

Objaśnienia do Uchwały Nr XXXVII/241/2014 Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2014-2027.

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 2013 przyjęto planowane dochody w kwocie 19.330.025,00 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 2013 i dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

Nastąpił znaczny spadek dochodów w porównaniu z rokiem poprzednim. Wg pisma z Ministerstwa Finansów zostały zmniejszone subwencje:

- 1) oświatowa o kwotę 573.225 zł,
- 2) wyrównawcza o kwotę 562.568 zł
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 193.369 zł.

W latach 2015-2027 dochody bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Zmiana

W związku z przesłanym pismem z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji zwiększa się dochody bieżące w kwotę 15.315 zł. Środki przeznaczone są na pomoc finansową osobom uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego. Dochody bieżące po zmianie wynoszą 19.791.810 zł

Dochody majątkowe:

Na lata 2014-2015 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 2014 roku dochody majątkowe wyniosą 446.470 zł. Na kwotę tę składa się:

- 1) dochód ze sprzedaży majątku w wysokości 10.000 zł,
- 2) refundacja środków w kwocie 402.422,00 zł poniesionych na realizację operacji współfinansowanej w ramach PROW. Gmina w 2013 zrealizowała I etap projektu inwestycyjnego „Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Gołotczyźnie, Sońsku, Sobokleszczu i Gąsocinie etap II”. Rozliczenie inwestycji nastąpi w grudniu 2013 roku natomiast wpływ środków planujemy w 2014 r.,
- 3) refundacja środków w kwocie 34.048 zł na realizację operacji współfinansowanej w ramach PROW „Atrakcyjna społecznie i kulturowo wieś mazowiecka” - remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Sarnowa Góra.

W roku 2015 planowane są dochody majątkowe na poziomie 260.556 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 10.000,00 zł oraz wpływ II transzy dofinansowania na wykonanie kanalizacji w kwocie 250.556,00 zł.

W latach 2016-2027 dochody majątkowe są nie planowane.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2014 zaplanowano kwotę 18.849.974,68 zł, w następnych latach założono spadek wydatków o 2% w stosunku do roku 2014.

Zmiana

Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 15.315 zł w związku z dotacją otrzymaną z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę świadczenia pielęgnacyjnego osobom uprawnionym do świadczenia pielęgnacyjnego.

Zmniejsza się wydatki bieżące w roku 2014 o kwotę 600.000 zł. Planuje się również zmniejszenia wydatków w kolejnych latach.

Spadek wydatków bieżących spowodowany jest:

- 1) podjęciem przez Radę Gminy Sońsk Uchwały Nr XXXVI/234/2013 z dnia 30 grudnia 2013r w sprawie likwidacji jednostki organizacyjnej Gminy Sońsk pod nazwą Zakład Komunalny w Komorach Dąbrownych. Z dniem 30 kwietnia 2014 roku zakład ulega likwidacji. W związku z powyższym ograniczone zostanie zatrudnienie,
- 2) ponowną weryfikacją budżetów pozostałych jednostek organizacyjnych gminy oraz wprowadzeniem dodatkowych oszczędności.

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 2014 planowane są na kwotę 1.177.076,32 zł, w tym:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane

uchwałami rady gminy. W roku 2014 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 1.041.577,00 zł. Jest to kontynuacja inwestycji rozpoczętych w roku 2013. W latach 2015-2016 nie zaplanowano wydatków inwestycyjnych. W roku 2017 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 334.178,00 zł.,

2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano na kwotę 135.499,32 zł.

Zmiana

Zwiększa się wydatki inwestycyjne o kwotę 600.000,00 zł, pochodzące z oszczędności w wydatkach bieżących, w następującym podziale:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zwiększono kwotę planowanych wydatków o 38.000,00 zł, łącznie po zmianie 1.079.577,00 zł. Jednocześnie przewidziano wydatki inwestycyjne w latach 2015-2016,
- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zwiększono o kwotę 562.000,00 zł, co daje po zmianach plan na poziomie 697.499,32 zł.

Kwota długu:

Na rok 2014 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2013, pomniejszona o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek oraz powiększona o zaciągnięcie nowego kredytu i pożyczki. Natomiast w latach 2015-2027 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.

Omówione powyżej zmiany umożliwiły spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań dłużnych wynikającego z art. 243 uofp na wymaganym poziomie.