

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

## **Założenia ogólne:**

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) obejmuje lata 2020–2034 i jest opracowana w celu przeprowadzenia oceny finansowej Gminy Żabia Wola.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się plan dochodów na III kwartał 2019 r. i przewidywane wykonanie wydatków budżetu w 2019 roku.

WPF obejmuje okres roku budżetowego 2020 oraz trzech kolejnych lat (tj. do roku 2023) zgodnie z przyjętymi limitami wydatków. Natomiast lata 2024-2034 są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na lata 2021-2034 został zaplanowany na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów (PKB i CPI). Przygotowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020–2034 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 2020 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 2019 roku, dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym z podatku od nieruchomości przyjęto w oparciu o dane wynikające z ewidencji podatkowej i stawek podatków i opłat lokalnych oraz opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi;
- dla lat 2021-2034 zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki realnej PKB.

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

- Uchwałę Nr 1/IN/1/2019 Rady Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania „Ziemia Chełmońskiego” z dnia 19.08.2019 r. w sprawie wybrania do dofinansowania operacji: Przebudowa ulicy Motylkowej oraz fragmentu ulicy Brzozowej w miejscowości Wycinki Osowskie w ramach naboru nr 1/2019 w ramach przedsięwzięcia 2.1.1 Infrastruktura turystyczna i drogowa w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju

lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów wiejskich na lata 2014-2020.

Analizując prognozowane dochody ogółem na lata 2020 – 2034 w stosunku do planowanego wykonania za III kwartały 2019 r. należy stwierdzić, że odchylenia wartości planowanych dochodów wynikają:

- dla roku 2020 r.
  1. zaplanowana kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencji została ustalona w oparciu o dane przekazane przez Ministra Finansów natomiast kwota dotacji w oparciu o projekt planu dotacji przekazany przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki.
- dla okresu 2021-2034:
  1. pozostałe dochody zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki realnej PKB.

## **2. Wydatki:**

### **2.1 Wydatki bieżące**

- dla roku 2020 przyjęto wydatki w oparciu o realistyczną analizę wydatków z 9 miesięcy roku 2019 z uwzględnieniem wzrostu dochodów oraz zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej i funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego.
- w latach 2021-2034 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.
- 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 2020 przyjęto wydatki majątkowe zgodnie z przygotowanym projektem uchwały budżetowej Gminy Żabia Wola.
- dla lat 2021-2034 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 2020 to planowane wolne środki w wysokości 700.000,00 zł, które przeznaczone zostaną na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

**5. Rozchody budżetu:**

Rozchody budżetu w latach 2020–2034 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

**6. Kwota długu:**

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

**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 2021–2030 zostaną przeznaczone na spłatę długu.

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

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 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 w roku 2020 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 2020, a w latach 2021-2034 plan wydatków majątkowych równa się nowym wydatkom inwestycyjnym.

## **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 z tego:**

#### ***1.1.1 wydatki bieżące***

„Remont Zabytkowego Dworu Klasycystycznego pełniącego funkcję Domu Kultury” łączne nakłady finansowe, limit wydatków oraz limit zobowiązań przedstawiony jest narastająco w latach 2019 - 2020 w związku z otrzymaniem dofinansowania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Umowę o przyznaniu pomocy Nr 0009-65160-UM070003/18 z Samorządem Województwa Mazowieckiego podpisano w dniu 30.01.2019 r. Planowane przedsięwzięcie zaspokoi zbiorowe potrzeby mieszkańców w zakresie zachowania dziedzictwa kulturowego oraz lokalnego, rozwoju kultury i sztuki.

#### ***1.1.2 wydatki majątkowe***

„Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI) (2018-2020). Gmina podpisała w dniu 28.03.2017 r. Umowę Nr 230/GW/GW-7/17/ASI-3220.1.2017 na uczestnictwo w realizacji przedmiotowego przedsięwzięcia. Łączne nakłady finansowe, limit wydatków oraz limit zobowiązań przedstawiony jest narastająco w latach 2018 - 2020. Przewiduje się, że w ramach zadania nastąpi utworzenie i wdrożenie usług, o których mowa w ustawie o infrastrukturze informacji przestrzennej oraz systemu map topograficznych, utworzenie i wdrożenie nowych e-usług, stworzenie zaplecza informatycznego poprzez zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania, cyfryzację baz danych zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wsparcie techniczne w zakresie realizacji i wdrożeń usług elektronicznej administracji i geoinformacji.

### **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 (2014– 2021). Kwoty limitu wydatków i zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych planowane są narastająco i dotyczą dożywiania dzieci i młodzieży prowadzonego w ramach ogłaszanego postępowania przetargowego.

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie Gminy Żabia Wola – zadanie własne prowadzone przez Urząd Gminy (2013-2021). Gmina ogłosiła przetarg na odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, niezamieszkałych w tym nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe, oraz z innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, jedynie przez część roku, położonych na terenie Gminy Żabia Wola. Do miesiąca lutego 2020 r. Gmina realizuje zawartą w 2017 roku Umowę o zamówienie publiczne dla przedmiotowego zadania. Kwoty limitu wydatków i zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych planowane są narastająco.
- 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 (2013 - 2023). Kwoty limitu wydatków i zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych planowane są narastająco. W ramach przedsięwzięcia wybrani w postępowaniu przetargowym wykonawcy utrzymują przejezdność dróg gminnych zwalczając śliskość i odśnieżając ulice w sezonie zimowym.
- Dowóz dzieci do szkół z terenu Gminy Żabia Wola (2017-2020). Zadanie własne gminy zapewniające dowóz dzieci do szkół z terenu gminy. Kwoty limitu wydatków i zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych ustalono w oparciu o podpisane umowy z wykonawcami zadania wybranymi w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego.

### **1.3.2 wydatki majątkowe:**

- Gmina na dzień sporządzenia projektu WPF nie planuje wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych w latach 2020-2023.