

Objaśnienia do Uchwały Nr XV/87/2015 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 21.932.979,97 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 16/09/2015 do 29/12/2015 roku) w łącznej kwocie 891.975,99 zł i zmniejszono o kwotę 545 zł w tym:

- 1) W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono dochody bieżące w łącznej kwocie 658.747,74 zł i zmniejszono o kwotę 545 zł na co składają się:

- Pismo Nr FCR-I.3.111.17.119.2015 z dnia 11 września 2015 roku Decyzją Wojewody Mazowieckiego został zwiększony plan dotacji o kwotę 21.986 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa.

-Pismo Nr FCR-I.3111.17.116.2015 z dnia 11 września 2015 Decyzją Wojewody został zwiększony plan dotacji o kwotę 3.773 zł na wypłacenie wynagrodzenia przyznanego opiekunowi przez sąd opiekuńczy za sprawowanie opieki.

-Pismo Nr FCR-I.3111.17.128.2015 z dnia 24 września Decyzją Wojewody został zmieniony plan dotacji o kwotę 257.171 zł z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, a także na opłacenie składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

-Pismo FCR-I.3111.15.69.2015 z dnia 21 września 2015 zostały przyznane środki finansowe 856 zł na uzupełnienie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników , materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

-Pismo Nr FCR-I.3.111.17.111.2015 z dnia 1 października 2015 roku Decyzją Wojewody Mazowieckiego został zwiększony plan dotacji o kwotę 5.193,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych.

-Pismo Nr FCR-I.3111.17.112.2015 z dnia 5 października Decyzją Wojewody został zmieniony plan dotacji o kwotę 819 zł z przeznaczeniem na opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne .

-Pismo FCR-I.3111.15.73.2015 z dnia 30 września 2015 zostały przyznane środki finansowe 4.470 zł na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami, do bibliotek szkolnych- zgodnie z Rządowym programem wspierania w 2015 r organów prowadzących szkoły podstawowej i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży „ Książki naszych marzeń”.

-Pismo Nr FCR-I.3111.1.90.2015 z 12 .10.2015 h zwiększa się dochody o kwotę 228.776,74 zł z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej

-Pismo Nr FCR-I.3111.9.78.2015 z dnia 20 października 2015 roku uzupełnienie dotacji w kwocie 6.910,00 zł dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych.

-Pismo Nr FCR-I.3111.17.137.2015 z 16 października 2015 roku zwiększenie dotacji celowej 10.955 zł na wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2015.

-Pismo FCR –I.3111.17.110.2015 z dnia 15 października 2015 roku zwiększenie dotacji w kwocie 3.234 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych.

-Pismo FCR-I.3111.19.35.2015 z dnia 15 października 2015 roku dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów w kwocie 36.000 zł

-Pismo Nr FCR-I.3111.17.166.2015 z dnia 13 listopada 2015 roku zwiększenie dotacji w kwocie 63.474 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

-Pismo Nr FCR-I.3111.19.40.2015 z 17 listopada 2015 roku zmniejszenie dotacji na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka Szkolna” o kwotę 145 zł

-Pismo FCR –I.3111.17.175.2015 roku zwiększenie dotacji w kwocie 200 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne.

-Pismo FCR-I.3111.17.172.2015 roku zmniejszenie dotacji o kwotę 400 zł. Powyższa zmiana w planie związana jest z nadwyżką środków finansowych na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny wynikającej z ustawy o Karcie Dużej Rodziny

-Pismo FCR-I.3111.9.99.2015 z dnia 17 listopada 2015 zwiększenie dotacji o kwotę 2.358 zł na wniosek Wydziału Spraw Obywatelskich Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie . Zmiana planu związana jest z realizacją zadań zleconych wynikających z ustaw: Prawo o aktach stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodach osobistych 9 zadania WSO)

-Pismo FCR-I.3111.9.100.2015 z dnia 17 listopada 2015 zwiększenie dotacji o kwotę 220 zł na wniosek Wydziału Spraw Obywatelskich Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie . Zmiana planu związana jest z realizacją zadań zleconych wynikających z ustaw: Prawo o aktach stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodach osobistych 9 zadania WSO

-Pismo FCR –I.3111.17.183.2015 z dnia 27 listopada 2015 roku zwiększenie dotacji w kwocie 12.352 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych.

- 2) Wprowadza się do budżetu dotację z Krajowego Biura Wyborczego Nr pisma DCI-0301-40/15 z dnia 10/09/2015 w kwocie 8.731 zł na zadania zlecone gminie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu zarządzonych na dzień 25/10/015 roku
- 3) Wprowadza się do budżetu dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 7.400 zł na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych powołanych do przeprowadzenia głosowania w wyborach do Sejmu i Senatu RP
- 4) Wprowadza się plan dochodów w Gimnazjum w Gąsocinie w kwocie 1.550 zł z tytułu wynajmu sali .
- 5) Wprowadza się dochody ponadplanowe w kwocie 3.547,25 zł z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu
- 6) Wprowadza się dochody ponadplanowe w kwocie 193.000 zł z tytułu podatku od nieruchomości, rolny i transportowy.
- 7) Wprowadza się dochody ponadplanowe w kwocie 19.000 zł z tytułu opłat za ścieki.

Dochody bieżące po zmianach wynoszą 22.824.410,96 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 20.00zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 20.000,00 zł.

W latach 2018-2027 dochody majątkowe są nie planowane.

Zmiany

W związku z brakiem zainteresowania kupnem dziełek gminnych zmniejsza się plan dochodów majątkowych o kwotę 173.000 zł. Plan po zmianach wynosi 37.000 zł.

Dochody majątkowe po zmianach 333.982,00 zł

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2015 zaplanowano kwotę 19.254.130,81 zł,. W latach 2016-2027 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Zmiany

Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 679.775,99 zł i zmniejsza o kwotę 545 zł

- 1) W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono wydatki bieżące w łącznej kwocie 658.747,74 zł, i zmniejsza wydatki bieżące o kwotę 545 zł.
- 2) Wprowadza się do budżetu dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 16.131 zł w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu zarządzonych na dzień 25/10/015 roku
- 3) Zwiększa się wydatki o kwotę 3.547,25 zł na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi.
- 4) Dokonuje się zwiększenia wydatków w Gimnazjum w Gąsolinie o kwotę 1.550 zł na zakup materiałów i wyposażenia

Wydatki bieżące po zmianach wynoszą 19.933.361,80 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.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2015 planowane są na kwotę 3.222.773,66 zł, w tym:

w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2015 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 1.318.980,50 zł.

- 1) Jest to kontynuacja jednej inwestycji rozpoczętej w roku 2013 „Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” na kwotę 120.000 zł
- 2) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sońsk (ul. Ciechanowska, ul. Mleczarska, ul. Mazowiecka i ul. Klonowa) 1.148.980,50 zł
- 3) Przebudowa drogi gminnej ul. Strażacka w Gąsolinie 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 Gąsolinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej zlokalizowanej w pasie drogi.
- 4) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2015 na kwotę 1.576.000 zł.

- 5) 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.
- 6) Wydatki majątkowe w formie dotacji 27.793,16 zł

Zmiana

Zwiększa się wydatki inwestycyjne o kwotę 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 zmniejszono kwotę planowanych wydatków o kwotę 70.000 zł

Zmniejsza się wydatki o kwotę 70.000 zł na zadanie inwestycyjne „Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku”

Łącznie po zmianie przedsięwzięcia inwestycyjne do WPF wynoszą 1.248.980,50 zł.

- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zwiększono o kwotę 181.200 zł i zmniejsza o kwotę 72.000 zł
 - 1) W związku ze zużyciem się kserokopiarki w Urzędzie Gminy wprowadza się inwestycję jednoroczną „Zakup urządzenia kopiarko – drukarki” na kwotę 7.200 zł
 - 2) Zwiększa się środki pieniężne w Gimnazjum w Sońsku na zakup kserokopiarki 4.500 zł
 - 3) W związku z ogłoszonym przetargiem na inwestycje pod nazwą „Modernizacja dachu na budynku Szkoły Podstawowej w Bądkowie ” i wyłonionym wykonawcą występuje konieczność zwiększania środków pieniężnych o kwotę 35.000 zł. Plan po zmianach 225.000 zł.
 - 4) Zwiększa się wydatki inwestycyjne o kwotę 100.500 zł na zadanie inwestycyjne „Modernizacja dachu na budynku Gimnazjum w Gąsocinie” plan po zmianach 311.500 zł.
 - 5) Wprowadza się nową jednoroczną inwestycję „ Zakup dmuchawy do napowietrzania ścieków na oczyszczalni ścieków w Komorach Dąbrownych” w kwocie 13.000 zł. Dmuchała służy do napowietrzania ścieków w komorze nityfikacji. Stara dmuchała przekroczyła czas eksploatacji i uległa zepsuciu.
 - 6) Zmniejsza się kwotę inwestycji pod nazwą „ Wymiana piaskownika pionowego wraz z modernizacją przepompowni na oczyszczalni ścieków w Komorach Dąbrownych” o 4.000 zł.
 - 7) W związku z przeprowadzonymi przetargami i wyłonionymi wykonawcami zachodzi potrzeba przesunięcia kwoty 7.000 zł z inwestycji pod nazwą „ Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Gąsocin ul. Ciechanowska 150m” plan po zmianach 33.000 zł na inwestycję pod nazwą „ Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Ciemnowo 350m” plan po zmianach 27.000 zł
 - 8) Zwiększa się o kwotę 5.000 zł inwestycję pod nazwą „Wymiana centralnego ogrzewania (modernizacja) w gminnym budynku Ośrodka Zdrowia w Sońsku” w związku z koniecznością zakupu i zamontowania agregatu prądowego

- 9) Przebudowa drogi gminnej stanowiącej dojazd do gruntów rolnych w miejscowości Komory Błotne 3 km” o kwotę 52.000 zł. Wykonanie inwestycji planowane jest na rok 2016. W roku bieżącym została podpisana umowa na wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi.

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