

Objaśnienia do Uchwały Nr X/53A/2015 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 21.333.803,97 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 okresie od 30/06/2015 do 31/08/2015 roku) w łącznej kwocie 599.176,00 zł w tym:

- 1) W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono dochody bieżące w łącznej kwocie 44.387 zł, na co składają się:

- dotacja celowa przeznaczona na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej zwiększa się o kwotę 549 zł
- 13.955 zł dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gmin tj. zatrudnienie przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015.
- 4119 zł dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa
- 700 zł środki przeznaczone są na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne
- 573 zł zwiększenie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych
- zwiększenie dotacji o kwotę 11.396 zł przeznaczone jest na uzupełnienie I transzy środków na udzielenie jednostkom samorządu dotacji na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników , materiałów edukacyjnych lub ćwiczeń
- 9.000 dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu „ Pomoc Państwa w zakresie dożywiania” w 2015 roku
- 4.095 zł dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015r „ Wyprawka szkolna”
- zwiększenie dotacji o kwotę 11.396 zł przeznaczone jest na uzupełnienie I transzy środków na udzielenie jednostkom samorządu dotacji na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników , materiałów edukacyjnych lub ćwiczeń

- 2) Wprowadza się do budżetu dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 7.090 zł na zadania zlecone gminie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 06 września 2015 roku.
- 3) W związku z przedłożoną informacją o poniesionych wydatkach w wyborach Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w dniu 10 i 24 maja 2015 roku, rozliczeniem dotacji celowej oraz sprawozdaniem Rb-50 za II kwartał 2015 roku przyznana dotacja uległa zmniejszeniu o kwotę 160 zł.
- 4) W związku z otrzymanymi pismami z Ministerstwa Finansów Nr ST5.4750.211.15.4g z 7 lipca 2015 roku i Nr ST5.4750.216.15.5g z 9 lipca 2015 roku została zwiększona subwencja oświatowa o kwotę 43.000 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej.
- 5) Wprowadza się do budżetu środki 89.000 zł przyznane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na zadanie pt. „Demontaż, odbiór, transport i utylizacja wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sońsk w 2015 roku – etap II”.
- 6) Wprowadzane dochody w kwocie 6.939 zł zgodnie z podpisanym porozumieniem. Środki te stanowią refundację części kosztów utrzymania Remizy OSP w Gąsocinie (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda), w związku z wykorzystywaniem części pomieszczeń przez Gminny Ośrodek Kultury
- 7) Wprowadza się do budżetu dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 7.920,00 zł . Dotacja dotyczy środków na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji ds. referendum dla przeprowadzenia głosowania w dniu 6 września 2015 roku w referendum ogólnokrajowym.
- 8) W związku z otrzymanymi pismami z Ministerstwa Finansów Nr ST5.4750.324.2015.14g z 14 sierpnia 2015 roku została zwiększona subwencja oświatowa o kwotę 401.000 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej. Ostateczny plan subwencji wynosi 7.028.097 zł.

Dochody bieżące po zmianach wynoszą 21.932.979,97 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 Ciemnowo 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 19.456.837,08 zł. W latach 2016-2027 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Zmiany

Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 198.336 zł i zmniejsza o kwotę 401.042,27 zł w tym:

- 1) W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o

zwiększeniu dotacji wprowadzono wydatki bieżące w łącznej kwocie 44.387 zł, na co składają się:

- dotacja celowa przeznaczona na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej zwiększa się o kwotę 549 zł
- 13.955 zł dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gmin tj. zatrudnienie przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015.
- 4119 zł dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa
- 700 zł środki przeznaczone są na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne
- 573 zł zwiększenie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych
- zwiększenie dotacji o kwotę 11.396 zł przeznaczone jest na uzupełnienie I transzy środków na udzielenie jednostkom samorządu dotacji na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników , materiałów edukacyjnych lub ćwiczeń
- 9.000 dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu „ Pomoc Państwa w zakresie dożywiania” w 2015 roku
- 4.095 zł dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015r „ Wyprawka szkolna”
- zwiększenie dotacji o kwotę 11.396 zł przeznaczone jest na uzupełnienie I transzy środków na udzielenie jednostkom samorządu dotacji na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników , materiałów edukacyjnych lub ćwiczeń

- 2) Wprowadza się do budżetu dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 15.010 zł na zadania zlecone gminie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 06 września 2015 roku.
- 3) Zwiększa się wydatki dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gąsoccinie o kwotę 6.939 zł. Na zakup gazu do remizy OSP Gąsoccin, 200 zł woda, 739 energia elektryczna
- 4) Zwiększa się wydatki w tym rozdziale o kwotę 15.000 zł w związku z przyznanymi środkami z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej. Powyższa kwota przeznaczona jest na dofinansowanie jst w zakresie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne szkół podstawowych ogólnodostępnych prowadzących edukację włączającą.
- 5) Zwiększa się wydatki w tym rozdziale o kwotę 28.000 zł w związku z przyznanymi środkami z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej. Powyższa kwota przeznaczona jest na dofinansowanie jst w zakresie wyposażenia stołówek w szkołach podstawowych prowadzonych przez gminy.
- 6) Zwiększa się wydatki o kwotę 89.000,00 zł, w związku z otrzymaną dotacją z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na zadanie pt. „Demontaż, odbiór, transport i utylizacja wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sońsk w 2015 roku – etap II”. 16.413,40 zł stanowi wkład własny gminy. Środki zabezpieczone w budżecie stanowią kwotę 105.413,40 zł . Za kwotę zaplanowaną zostanie zdjęty, zebrany i utylizowany azbest zdjęty z terenu Gminy.

- 7) W związku z przedłożoną informacją o poniesionych wydatkach w wyborach Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w dniu 10 i 24 maja 2015 roku, rozliczeniem dotacji celowej oraz sprawozdaniem Rb-50 za II kwartał 2015 roku przyznana dotacja uległa zmniejszeniu o kwotę 160 zł
- 8) Zmniejsza się wydatki bieżące w rozdziale 75023 Urzędy Gmin o kwotę 882,27 zł
- 9) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 210.000 zł z zakupu usług remontowych w planie finansowym Gimnazjum w Gąsocinie.
- 10) Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 190.000 zł z zakupu usług remontowych w planie finansowym szkoły Podstawowej w Bądkowie.

Wydatki bieżące po zmianach wynoszą 19.254.130,81 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

W związku ze zmniejszeniem oprocentowania od kredytów i pożyczki zaciągniętych przez Gminę zmniejsza się wydatki na obsługę kredytów czyli koszty związane z odsetkami od kredytów o kwotę 60.000 zł

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2015 planowane są na kwotę 2.420.891,39 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 976.980,50 zł. Jest to kontynuacja jednej inwestycji rozpoczętej w roku 2013 „Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” na kwotę 190.0.000 zł oraz nowa inwestycja „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sońsk (ul. Ciechanowska, ul. Mleczarska, ul. Mazowiecka i ul. Klonowa) 736.980,50 zł. W 2016 zaplanowano dalszą kontynuację inwestycji kanalizacyjnej na kwotę 500.000 zł. .
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 przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej ul. Strażacka w Gąsocinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej zlokalizowanej w pasie drogi.
- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2015 na kwotę 1.117.000 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 871.882,27 zł i zmniejsza o kwotę 70.000 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 412.000 zł i zmniejszono o kwotę 70.000 zł

Zwiększa się wydatki na zadanie inwestycyjne „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sońsk (ul. Ciechanowska ul. Mleczarska ul. Mazowiecka ul. Klonowa) Gołotczyzna ul. Ciechanowska ul. Parkowa” o kwotę 412.000 zł w związku ze zwiększeniem zakresu objętych w/w inwestycją. Plan po zmianach 1.148.980,50 zł.

Zmniejsza się wydatki o kwotę 60.000 zł na zadanie inwestycyjne „ Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku”

Łącznie po zmianie przedsięwzięcia inwestycyjne do WPF wynoszą 1.318.980,50 zł.

- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zwiększono o kwotę 459.000zł, plan po zmianach wynosi 1.576.000,00 zł.

- 1) Zwiększa się o kwotę 23.000 zł inwestycję pod nazwą „Wymiana centralnego ogrzewania (modernizacja) w gminnym budynku Ośrodka Zdrowia w Sońsku” w związku z wykonaniem robót dodatkowych polegających na :
 - zakup i montaż grzejnika w pomieszczeniu kotłowni
 - wykonanie punktu czerpania wody zimnej na zewnątrz budynku służącego do podlewania terenu wokół Ośrodka Zdrowia
 - wykonanie prac polegających na powiększeniu otworu drzwi wyjazdowych do pomieszczenia, w którym magazynowany jest węgiel
 - wykonanie i montaż drzwi metalowych do pomieszczenia w którym magazynowany jest węgiel
- 2) Zwiększa się o kwotę 20.000 zł inwestycja pod nazwą „Modernizacja dachu w budynku mieszkalnym stanowiącym własność Gminy w miejscowości Strusinek” w związku z wykonaniem robót dodatkowych polegających na otynkowaniu kominów oraz wymianie 16 sztuk okien wraz z parapetami zewnętrznymi na poddaszu oraz wzmocnieniem gzymsu wokół dachu.
- 3) W związku z ogłoszonym przetargiem na inwestycje pod nazwa „ Utwardzenie terenu poprzez położenie kostki brukowej na drodze wewnętrznej przy Ośrodku Zdrowia w Sońsku” i wyłonionym wykonawca występuje konieczność zwiększania środków pieniężnych o kwotę 15.000 zł.
- 4) Wprowadza się dwie nowe inwestycje jednoroczne na łączna kwotę 401.000 zł
 - „ Modernizacja dachu na budynku Szkoły Podstawowej w Bądkowie” 190.000 zł
 - „ Modernizacja dachu na budynku Gimnazjum w Gąsocinie” 211.000 zł

Zwiększenia się kwotę dotacji o 882,27 na rok 2015 w ramach projektu EA „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa „ W związku z przeprowadzeniem i zrealizowaniem zamówienia podstawowego na dany projekt i wynikających z tego oszczędności istnieje możliwość udzielania wykonawcy zamówienia uzupełniającego. W ramach niniejszego zamówienia uzupełniającego proponowane jest zakupienie dodatkowych roboczogodzin serwisu technicznego.

Wydatki inwestycyjne po zmianach wynoszą 3.222.773,66 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.

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.

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