

Objaśnienia do projektu Uchwały Nr XVI/106/2011 Rady Gminy Sońsk z dnia 22 grudnia 2011r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2012-2023.

Wieloletnia prognoza finansowa jest sporządzona w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową gminy w poszczególnych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gmin oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Z przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczących WPF można przyjąć tezę, że WPF jest połączeniem już wcześniej funkcjonujących w samorządach dokumentów planistycznych wieloletniego planu finansowego, limitów wydatków na programy i projekty realizowane ze środków UE oraz prognozy długu, która była załączana do projektu uchwały budżetowej. Zgodnie z brzmieniem art.227 nowej ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz trzy kolejne lata do 2015 rok na jaki przyjmuje się limit wydatków dla każdego przedsięwzięcia. WPF dla gminy Sońsk została opracowana do roku 2023, tj. do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu j.s.t, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu j.s.t;
- 3) wynik budżetu j.s.t;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu j.s.t, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu j.s.t, w tym relację o której mowa w art. 243 n.u.f.p, oraz sposobu sfinansowania spłaty długu.
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Dochody bieżące:

Na rok 2012 przyjęto w oparciu o informację z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych wstępnych kwot subwencji ogólnej, pism Wojewody Mazowieckiego w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, umów podpisanych z Instytucją Zarządzającą w sprawie środków UE, wzrostu stawek podatkowych oraz dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

Na rok 2012 planowane dochody powiększono o wskaźnik inflacji 3% oraz o limity przedsięwzięć na 2012 oraz wzrost podatków.

Dochody na 2013-2015 rok pomniejszono o zakończone przedsięwzięcia na rok 2012 oraz powiększono o wskaźnik 3% inflacji.

Dochody na 2016-2023 przyjęto planowane dochody na poziomie roku poprzedniego powiększonego o średni wskaźnik 2%.

Dochody majątkowe:

Na rok 2012- przyjęto dochody majątkowe w oparciu o podpisane umowy ze środków unijnych, które zostały przyznane i zatwierdzone na realizację inwestycji 2011-2012 oraz ze sprzedaży

majątku. Lata 2013-2014 przyjęto dochody majątkowe ze sprzedaży majątku.

Wydatki bieżące:

W wydatkach bieżących w roku 2012 zaplanowano wzrost wskaźnika inflacji o 2,8% w stosunku do roku 2011. Wynagrodzenia i składki związane z naliczeniem w roku 2012 wzrost o 3,8% dla nauczycieli od m-ca września. Następnie wzrost wydatków od roku 2013-2023 o 3%.

Spląt i obsługa długu:

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano w oparciu o podpisane umowy kredytowe i pożyczkowe oraz na nowy zaplanowany kredyt w wysokości 500.0000 zł

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o wyliczone odsetki w oparciu podpisane umowy kredytowe i pożyczkowe.

Wydatki inwestycyjne:

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

Kwota długu:

Na rok 2012r kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2011 powiększona o przewidziany kredyt i pomniejszona o spłaty kredytu i pożyczki . Natomiast w latach 2013-2023 kwota długu została ustalona w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku budżetowego i pomniejszona o spłaty raty kredytów i pożyczek.

Wskaźniki Gminy Sońsk przy obowiązujących wskaźnikach wynikających z art. 169 i 170 s. u.f.p przedstawiają się następująco:

Art.169 s.u.f.p

2012-15,64% (po uwzględnieniu wyłączeń 10,14%)

2013-11,58%

2014-11,32%

2015-10,60%

2016-3,00%

2017-1,29%

2018-1,23%

2019-1,17%

2020-1,11%

2021-1,06%

2022-1,00%

2023-0,99%

art 170s.u.f.p

2012-36,75%

2013-29,00%

2014-17,82%

2015-10,26%

2016-7,45%

2017-6,26%

2018-5,12%

2019-4,03%

2020-2,97%
2021-1,96%
2022-0,98%
2023-0%

Z powyższego wynika, że gmina spełnia progi 15% i 60%. Natomiast w kolejnych latach od 2014 zachowane są relacje zgodnie z art. 243 n.u.f.p.