

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 budynku po byłej szkole w Ciskach wraz z działką 660.000,00 zł,

Ponadto w 2019 roku w dochodach majątkowych uwzględniono:

- 1) 30.000,00 zł z tytułu wpływów ze sprzedaży działki w Topolnicy.

- 2) 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,
- 3) 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,
- 4) 105.000,00 zł. z tytułu otrzymanej dotacji z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. Przebudowa drogi wewnętrznej Mystkówiec - Szczucin (strona zachodnia),
- 5) 3.000,00 zł z tytułu otrzymanej refundacji za poniesione wydatki związane z realizacją projektu „ Odnawialne źródła energii w gminach Brańszczyk, Somianka, Zatory”,
- 6) 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 – 4,28%, 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%.

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 złączniku Nr 2 do WPF. Są nimi:

1. Budowa przedszkola w miejscowości Zatory – okres realizacji 2017-2019, limit wydatków 2.127.000,00. 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 (1.671.000,00) 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 dokumentacje 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 Zarządzeniami Wójta Nr: 61/2019 z dnia 18 listopada 2019 r, 64/2019 z dnia 29 listopada 2019 r, 68/2019 z dnia 13 grudnia 2019 r oraz Uchwałą Nr 83/XII/2019 Rady Gminy Zatory z dnia 6 grudnia 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:

- 2.499,00 zł na zadania realizowane przez Urząd Stanu Cywilnego
- 1.048.675,00 zł na realizację świadczenia wychowawczego,
- 957,00 zł na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne określonych w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o pomocy społecznej,
- 8.500,00 z przeznaczeniem na wypłatę dodatku w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2019,
- 13.098,00 na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych,
- 12.790,00 zł z przeznaczeniem na zatrudnienie przez gminę asystenta rodziny,
- 1.101,04 zł na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- 3.000,00 zł na realizację usług opiekuńczych,
- 4.200,00 zł na dofinansowanie bieżącej działalności ośrodka pomocy społecznej,
- 20.795,00 zł na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu”,
- 16.000,00 zł na wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym

Wyżej wymienionymi aktami zmniejszono plan dochodów i wydatków bieżących o kwotę:

- 10.850,00 zł w zadaniu dotyczącym realizacji świadczeń „Dobry start”,
- 178.820,00 zł na realizację świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- 50,00 zł w zadaniu dotyczącym wydawania Karty Dużej Rodziny.
- 40,00 zł na zadanie dot. wypłat dodatków w wysokości 250,00 zł miesięcznie na pracownika socjalnego realizującego pracę socjalną w środowisku ,
- 1.749,00 zł w zadaniu dotyczącym wypłaty zasiłków stałych.

Ponadto zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 17.600,00 zł oraz zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 17.600,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględnia się zmiany dokonane uchwałą z dnia 30 grudnia 2019 r w sprawie zmian w budżecie gminy na 2019 rok.

Po stronie dochodów bieżących – zwiększenia planu dochodów własnych o łączną kwotę 16.928,00 zł.

Po stronie dochodów majątkowych zmniejszenia:

- 71.142,66 zł z tytułu dofinansowania projektu Odnawialne Źródła Energii w gminach Brańszczyk, Somianka Zatory w ramach RPO Województwa Mazowieckiego 2014-2020, w tym: dotacja w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich 69.753,77 zł oraz wkład finansowy wnoszony przez mieszkańców biorących udział w projekcie jako współudział w kosztach realizacji zadania – 1.388,89 zł

Po stronie wydatków bieżących – zmniejszenie o kwotę 33.063,94 zł w związku ze zmianami planu na wydatki bieżące.

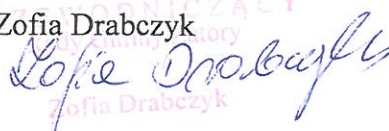
Po stronie wydatków majątkowych – zmniejszenie o kwotę 21.150,72 zł - realizacja projektu Odnawialne Źródła Energii w gminach Brańszczyk, Somianka Zatory

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 – 4,18%, 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

Zofia Drabczyk

Zofia Drabczyk