

Lesznówola, dnia 08.02.2018 r.

OBJAŚNIENIA
do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznówola
na lata 2018 -2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami dostosowana jest do wymogów Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 15 grudnia 2014 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015r. poz. 92).

„AUTOPOPRAWKI (WNIOSKI) ZGŁOSZONE PRZEZ WÓJTA GMINY DO PROJEKTU
UCHWAŁY
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lesznówola na lata
2018-2033.

1. **W załączniku Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa** wprowadza się następujące zmiany:
 - 1) w tabeli - Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych w poz. 11.5 – Nowe wydatki inwestycyjne w miejsce kwoty 3.083.000,-zł wpisuje się kwotę 6.397.760,-zł
 - 2) wprowadza się dochody bieżące w kwocie 44.258,-zł. Dochody ogółem wynoszą 191.497.067,-zł
 - 3) wprowadza się wydatki bieżące w kwocie 1.087.376,-zł. Wydatki bieżące wynoszą 172.335.829,-zł
 - 4) wprowadza się wydatki majątkowe w kwocie 2.457.410,-zł. Wydatki majątkowe wynoszą 18.161.238,-zł.
Wydatki ogółem wynoszą 190.497.067,-zł
 - 5) **W planie budżetu na 2018r. wprowadza się następujące zmiany:**
 - a) **Zmniejsza się nadwyżkę budżetu gminy o kwotę 3.500.528,-zł.**
Nadwyżka budżetu gminy po zmianach wynosi 1.000.000,-zł
z przeznaczeniem na planowaną spłatę rat kredytów w kwocie 1.000.000,-
 - b) **Wprowadza się przychody w kwocie 3.500.528,-zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych które przeznaczone są na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań tj:**
 - **spłatę pożyczek w kwocie 500.528,-zł**
 - **wykup papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę (obligacji) w kwocie 3.000.000,-zł**
 - c) **Przychody budżetu gminy wynoszą 3.500.528,-zł z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.**

- 6) W 2019 roku wprowadza się przychody w kwocie 15.000.000,-zł z tytułu emisji papierów wartościowych (obligacji) z przeznaczeniem na:
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 5.500.523,-zł
 - budowę szkoły w Zamieniu w wysokości 9.499.477,-zł
- które zostaną wykupione w latach 2029-2033 po 3.000.000,-zł w każdym roku (rozchody). W latach tych zmniejsza się wydatki majątkowe.
- 7) W 2020 roku wprowadza się przychody w kwocie 11.000.000,-zł z tytułu obligacji z przeznaczeniem na
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 6.750.000,-zł
 - budowę szkoły w Zamieniu w wysokości 4.250.000,-zł
- które zostaną wykupione w latach 2026-2028 odpowiednio w kwotach 4.000.000,-zł, 4.000.000,-zł i 3.000.000,-zł (rozchody).
W latach tych zmniejsza się wydatki majątkowe.
- 8) Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedniego w latach 2018 do 2033 wynosi od 6,86% do 15,38% a wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów wynosi od 2,22% do 5,59%.
Urealnia się wydatki na obsługę długu w latach 2019 – 2033 w tym odsetki.
2. W załączniku Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF (na lata 2018-2033 zmienia się na lata 2018-2022) i wprowadza się następujące zmiany:
- 1) W poz. 1.1.1.5 (w projekcie) w przedsięwzięciu pn. „Mobilność kadry - podnoszenie kompetencji językowych i metodycznych nauczycieli - Szkoła Nowa Iwiczna” łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie i wynoszą 241.879,-zł a limit na 2018r. określa się na kwotę 219.514,-zł
 - 2) W poz. 1.1.1.6 w przedsięwzięciu p.n. „Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej- Szkoła Mysiadło”. Łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie i wynoszą 82.328,-zł. Określa się limity na 2018r. – 79.516,-zł.
 - 3) W poz. 1.1.1.10 w przedsięwzięciu p.n. „Partnerstwo strategiczne – współpraca szkół- Szkoła Nowa Iwiczna ”. Łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie i wynoszą 88.051,-zł. Określa się limity na 2018r. – 34.043,-zł i w 2019r. – 32.975,-zł
 - 4) W poz. 1.1.1.7 w przedsięwzięciu p.n. „Partnerstwo strategiczne – współpraca szkół- Szkoła Mysiadło”. Łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie i wynoszą 105.671,-zł. Określa się limity na 2018r. – 81.724,-zł.
 - 5) W poz. 1.1.1.9 w przedsięwzięciu p.n. „Partnerstwo strategiczne – współpraca szkół- Szkoła Lesznówola”. Łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie i wynoszą 163.321,-zł. Określa się limity na 2018r. – 66.612,-zł, w 2019r. – 63.164,-zł i w 2020r.- 25.000,-zł.
 - 6) W poz. 1.3.2.1 w przedsięwzięciu p.n. „Budowa kanalizacji w Łoziskach i Jazgarzewszczyźnie oraz w Starej Iwicznej ul. Kolejowa - II etap” zmienia się nakłady inwestycyjne z kwoty 3.520.000,-zł na kwotę 3.355.000,-zł. Ustala się limity w 2018r. – 1.752.000,-zł.

- 7) Wprowadza się przedsięwzięcie, które planowano wykonać do końca 2017r. pn. „Lesznowola - Projekt budowy ulic: Dworkowej, Topolowej i Końcowej” o łącznych nakładach 154.980,-zł i limitach w 2018r. - 30.996,-zł. Wydłuża się okres realizacji na lata 2014-2018.
- 8) **W poz. 1.3.2.12 wykreśla się przedsięwzięcie pn. „Lesznowskie Przedsiębiorstwo Komunalne - wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego spółki z przeznaczeniem na budowę szkoły w Zamieniu” o nakładach 41.000.000,-zł(decyzja Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej) a wprowadza się przedsięwzięcie pn. „Zamienie - Budowa szkoły” o łącznych nakładach inwestycyjnych w wysokości 29.500.000,-zł i okresie realizacji w latach 2018-2020. Ustala się limity w 2018r. - 3.050.000,-zł, w 2019r. - 15.200.000,-zł i w 2020r. - 11.250.000,-zł (Poz. 1.3.2.43)**
- 9) W poz. 1.3.2.16 zwiększa się łączne nakłady inwestycyjne na przedsięwzięcie pn. „Łazy - Projekt i budowa ul. Perłowej ” . Nakłady po zmianach wynoszą 2.661.282,-zł. Okres realizacji zadania w latach 2014-2019. Ustala się limity w 2018r. - 100.000,-zł i w 2019r. - 2.470.000,-zł. W wyniku przetargu koszty realizacji zadania wyższe od planowanych.
- 10)W poz. 1.3.2.19 zmienia się nazwę przedsięwzięcia pn. „Magdalenka - Aktualizacja dokumentacji projektowej na budowę ulic Pionierów i Wiśniowej oraz budowa ul. Ogrodowej” na „Magdalenka - Budowa ul. Ogrodowej” oraz zmniejsza się nakłady finansowe z kwoty 699.149 do kwoty 499.149,-zł. Określa się limit na 2018 r. w kwocie 499.000,-zł.
- 11)**W poz. 1.3.2.22 w przedsięwzięciu p.n. „Modernizacja systemu identyfikacji wizualnej Gminy Lesznowola” zmienia się nakłady inwestycyjne z kwoty 160.000,-zł do kwoty 67.650,-zł. Ustala się limity w 2018r. - 67.650,-zł**
- 12)**W poz. 1.3.2.23 w przedsięwzięciu p.n. „Mroków - Budowa ul. Kościelnej” zmienia się nakłady inwestycyjne z kwoty 908.585,-zł do kwoty 3.143.575,-zł. Ustala się limity w 2018r. - 100.000,-zł i w 2019r. - 3.035.000,-zł.**
- 13)Wprowadza się przedsięwzięcie, które planowano wykonać do końca 2017r. pn. „Stara Iwiczna - Projekt budowy drogi od ul. Słonecznej nr adm. 43 i nr adm.47 do ul. Kolejowej wzdłuż działki o nr adm. 5” o łącznych nakładach 81.277,-zł i limitach w 2018r. - 81.200,-zł. Wydłuża się okres realizacji do 2018r.
- 14)**W poz. 1.3.2.36 w przedsięwzięciu pn. „Wola Mrokowska - Budowa ul. Malowniczej ” zmienia się nakłady inwestycyjne z kwoty 900.000,-zł do kwoty 2.472.000,-zł. Ustala się limity w 2018r. -100.000,-zł i w 2019r. - 2.372.000,-zł Zmienia się okres realizacji zadania na lata 2018-2019.**
- 15)W poz. 1.3.2.38 zwiększa się łączne nakłady inwestycyjne na przedsięwzięcie pn. „Wólka Kosowska - Aktualizacja projektu i budowa przedszkola” . Nakłady po zmianach wynoszą 6.077.804,-zł. Wydłuża się okres realizacji do 2020 i ustala się limity w 2018r. - 507.804,-; 2019r. - 4.470.000,-zł i w 2020r. - 1.000.000,-zł.

16) Gmina rezygnuje z realizacji przedsięwzięcia pn. „Wólka Kosowska, Jabłonowo, Kolonia Warszawska i Stefanowo – Rozbudowa skrzyżowania w ciągu drogi Nr 2840W (ul. Ułanów i ul. Nadrzeczna) na przecięciu z drogą Nr 7 (Al. Krakowska) do projektowanego węzła na trasie S-7” (Pozycja w projekcie uchwały 1.3.2.40 o łącznych nakładach 5.000.000,-zł

17) W poz. 1.3.1. Urealnia się plan wydatków bieżących, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.”

W związku z wprowadzeniem nowych przedsięwzięć do załącznika Nr 2 zmianie ulega liczba porządkowa przedsięwzięć.

1. Objaśnienia do załącznika Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa

„Wieloletnia Prognoza Finansowa” obejmuje lata 2018 - 2033 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań. W WPF wskazano przewidywane wykonanie budżetu za 2017 rok.

Prognozując dochody na rok 2018 i lata następne oparto się na ich wykonaniu w latach 2015 - 2017 w stosunku do lat poprzednich.

W roku 2018 planuje się dochody bieżące w kwocie **187.945.243,-zł** tj. o 4.273.241,-zł wyższe niż w 2017r.

Spowodowane jest to m.in. zwiększeniem dochodów z tytułu:

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 7.242.360,-
- subwencji ogólnej o kwotę 4.031.565,-zł
- podatku od nieruchomości o kwotę 1.010.000,-zł

a zmniejszeniem dotacji o kwotę 3.435.710,-zł (wynikających z informacji Wojewody Mazowieckiego).

Od 2018 roku planuje się wzrost dochodów biorąc pod uwagę dane historyczne z wykonania dochodów w latach 2015-2017

Na podstawie ww danych stwierdza się, iż średnioroczne dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych rosną średnio w roku o 5,8 mln a dochody z subwencji oświatowej średnio w roku o około 4 mln zł.

Zakłada się również wzrost podatku od nieruchomości w latach następnych z uwagi na wzrost podstawy opodatkowania w związku z rozwojem budownictwa mieszkaniowego oraz powstawaniem nowych firm na terenie Gminy Lesznówola (na podstawie złożonych deklaracji i informacji podatkowych).

Planując dochody na lata następne zwiększa się plan dochodów szczególnie w tych pozycjach lecz z dużą ostrożnością.

W planie budżetu na 2018 rok założono dochody majątkowe w kwocie **3.551.824,-zł** w tym:

- 200.000,-zł – wpłaty Społecznych Komitetów na wykonanie kanalizacji i wodociągów
- 2.700.000,-zł - dochody ze sprzedaży gruntów komunalnych w miejscowości Zamienie. Dochody ze sprzedaży mienia gminnego w ww wysokości zaplanowano na podstawie uchwały Rady Gminy Lesznówola w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieruchomości, stanowiącej własność Gminy Lesznówola, oznaczonej w ewidencji gruntów jako

działka nr 37/1 o pow. 1,2679 ha. Operat szacunkowy opiewa na kwotę 4.598.000,-zł. Jednakże w kolejnym przetargu cena została obniżona.

- 200.000,-zł – darowizna na projekt i budowę oświetlenia ulicy (punktów świetlnych)
- 449.824,-zł – środki na budowę budynku socjalno-komunalnego z Funduszu Dopłat z Banku Gospodarstwa Krajowego
- 2.000,-zł – środki unijne na projekt „ Virtual WOF”

W latach 2020 i 2021 planowane są dochody majątkowe z tytułu dotacji ze środków unijnych, które wynikają z zawartych umów.

W związku z powyższym ogólne dochody w roku 2018 planuje się w wysokości **191.497.067,-zł**, a od 2019 roku odpowiednio w kwotach od 196.500.000,-zł do 247.000.000,-zł w roku 2033.

Wydatki bieżące w roku 2018 planowane są w wysokości **172.335.829,-zł** tj. w kwocie niższej w stosunku do 2017 roku o 8.716.763,-zł. Różnica ta wynika z faktu, iż w roku 2017 Gmina zwróciła dochody z lat ubiegłych w kwocie 9.532.500, zł

Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia utrzymanie dotychczas funkcjonujących jednostek organizacyjnych Gminy.

Wydatki majątkowe na rok 2018 w kwocie **18.161.238,-zł** w większości są kontynuacją przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji w 2017r. Wydatki majątkowe pokryte zostaną z dochodów ze sprzedaży gruntów, wpłat Społecznych Komitetów Budowy Wodociągów i Kanalizacji oraz z Funduszu Dopłat – BGK, darowizny i z dochodów bieżących.

Ustala się nadwyżkę budżetu gminy w 2018r. w wysokości 1.000.000,-zł którą przeznacza się na spłatę rat kredytów w kwocie 1.000.000,-zł

W latach 2021-2033 określono nadwyżki budżetowe, które planowane są na spłaty zaciągniętych zobowiązań.

W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w latach 2018- 2033 kształtuje się na poziomie od 2,22% do 5,59% przy dopuszczalnej możliwości od 6,86% do 15,38%, przy czym w roku 2018 wskaźnik ten wyniesie 3,50% przy dopuszczalnej możliwości 11,26%.

2. Objaśnienia do załącznika Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację przedsięwzięć na lata 2018-2022.

W roku 2018 przedsięwzięcia ogółem określa się na kwotę 33.925.277,-zł z czego wydatki bieżące planowane są w wysokości 19.304.981,-zł a wydatki majątkowe w wysokości 14.620.296,-zł.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących finansowanych ze środków Unii Europejskiej, środków własnych i środków z budżetu państwa. Wydatki te w 2018r. stanowią kwotę 659.403,-zł; w 2019r. – 161.526,-zł; 2020r. – 40.082,-zł; 2021r. – 14.262,zł i 2022r. - 965,-zł (poz.1.1.1 i 1.1.2).

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć bieżących i majątkowych przedstawia Zał. Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF, przy czym przedsięwzięcia majątkowe w większości są kontynuacją przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji w 2017r.

Planuje się m.in. przedsięwzięcia p.t.

1. „Lesznowskie Przedsiębiorstwo Komunalne – wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego spółki z przeznaczeniem na budowę kanalizacji w Janczewicach i Lesznowoli- Odprowadzenie ścieków komunalnych” o łącznych nakładach finansowych 3.500.000,-zł i limicie w 2019 roku 3.500.000,-zł (poz.1.3.2.12).
2. „Lesznowola- Budowa ul. Gminnej” o łącznych nakładach finansowych 4.200.000,-zł i limitach w 2018 r. - 200.000,-zł, w 2019r.- 1.000.000,-zł i w 2020r. 3.000.000,-zł (poz.1.3.2.13).