

Objaśnienia do Uchwały Nr XXVII/180/2013 Rady Gminy Sońsk z dnia 10/01/2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2013-2027.

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 co najmniej trzech kolejnych lat, na jaki przyjmuje się limit wydatków dla każdego przedsięwzięcia. WPF dla Gminy Sońsk została opracowana do roku 2027, 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 prognozę co najmniej:

- 1) dochodów bieżących oraz wydatków bieżących budżetu j.s.t, w tym wydatki na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochodów majątkowych, w tym dochodów ze sprzedaży majątku oraz wydatków majątkowych budżetu j.s.t;
- 3) wyniku budżetu j.s.t;
- 4) przeznaczenia nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychodów i rozchodów budżetu j.s.t, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwot długu j.s.t, w tym relacji, o której mowa w art. 243 ufp, oraz sposobu sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnień przyjętych wartości.

Dochody bieżące:

Na rok 2013 przyjęto planowane dochody w kwocie 20.639.685 zł, w oparciu o informację z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych wstępnych kwot subwencji ogólnej, pisma Wojewody Mazowieckiego w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, umowy podpisane z Instytucją Zarządzającą w sprawie środków UE, planowany wzrost stawek podatkowych oraz dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

W latach 2014-2027 wykazany został wzrost dochodów bieżących od 2% do 3%.

Dochody majątkowe:

Na lata 2013-2014 przyjęto dochody majątkowe, pochodzące ze środków unijnych na podstawie zawartych umów realizację inwestycji w latach 2011-2014, a także pochodzące ze sprzedaży majątku.

W 2013 roku dochody majątkowe wyniosą 1.671.552,22 zł. Na kwotę tę składa się:

- 1) dochód ze sprzedaży majątku w wysokości 186.624,00 zł. Wzrost w stosunku do projektu budżetu o kwotę 136.624,00 zł wynika z przeznaczenia do sprzedaży w roku 2013 obiektu zabytkowego w miejscowości Koźniewo Wielkie (dawna Szkoła Podstawowa - wycena

- 500.000,00 zł) oraz działek w miejscowości Gąsocin, Ciemnowko oraz Skrobocin. Po rozstrzygnięciu przetargów na sprzedaż nieruchomości kwoty te mogą ulec zmianie,
- 2) refundacja środków w kwocie 627.504,22 zł poniesionych na realizację operacji współfinansowanej w ramach programu PROW. Gmina w 2012 zrealizowała II etap projektu inwestycyjnego „Sońsk –Gmina przyjazna ludziom i środowisku – Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich”. Rozliczenie inwestycji nastąpiło w grudniu 2012 roku natomiast wpływ środków planujemy w 2013,
 - 3) kwota 815.798,00 zł stanowiąca I tranzę dofinansowania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 w kwocie 1.282.048,00 zł na realizację inwestycji „Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Gołotczyźnie, Sońsku, Soboklęszczu i Gąsocinie”. Dofinansowanie wynosi nie więcej niż 50% kosztów kwalifikowanych operacji,
 - 4) dofinansowanie remontu świetlicy wiejskiej w miejscowości Sarnowa Góra na kwotę 41.626,00 zł.

W roku 2014 planowane są dochody majątkowe na poziomie 486.250,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 20.000,00 zł oraz wpływ II transzy dofinansowania na wykonanie kanalizacji w kwocie 466.250,00 zł.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2013 zaplanowano kwotę 18.182,636,63 zł, w następnych latach założono wzrost wydatków o 2-3% w stosunku do roku 2013.

Splata i obsługa długu:

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano w oparciu o podpisane umowy kredytowe oraz o sporządzone w miesiącu grudniu 2012 roku aneksy do umów kredytowych, które pozwoliły na rozciągnięcie kredytów w czasie oraz zmniejszenie rat kredytowych, co umożliwi gminie spłatę kredytów z własnych środków. W WPF Gminy Sońsk nie zaplanowano do zaciągnięcia kolejnych kredytów czy pożyczek. Spłaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o wyliczone odsetki, na podstawie podpisanych umów kredytowych i pożyczkowych oraz aneksy do tych umów.

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. W roku 2013 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 2.609.472,17 zł, natomiast w roku 2014 w kwocie 1.714.475,90 zł. W latach 2015-2027 wydatki na inwestycje sukcesywnie rosną. Wykazane są one w łącznych kwotach na dany rok, bez wskazania poszczególnych inwestycji.

Kwota długu:

Na rok 2013 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2012, pomniejszona o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek. Natomiast w latach 2014-2027 kwota długu została ustalona w oparciu o stan zadłużenia na koniec poprzedniego roku budżetowego po pomniejszeniu o spłaty raty kredytów i pożyczek. Kwota długu Gminy Sońsk ma tendencję malejącą, przy założeniu, że kolejne kredyty i pożyczki nie będą zaciągane.

Wskaźniki Gminy Sońsk przy obowiązujących wskaźnikach wynikających z art. 169 i 170 ufp przedstawiają się następująco:

Art. 169 ufp

2013-7,90% (wylączenia 2,81%)
2014-6,56%
2015-6,12%
2016-5,65%
2017-3,95%
2018-3,31%
2019-3,08%
2020-2,90%
2021-2,70%
2022-2,51%
2023-2,41%
2024-1,39%
2025-1,29%
2026-0,29%
2027-0,28%
2028-2,63%

art 170 ufp

2013-35,34%
2014-31,55%
2015-26,38%
2016-21,47%
2017-18,25%
2018-15,49%
2019-12,83%
2020-10,34%
2021-7,92%
2022-5,53%
2023-3,23%
2024-1,88%
2025-0,60%
2026-0,27%
2027-0%

Z powyższego wynika, że Gmina Sońsk spełnia wymogi dotyczące progi 15% i 60%. W wyniku zawarcia aneksów do umów kredytowych i pożyczkowych oraz rezygnacji z kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2013, w latach 2013-2027 Gmina Sońsk nie przekracza wskaźnika zgodnie z art. 243 ufp.