

## Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2019 – 2029. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe (zweryfikowane dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 3 lata, tj. 2016 r., 2017 r. oraz III kwartały 2018 r., założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowane przez Ministerstwo Finansów, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej (m.in. zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów), a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy. Przeprowadzono symulację poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia i oceniono możliwość zaciągania zobowiązań na kolejne lata.

Dla prognozy dochodów bieżących w poszczególnych latach, wzięto pod uwagę wykonanie dochodów bieżących za lata poprzednie i przyjęto jedynie niewielki ich wzrost od 2025 roku. Założono wpływy podatków i opłat za gospodarowanie odpadami w wielkościach określonych w obowiązujących uchwałach oraz uwzględniając wpływy z należności wymagalnych. Przyjęte na 2019 r. wartości dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji wynikają z informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów oraz Wojewodę Mazowieckiego. W latach 2025-2029 prognozuje się niewielki ich wzrost w stosunku do roku 2019. Szacując wysokość planowanych dochodów budżetowych na kolejne lata uwzględniono zwiększenia dotacji celowych dokonywane w ciągu roku. Przy planowaniu dochodów własnych zachowano poziom planu 2018 r z uwzględnieniem niewielkiego wzrostu.

Przy planowaniu dochodów majątkowych na 2019 rok dokonano oceny posiadanego przez gminę mienia komunalnego. I tak po stronie dochodów majątkowych na rok 2019 zaplanowano sprzedaż:

- działki gminnej w Cieńszy 100.000,00 zł,
- budynku po byłej szkole w Ciskach wraz z działką 660.000,00 zł,

Ponadto w 2019 roku w dochodach majątkowych uwzględniono:

- 1) dofinansowanie na realizację projektu „Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Zatorach” w ramach RPO Województwa Mazowieckiego 2014-2020, w kwocie 384.153,00 zł zgodnie z zawartą umową nr RPMA.05.02.00-14-8804/17-00,
- 2) dofinansowanie w wysokości 1.590.841,78 zł z tytułu realizacji projektu Odnawialne Źródła Energii w gminach Brańszczyk, Somianka Zatory w ramach RPO Województwa Mazowieckiego 2014-2020 - umowa nr RPMA.04.01.00-14-6963/16-00 na realizację projektu,
- 3) 145.000,00 zł. z tytułu otrzymanej dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. Przebudowa drogi wewnętrznej Mystkówiec - Szczucin (strona zachodnia),
- 4) 3.000,00 zł z tytułu otrzymanej refundacji za poniesione wydatki związane z realizacją projektu „Odnawialne źródła energii w gminach Brańszczyk, Somianka, Zatory”,
- 5) 100.000,00 zł. z tytułu dotacji celowej z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego dla ochotniczej straży pożarnej w Zatorach,

Przy planowaniu wydatków bieżących wzięto pod uwagę wykonanie za lata wcześniejsze. Wzięto pod uwagę zakres realizowanych zadań własnych i zleconych. Wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy ustalono w poszczególnych latach prognozy na podobnym poziomie. Przyjęto politykę ograniczenia wydatków bieżących do minimum, która m.in. pozwoli w poszczególnych latach prognozy osiągnąć wymaganą art. 243 ustawy o finansach publicznych relację. I tak zgodnie z art. 243 wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wyniosły: 2019 – 4,35%, 2020 – 5,31%, 2021 – 5,67%, 2022 – 4,98%, 2023- 5,25%, 2024 – 4,62%, 2025 – 4,41%, 2026 – 4,51%, 2027 – 4,49%, 2028 – 4,48%, 2029-4,22%.

Przy planowaniu wydatków majątkowych wzięto pod uwagę możliwości finansowe gminy, uwzględniając przy tym spłatę zobowiązań z lat ubiegłych. Wydatki majątkowe jednoroczne zostały opisane w załączniku do uchwały budżetowej na 2019 rok. Ponadto w WPF ujęto przedsięwzięcia wieloletnie wykazane na załączniku Nr 2 do WPF. Są nimi:

1. Budowa przedszkola w miejscowości Zatory – okres realizacji 2017-2019, limit wydatków 2.080.000,00. W roku 2017 został wykonany projekt przedszkola (80.000,00 zł) I etap budowy został wykonany w 2018 r (506.000,00 zł) natomiast zakończenie inwestycji nastąpi w 2019 r (1.624.000,00) zł,

2. Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pniewo –okres realizacji 2023-2026, limit wydatków – 2.250.000,00 zł. Wykonanie odbywać się będzie etapami. I tak na 2023 r zaplanowano wydatki w kwocie 500.000,00 zł, 2024 - 500.000,00 zł, 2025 - 500.000,00 zł, oraz w 2026 - 700.000,00 zł,
3. Odnawialne Źródła Energii w gminach Brańszczyk, Somianka, Zatory – okres realizacji 2016-2019. Na rok 2019 zaplanowano wydatki w wysokości 3.134.572,34 zł
4. Budowa hali sportowej w Zatorach do realizacji w latach 2019-2022. W 2019 roku planuje się wykonać dokumentację projektową zabezpieczając na ten cel kwotę 133.000,00 zł, natomiast budowa odbywać się będzie w trzech etapach z planem wydatków w roku 2020 – 760.000,00 zł, 2021 – 500.000,00 zł oraz 2023 – 500.000,00 zł.

W 2019 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 1.075.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu , tj. na budowę przedszkola w miejscowości Zatory.

Planowaną nadwyżkę budżetową w latach 2020-2029 przeznacza się na rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Prognozę kwoty długu, sporządzono na okres do roku 2029 czyli na okres na który zaciągnięto i planuje się spłacić zobowiązania. W latach 2019 – 2029 zaplanowano spłatę rat kredytów wg harmonogramów ich spłat określonych w umowach.

W myśl obowiązujących przepisów zachowana została zasada, iż dochody bieżące nie są niższe niż wydatki bieżące, co stwarza duży rygor, jeżeli chodzi zarówno o planowanie jak i wykonanie dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych nieobjętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST zostały w przedstawionej prognozie spełnione.

#### Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej

W budżecie gminy Zatory na rok 2019 Zarządzeniem Wójta Nr 50/2019 z dnia 29 sierpnia 2019 r oraz 54/2019 z dnia 25 października 2019 r zostały wprowadzone zmiany. W związku z powyższym w Wieloletniej Prognozie Finansowej uaktualnia się prognozowane dochody i wydatki na 2019 r uwzględniając w niej zmiany wprowadzone ww. aktem, tj.:

1) zwiększa się dochody bieżące i wydatki bieżące o kwotę:

- 17.300,00 zł na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 13 października 2019 r – wypłatę diet dla członków obwodowych komisji wyborczych,
- 210.650,96 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania,
- 44,00 zł na sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych,
- 82.000,00 zł na realizację świadczenia wychowawczego,
- 100,00 zł na zadania wynikające z ustawy o ewidencji ludności,
- 725,00 zł na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe,

Ponadto ww. aktami zmniejszono plan dochodów i wydatków o kwotę 24,00 zł – dotacja na wypłatę zasiłków okresowych.

Ponadto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględnia się zmiany dokonane uchwałą w sprawie zmian w budżecie gminy na 2019 rok.

Po stronie dochodów bieżących – zwiększenia planu dochodów własnych o łączną kwotę 225.515,00 zł.

Po stronie dochodów majątkowych zwiększenia:

- 30.000,00 zł z tytułu wpływów ze sprzedaży działki w Topolnicy.

Po stronie dochodów majątkowych zmniejszenia:

- 40.000,00 zł z tytułu dotacji dofinansowanie Przebudowy drogi wewnętrznej Mystkówiec-Szczucin,
- 100.000,00 zł w związku z rezygnacją ze sprzedaży działki gminnej w Cieńszy.

Po stronie wydatków bieżących – zwiększenie o kwotę 155.515 zł w związku ze zmianami planu na wydatki bieżące.

Po stronie wydatków majątkowych – zwiększenie o kwotę 40.000,00 zł w związku z wprowadzeniem zmian w planach na zadania inwestycyjne.

Po uwzględnieniu powyższych zmian planowanym wynikiem budżetu jest deficyt w wysokości 2.650.000,00 zł. Planuje się go pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków w wysokości 1.575.000,00 zł oraz kredytu w wysokości 1.075.000,00 zł. Wolne środki przeznacza się na zadanie pn. Odnawialne Źródła Energii w gminach Brańszczyk,

Somianka, Zatory, natomiast kredyt na zadanie Budowa przedszkola w miejscowości Zatory. Powyższe zadania ujęte są w wykazie przedsięwzięć do WPF.

Planowane w 2019 roku rozchody z tytułu spłaty kredytów w wysokości 880.000,00 zł oraz zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 15.000,00 zł zostaną pokryte z wolnych środków.

Po zmianach wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST zostały w przedstawionej prognozie spełnione. I tak zgodnie z art. 243 wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wynoszą: 2019 – 4,28%, 2020 – 5,31%, 2021 – 5,67%, 2022 – 4,98%, 2023- 5,25%, 2024 – 4,62%, 2025 – 4,41%, 2026 – 4,51%, 2027 – 4,49%, 2028 – 4,48%, 2029-4,22%.

Przewodniczący Rady Gminy Zatory

Przewodniczący  
Zofia Drabczyk  
*Zofia Drabczyk*  
Zofia Drabczyk