

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).

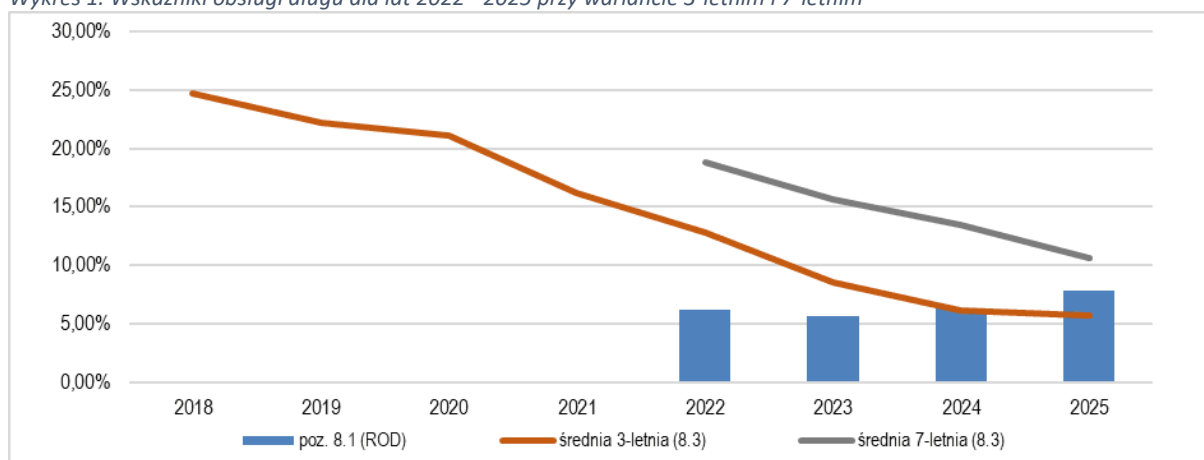
Od 1 stycznia 2022 r. do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu ustalonej na lata 2022-2025 zostanie zastosowany wskaźnik obliczony dla ostatnich siedmiu lat.

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 przejezdność 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 Mazowsza – w celu rozwoju oraz zapewnienia utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza.
- 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 Ojrze. (Note: The original text contains a typo "Ojrze" which has been corrected to "Ojrze" based on context, but the image shows "Ojrze" which is likely a typo for "Ojrze" or "Ojrze". I will use "Ojrze" as it appears in the image.)
- 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.