305.000,00 zł w stosunku do kwoty planowanej w projekcie budżetu). Ponadto w związku z otwarciem ofert w postępowaniu przetargowym przeprowadzonym na dokończenie budowy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy po odstąpieniu od budowy poprzedniego Wykonawcy zadania postanawia się zaciągnąć pożyczkę w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 1.470.000,00 zł. Na koniec 2014 r. pomniejszono kwotę długu o kwotę 60.000,00 zł. w związku z ograniczeniem kwoty pożyczki nr 0116/13/OW/P z dnia 23.10.2013 r. zaciągniętej w WFOŚiGW na zadanie pn. „Budowę kanalizacji sanitarnej w gminie Żabia Wola oraz budowa oczyszczalni ścieków w m. Żabia Wola” .

### **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 2016 – 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 Uchwale budżetowej na rok 2015, a w latach 2019-2022 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 i wydatki 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 2015 zgodnie z podpisanymi umowami tj. z:
  1. 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” wraz z podpisanym w dniu 18.12.2014 r. Aneksem Nr RPMA.04.01.00-14-003/12-03.
  2. Umową Nr 00128-6921-UM0700053/14 z dnia 29.10.2014 r. o przyznanie pomocy w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy 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:**

#### **1.1.2 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” (2012-2015). 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 roku 2013 zakończono budowę oczyszczalni ścieków w m. Żabia Wola i kontynuowano budowę kanalizacji sanitarnej. Łącznie w okresie 2010-2015 zostanie wybudowane około 20 km sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Żabia Wola, Huta Żabiowska, Józefina, Wycinki Osowskie i Osowiec oraz 8 obiektów pompowni ścieków. Realizacja przedmiotowego przedsięwzięcia zostanie zakończona w 2015 r. Przedmiotowe przedsięwzięcie realizowane jest w ramach programów realizowanych 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. W związku z odstąpieniem od realizacji przedmiotu umowy z winy wykonawcy zostało ogłoszone nowe postępowanie przetargowe na dokończenie realizacji projektu do 30 czerwca 2015 r. zgodnie z podpisanym aneksem Nr RPMA.04.01.00-14-003/12-03 z Województwem Mazowieckim w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013. Łączne nakłady finansowe, limit wydatków na rok 2015 i limit zobowiązań dla zadania realizowanego w ramach wieloletniego projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w gminie Żabia Wola oraz budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Żabia Wola” w stosunku do Projektu WPF zwiększa się o kwotę 2.953.868,00 zł. w stosunku do Projektu WPF ( 1.1.2.2).

Ponadto w Wykazie przedsięwzięć ujęto wg wartości poprzetargowych projekt pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Żabia Wola” w związku z podpisaniem w dniu 29.10.2014 r. Umowy Nr 00128-6921-UM0700053/14 o przyznanie pomocy w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013. W ramach przedmiotowego zadania w 2014 r. wybudowano 6650 mb sieci wodociągowej w miejscowościach: Zaręby, Kaleń, Kaleń Towarzystwo, Jastrzębnik, Żabia Wola, Siestrzeń, Musuły, Osowiec i Petrykozy. W 2015 roku planowane jest wybudowanie 1977 mb sieci wodociągowej w miejscowościach: Petrykozy, Nosy Poniatki, Musuły, Wycinki Osowskie oraz 362 mb sieci kanalizacyjnej w miejscowości Józefina. Zadanie zostanie zakończone w czerwcu 2015 roku.

## **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 – 2016). 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).
- 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 - 2015).  
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.

### **1.3.2 wydatki majątkowe**

- „Budowa budynku przedszkola w miejscowości Żabia Wola”. Okres realizacji 2015-2018. Łączne nakłady finansowe przedmiotowego przedsięwzięcia oraz limity wydatków zostały wprowadzone do WPF na podstawie kosztorysu budowlanego. W stosunku do Projektu WPF w wydatkach majątkowych na projekty lub zadania pozostałe (1.3) zmniejsza się limit wydatków o kwotę 35.000,00 zł w roku 2015, a zwiększa się limit wydatków o kwotę 35.000,00 zł w roku 2018 (1.3.2.1).
- „Budowa sali sportowej w ramach rozbudowy Szkoły Podstawowej w Ojrzanowie” Okres realizacji przedsięwzięcia 2015-2017. Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków wprowadzono do WPF na podstawie wstępnego kosztorysu. Trwa opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej.
- „Kompleksowe opracowanie dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych, kosztorysów inwestorskich dla zamierzenia budowlanego pn. „Budowa Sali sportowej w ramach rozbudowy Szkoły Podstawowej w Ojrzanowie” (2014-2015). Zakres rzeczowy przedmiotu przedsięwzięcia został określony w Umowie NR GKI.272.21.2014.37 z dnia 10.10.2014 r. z Wykonawcą zadania. Przekazanie projektu budowlanego wraz z kompletną dokumentacją i pozwoleniem na budowę nastąpi w dniu 31.03.2015 r.

- „Opracowanie dokumentacji kosztorysowej i uzupełnienie dokumentacji projektowej budowy budynku przedszkola w m. Żabia Wola” (2014-2015). Uzupełnienie dokumentacji o rozwiązania poprawiające efektywność energetyczną budynku przedszkola umożliwi Gminie ubieganie się o dofinansowanie zadania z programów mających na celu redukcję emisji gazów cieplarnianych i zanieczyszczeń powietrza. Zadanie (1.3.2.4) przenosi się do zadań jednorocznych budżetu gminy 2015 r. Limit wydatków na rok 2015 wynosił 60.000,00 zł. Zatem limit wydatków i limit zobowiązań w roku 2015 dla zadania zmniejsza się o kwotę 60.000,00 zł.