

Objaśnienia do Uchwały Nr VI/19/2015 r Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk

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 brzemieniem 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 2015 przyjęto planowane dochody w kwocie 20.304.510 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 podpisanej z Instytucją Zarządzającą w sprawie środków UE, oraz planowanych stawek podatkowych obowiązujących w roku 2014 i dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

W latach 2016-2027 dochody bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Zmiana

Dokonano zwiększenia wysokości dochodów bieżących w łącznej kwocie 298.994 zł i zmniejszenia o kwotę 13.200 zł w tym:

- 1) W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu i zmniejszeniu dotacji wprowadzono dochody bieżące w łącznej kwocie 132.200 zł, i zmniejszono o kwotę 13.200zł na co składają się:

-111.000zł zwiększona dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu

alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
-15.400 zł zwiększone środki na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
-3.800 zł zwiększona dotacja na wypłatę zasiłków stałych
-2.000 zł zwiększa się dotację na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu „pomoc państwa w zakresie dożywiania”

- została zmniejszona dotacja o kwotę 12.500 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy –Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych.

- 700 zł została zmniejszona dotacja na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne

2) Wprowadza się do budżetu dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 4.456 zł w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Sońsk w 12 kwietnia 2015 roku

3) W związku z otrzymanym pismem z Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.5.2015 z 6 lutego 2014 roku została zwiększona subwencja oświatowa o kwotę 162.338 zł. Ostateczny plan subwencji wynosi 6.584.097 zł.

Dochody bieżące po zmianach wynoszą 20.590.304 zł

Dochody majątkowe:

Na lata 2015 przyjęto dochody majątkowe pochodzące ze środków unijnych na podstawie zawartych umów na realizację inwestycji w latach 2013-2014, a także pochodzące ze sprzedaży majątku.

W 2015 roku dochody majątkowe wyniosą 506.982 zł. Na kwotę tę składa się:

Planuje się kwotę 292.008 zł w ramach refundacji środków poniesionych na realizację operacji współfinansowanych w ramach programu PROW.

- 1) Gmina w roku 2014 realizowała II etap projektu inwestycyjnego „Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Gołotczyźnie, Sońsku, Soboklęszczu i Gąsocinie etap II”. Refundacja poniesionych kosztów wynosi 262.052 zł.
- 2) W 2014 został przeprowadzony remont świetlicy w Bądkowie. Gmina otrzymała na tą inwestycję dofinansowanie w ramach programu PROW . Refundacja poniesionych kosztów wynosi 29.956 zł.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowano w kwocie

210.000 zł w tym sprzedaż:

- budynek wraz z działką w miejscowości Strusinek (dworek) 160.000 zł

Działki gminne na łączną kwotę 50.000 zł:

- działka w miejscowości Marusy Nr 90 powierzchnia 1,8996 ha

-działka w miejscowości Gutków Nr 2 powierzchnia 1,0104 ha

- działka w miejscowości Gutków Nr 137 powierzchnia 1,0236 ha

-działka w miejscowości Sarnowa Góra Nr 206 powierzchnia 0,1609 ha

-działka w miejscowości Ciemnowko Nr 35 powierzchnia 0,3868 ha

-działka w miejscowości Łopacin Nr 296 powierzchnia 0,7290 ha

4.974 zł za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości.

W roku 2016 planowane są dochody majątkowe na poziomie 20.000zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 20.000,00 zł.

W latach 2018-2027 dochody majątkowe są nie planowane.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2015 zaplanowano kwotę 18.270.807,11 zł. W latach 2016-2027 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Zmiany

Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 241.606 zł i zmniejsza o 20.576 kwotę zł

1. W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono wydatki bieżące w łącznej kwocie 132.200 zł, i zmniejszono o kwotę 700 zł na co składają się:

- 111.000zł zwiększona dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- 15.400 zł zwiększone środki na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- 3.800 zł zwiększona dotacja na wypłatę zasiłków stałych
- 2.000 zł zwiększa się dotację na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu „pomoc państwa w zakresie dożywiania”
- 700 zł została zmniejszona dotacja na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne

2. Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 4.456 zł w związku przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Sońsk w 12 kwietnia 2015 roku

3. W związku z koniecznością remontu sieci kanalizacyjnej (punkty krytyczne) ul. Dobosza w Gołotczyźnie i ul. Ciechanowska w Gąsocinie zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 25.000 zł .

4. W związku z otrzymaniem pisma z Ministerstwa Finansów o ostatecznej kwocie subwencji i przeliczeniu jej dla Stowarzyszenia w Kałęczynie zwiększa się dotację o kwotę 39.199 zł i zmniejsza o kwotę 2.876 zł

- Szkoła Podstawowa zwiększenie 39.199 zł. Plan dotacji po zmianach 297.599 zł (32 uczniów)
- Gimnazjum zmniejszenie dotacji o kwotę 2.876 zł . Plan dotacji po zmianach 130.404 zł (17 uczniów).

5.W związku z obowiązkiem przekazywania z budżetu Gminy dotacji na każdego ucznia w niepublicznym przedszkolu w tym z oddziałami integracyjnymi, niepubliczne przedszkola specjalne oraz oddziały przedszkolne w niepublicznej szkole podstawowej wprowadza się dotację w kwocie 40.751 zł dla niepublicznego oddziału przedszkolnego, który funkcjonuje przy Zespole Szkół Społeczna Szkoła Podstawowa im. Aleksandry Bąkowskiej w Kałęczynie. (12 dzieci) Dotacja na jedno dziecko wynosi 3.396 zł rocznie 283 zł miesięcznie.

6. Zmniejsza się dotację o kwotę 20.000 zł dla Gminnego Ośrodka Kultury w Sońsku w związku z refundowaniem poniesionych kosztów związanych z realizacją projektu „ Koncert Maryjny

Pustelni Łopacińskiej w ramach programu PROW 2007-2013 w zakresie małych projektów z roku ubiegłego. Dotacja po zmianach wynosi 210.000 zł.

Wydatki bieżące po zmianach wynoszą 18.488.837,11 zł

Splata i obsługa długu:

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz odsetek zaplanowano w oparciu o podpisane umowy kredytowe, a także z uwzględnieniem zaciągnięcia nowych kredytów. Spłaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027.

Zmiana

Wprowadza się do budżetu wolne środki w kwocie 748.736 z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 748.736 zł w związku z tym rezygnuje się z planowanego do zaciągnięcia w roku 2015 kredytu w wysokości 620.000 zł, który był zaplanowany do zaciągnięcia na spłatę kredytów i pożyczek. W związku z tym rozchody budżetu gminy w latach 2016-2025 została pomniejszona o zdjęty z budżetu kredyt.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2015 planowane są na kwotę 2.143.910,89 zł, w tym:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2015 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 900.000 zł. Jest to kontynuacja jednej inwestycji rozpoczętej w roku 2013 „Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” na kwotę 400.000 zł oraz nowa inwestycja „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sońsk (ul. Ciechanowska, ul. Mleczarska, ul. Mazowiecka i ul. Klonowa) 500.000 zł. W 2016 zaplanowano dalszą kontynuację inwestycji kanalizacyjnej na kwotę 500.000 zł. .
- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2015 na kwotę 917.000 zł. Inwestycje w latach 2017-2023 utrzymują się na poziomie 1.399.952,89 zł od roku 2024 1.620.000 zł .
- 3) Na współpracę z powiatem przeznaczono w budżecie na 2015 rok kwotę 300.000 zł z przeznaczeniem na remont i przebudowę dróg powiatowych z terenu gminy Sońsk przy jednoczesnym przeznaczeniu przez Zarząd Powiatu równorzędnej kwoty na ww. zadania inwestycyjne.
- 4) Wydatki majątkowe w formie dotacji 26.910,89 zł

Zmiana

Zwiększa się wydatki inwestycyjne o kwotę 196.500 zł w następującym podziale:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zwiększono kwotę planowanych wydatków o 50.000 zł, w tym na :

„Przebudowa drogi gminnej ul. Strażacka w Gąsocinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej zlokalizowanej w pasie drogowym”. Na rok 2015 planowana kwota wydatków to kwota **50.000** zł z przeznaczenie na wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej ul. Strażacka w Gąsocinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej zlokalizowanej w pasie drogi. W roku 2016 planowana kwota wydatków 500.000 zł.

Łącznie po zmianie przedsięwzięcia inwestycyjne do WPF wynoszą 950.000 zł.

- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zwiększono o kwotę 146.500,00 zł, co daje po zmianach plan na poziomie 1.063.500zł.

Wprowadza się trzy nowe inwestycje wodociągowe jednoroczne na łączną kwotę 100.000 zł

Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Sońsk ul. Flofiana 350m” 40.000 zł

Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Ciemnowko 350m ” 20.000 zł

Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Gąsocin ul. Ciechanowska 150m ” 40.000 zł

Wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne jednoroczne „ Zakup zagęszczarki płytowej do gruntu” na kwotę **6.500** zł. Zakup tej zagęszczarki potrzebny jest do ubijania masy asfaltowej na zimno.

Modernizacja Sali gimnastycznej w gimnazjum w Gąsocinie” 20.000 zł. W ramach tej kwoty planowane jest wycyklinowanie wraz z uzupełnieniem ubytków i polakierowanie podłogi oraz zeszkrobanie i pomalowanie ścian i sufitu.

Zakup pochłaniacza gastronomicznego” 10.000 zł. Zgodnie z zaleceniami Stacji Sanitarnej Epidemiologicznej w Ciechanowie konieczny jest zakup pochłaniacza gastronomicznego do kuchni w Gimnazjum w Gąsocinie

W związku ze zwiększeniem zakresu robót zwiększa się wydatki na zadanie inwestycyjne pod nazwą „ Utwardzenie terenu poprzez położenie kostki brukowej przy Ośrodku Zdrowia w Sońsku” o kwotę 10.000 zł. Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach na w/w zadanie wynosi 37.000 zł.

Wydatki inwestycyjne po zmianach wynoszą 2.340.410,89 zł

Kwota długu:

Na rok 2015 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2014, pomniejszona o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek w 2015 roku oraz powiększona o zaciągnięcie nowego kredytu. Natomiast w latach 2016-2027 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.

Zmiana

Kwota długu Gminy Sońsk w poszczególnych latach została zmniejszona o kwotę kredytu który był planowany do zaciągnięcia na spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 620.000 zł

Planowana kwota długu na koniec 2015 wynosi 5.850.377 zł.

Omówione powyżej założenia umożliwiły spełnienie przez Gminę Sońsk wskaźnika spłaty zobowiązań dłużnych wynikającego z art. 243 uofp na wymaganym poziomie.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Nowicki.