

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

## **Założenia ogólne:**

Wieloletnia prognoza finansowa (WPF) obejmuje lata 2022–2037 i jest opracowana w celu przeprowadzenia oceny finansowej Gminy Żabia Wola.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się plan dochodów na III kwartał 2021 r. i przewidywane wykonanie wydatków budżetu w 2021 roku.

WPF obejmuje okres roku budżetowego 2022 oraz trzech kolejnych lat (tj. do roku 2025) zgodnie z przyjętymi limitami wydatków. Natomiast lata 2026–2037 są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na lata 2023–2037 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 2022–2037 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 2022 planuje się w kwocie 55.362.348,00 zł - ustalono w oparciu o przesłane prognozowane dane w zakresie dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, subwencji ogólnej, udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przez Ministra Finansów oraz analizy wykonania budżetu za 9 miesięcy 2021 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 2023–2037 zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki realnej PKB.

#### **1.2 Dochody majątkowe:**

- na rok 2022 planuje się w kwocie 2.458.166,92 zł.

Analizując prognozowane dochody ogółem na lata 2022 – 2037 w stosunku do planowanego wykonania za III kwartały 2021 r. należy stwierdzić, że odchylenia wartości planowanych dochodów wynikają:

- dla roku 2022 r.
  1. zaplanowana kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych, 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 oraz Krajowe Biuro Wyborcze.
- dla okresu 2023-2037:
  1. pozostałe dochody zgodnie z ogłoszonym przez Ministra Finansów wskaźnikiem dynamiki realnej PKB.

## **2. Wydatki:**

### **2.1 Wydatki bieżące**

- dla roku 2022 zł przyjęto wydatki w kwocie 54.230.299,25 zł - w oparciu o realistyczną analizę wydatków z 9 miesięcy roku 2021 z uwzględnieniem wzrostu dochodów oraz zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej i funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego.
- w latach 2023-2037 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, pożyczek i innych zobowiązań.
- 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 2022 przyjęto wydatki majątkowe w kwocie 18.033.266,13 zł - zgodnie z przygotowanym projektem uchwały budżetowej Gminy Żabia Wola.
- dla lat 2023-2037 ustalono w oparciu o planowane zaciągnięcie zobowiązań długoterminowych w postaci emisji obligacji komunalnych oraz o wyliczone środki do dyspozycji tj.: „planowane dochody ogółem” minus „planowane wydatki bieżące” minus „spłaty” rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów, pożyczek i innych zobowiązań”.

## **3. Wynik budżetu:**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami.

## **4. Przychody budżetu:**

Plan przychodów budżetu gminy w 2022 roku wynosi 16.585.024,00 zł i obejmuje: przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacje); przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki), jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych; przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na

rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz spłatę pożyczki udzielonej dla Parafii Rzymsko – Katolickiej p.w. Świętych Apostołów Piotra i Pawła w Skułach w 2021 r..

## **5. Rozchody budżetu:**

Rozchody budżetu w latach 2022–2037 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego wykupu emisji obligacji.

## **6. Kwota długu:**

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

## **7. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej :**

Kwoty planowanych nadwyżek budżetowych w latach 2023–2037 zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań.

## **8. 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 2022 przyjęto na podstawie planowanych wydatków majątkowych jednorocznych omówionych szczegółowo w projekcie Uchwały budżetowej na rok 2022, a w latach 2023-2037 plan wydatków majątkowych obejmuje kontynuację rozpoczętych zadań oraz nowe inwestycje.

## **9. 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.

## **10. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy Wskaźnik z art. 243 ufp).**

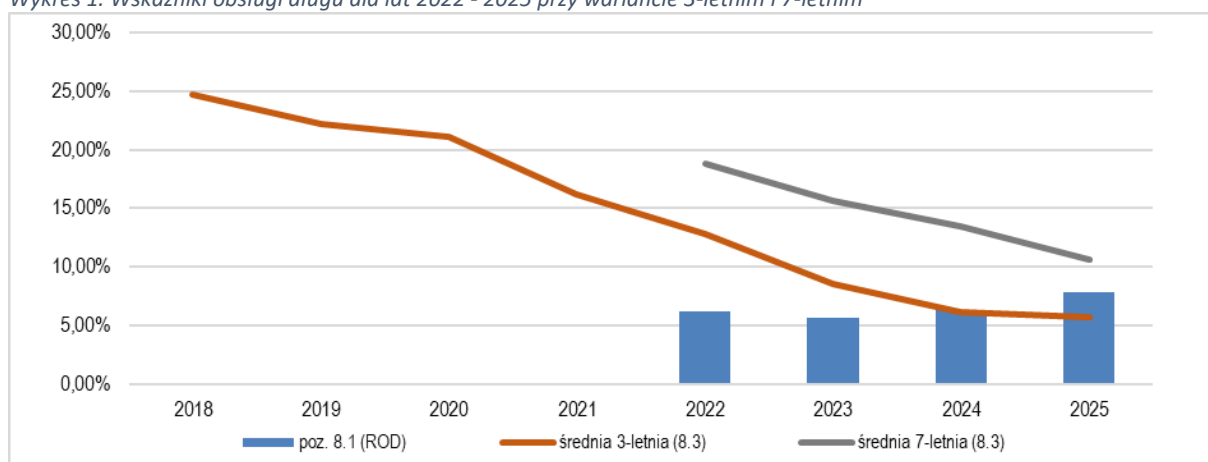
Od 1 stycznia 2022 r. do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu ustalonej na lata 2022-2025 zostanie zastosowany wskaźnik obliczony dla ostatnich siedmiu lat.

Tabela 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2022 - 2025 przy wariancie 7-letnim

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,14%	18,80%	18,69%	12,66%	12,55%
2023	5,61%	15,59%	15,48%	9,98%	9,87%
2024	6,32%	13,48%	13,36%	7,16%	7,04%
2025	7,85%	10,64%	10,53%	2,79%	2,68%

źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Wykres 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2022 - 2025 przy wariancie 3-letnim i 7-letnim



źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Zgodnie z tabelą, w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

## 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**

- projekt WPF nie przewiduje wydatków jw.

### **1.1.2 wydatki majątkowe**

- Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI) – Aktywizacja społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI)
- Dostosowanie infrastruktury społecznej Gminy Żabia Wola do średniej jakości występującej w sąsiednich gminach poprzez kompleksowe rozwiązania w zakresie gospodarki wodno-kanalizacyjnej. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Żabia Wola – poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy - finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.000.000,00 zł.

## **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. Kwoty limitu wydatków i zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych 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.
- 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. W ramach przedsięwzięcia wybrani w postępowaniu przetargowym wykonawcy utrzymują przejezdnosć dróg gminnych zwalczając śliskość i odśnieżając ulice w sezonie zimowym.
- Dowóz dzieci do szkół z terenu Gminy Żabia Wola realizowanego przez Centrum Usług Wspólnych, tj. zorganizowany dowóz dzieci/uczniów niepełnosprawnych .
- Transport publiczny w Gminie Żabia Wola. Planowane przedsięwzięcie zaspokoi zbiorowe potrzeby mieszkańców w tym zakresie.
- Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu priorytetowego "Czyste powietrze" – mającego na celu poprawę jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych.

- Partnerska współpraca w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowska – w celu rozwoju oraz zapewnienia utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowska.
- Laboratoria Przyszłości. Wsparcie szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. kierunków STEAM - Szkoła Podstawowa w Józefinie.
- Laboratoria Przyszłości. Wsparcie szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. kierunków STEAM - Szkoła Podstawowa w Ojrzanowie.
- Laboratoria Przyszłości. Wsparcie szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. kierunków STEAM - Szkoła Podstawowa w Skulach.

### **1.3.2 wydatki majątkowe:**

- Dostosowanie infrastruktury społecznej Gminy Żabia Wola do średniej jakości występującej w sąsiednich gminach w zakresie oświaty, sportu i rekreacji - finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.000.000,00 zł.
- Dostosowanie infrastruktury społecznej Gminy Żabia Wola do średniej jakości występującej w sąsiednich gminach poprzez kompleksowe rozwiązania w zakresie gospodarki wodno-kanalizacyjnej poprzez budowę kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Żabia Wola – mające na celu poprawę warunków bytowych mieszkańców gminy - finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.000.000,00 zł.
- Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Żabiej Woli – w celu poprawy warunków bytowych mieszkańców gminy.
- Budowa dróg gminnych - wkład własny do FDS – zadanie realizowane w celu poprawy spójności komunikacyjnej na terenie gminy Żabia Wola.
- Modernizacja sieci wodociągowej (Rozbudowa SUW Musuły, Bartoszkówka) – zadanie mające na celu poprawę warunków bytowych mieszkańców gminy w zakresie zaopatrzenia w wodę.
- Rozbudowa Szkoły Podstawowej oraz budowa pełnowymiarowej Sali gimnastycznej w miejscowości Skuły - finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 500.000,00 zł.
- Rozbudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Żelechów wraz z urządzeniami i instalacjami towarzyszącymi.
- Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego w obszarze oddziaływania 1 przejścia dla pieszych w Żabiej Woli na ul. Jesionowej na drodze nr 150601W
- Przebudowa ul. Granicznej w m. Słubica B - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego.