

Objaśnienia do Uchwały Nr XLII/261/2014 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 2014 przyjęto planowane dochody w kwocie 20.139.940 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.

Zmiana

Dokonano zwiększenia wysokości dochodów bieżących w łącznej kwocie 532.733,83 zł, w tym:

- 1) w związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono dochody bieżące w łącznej kwocie 493.959,83 zł, na co składają się:
 - a) 34.605 zł zwiększenie dotacji przeznacza się na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego.
 - b) 408.125,83 zł wprowadza się środki przyznane na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej
 - c) 6.400 zł zwiększenie dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie wypłat zasiłków

- okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa
- d) 37.299 zł środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym
 - e) 7.530 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżącej działalności ośrodków pomocy społecznej .
- 2) Wprowadza się dotacje celową w kwocie 14.474 zł na zadania zlecone gminie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014r zgodnie z pismem otrzymanym z Krajowego Biura Wyborczego.
 - 3) Wprowadzane dochody w kwocie 7.800 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.
 - 4) Wprowadza się środki w kwocie 3.000 zł otrzymane z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi za przygotowanie reprezentację produktów posiadających znak zdrowej żywności na Koncercie Maryjnym który odbył się 25/05/2014r w Pustelni.
 - 5) Wprowadza się do budżetu środki 13.500 zł otrzymane 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 2014 roku – etap I”.

Dochody bieżące po zmianie wynoszą 20.672.673,83 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 435.971,00 zł. Na kwotę tę składa się:

- 1) dochód ze sprzedaży majątku w wysokości 10.000 zł,
- 2) refundacja środków w kwocie 390.924,00 zł poniesionych na realizację operacji współfinansowanej w ramach PROW. Gmina w 2013 zrealizowała I etap projektu inwestycyjnego „Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Gołotczyźnie, Sońsku, Soboklęszczu i Gąsocinie etap II”. Rozliczenie inwestycji nastąpi w grudniu 2013 roku natomiast wpływ środków planujemy w 2014 r.,
- 3) refundacja środków w kwocie 35.047 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 302.008 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 10.000,00 zł oraz wpływ II transzy dofinansowania na wykonanie kanalizacji w kwocie 262.052,00 zł, 29.956 zł pochodzi z refundacji środków na realizację operacji współfinansowanej w ramach PROW „Atrakcyjna społecznie i kulturowo wieś mazowiecka” - remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Bądkowo,

W latach 2016-2027 dochody majątkowe są nie planowane.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2014 zaplanowano kwotę 18.572.511,11 zł, w następnych latach założono spadek wydatków o 2% w stosunku do roku 2014.

Zmiana

Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 498.733,83 zł

- 1) w związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono dochody bieżące w łącznej kwocie 493.959,83 zł, na co składają się:
 - a) 34.605 zł zwiększenie dotacji przeznacza się na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego.
 - b) 408.125,83 zł wprowadza się środki przyznane na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej
 - c) 6.400 zł zwiększenie dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa
 - d) 37.299 zł środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym
 - e) 7.530 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżącej działalności ośrodków pomocy społecznej .

- 2) Zwiększa się wydatki dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gąsocinie o kwotę 12.800 zł.
- 7.000 zł zakup gazu do remizy OSP Gąsocin, 200 zł woda, 600 energia elektryczna

-5.000 zł zwiększa się wydatki na zakup kostki brukowej dla OSP Gąsocin.

- 3) Zwiększa się wydatki o kwotę 13.500,00 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 2014 roku – etap I”. W ramach zadania zostanie zebrany i utylizowany azbest zdjęty z terenu Gminy. Łącznie środki zabezpieczone w budżecie na ten cel wyniosą 43.500 zł, w tym 30.000 zł wkład własny gminy, 13.500,00 zł kwota dotacji
- 4) Zwiększa się wydatki o kwotę 3.000 zł za zapłatę za przygotowanie i reprezentację produktów posiadających znak zdrowej żywności na Koncercie Maryjnym który odbył się 25/05/2014r w Pustelni.
- 5) Zwiększa się wydatki w kwocie 14.474 zł na zadania zlecone gminie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014r zgodnie z pismem otrzymanym z Krajowego Biura Wyborczego.
- 6) Zmniejsza się wydatki na obsługę długu 39.000 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. Splaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027.

Zmiana

Zmniejsza się wydatki na obsługę długu o kwotę 39.000 zł w związku ze zdjęciem(Uchwała Nr XL/246/2014 z28/03/2014r) planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2014 planowane są na kwotę 2.333.572,32 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 1.203.073 zł. Jest to kontynuacja inwestycji rozpoczętych w roku 2013.
- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano na kwotę 1.111.700 zł.
- 3) 18.799,32 zł wydatki majątkowe związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Zmiana

Zwiększa się wydatki inwestycyjne o kwotę 85.217,98 zł i zmniejsza o kwotę 51.217,98 w następującym podziale:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zmniejszono kwotę planowanych wydatków o 108.000 zł, w tym :
 - a) W związku z przeprowadzonym przetargiem na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” i powstałymi oszczędnościami zmniejsza się wydatki na w/w inwestycji o kwotę 70.000 zł. Plan inwestycji po zmianach wynosi 120.000 zł w tym 38.100 zł na wykup gruntów i 82.000 zł na wykonanie potrójnego utwardzenia wraz z wykopaniem rowów oraz usunięciem drzew.
 - b) Zmniejsza się o kwotę 38.000 zł wartość inwestycji pod nazwą „Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Gołotczyźnie, Sońsku, Soboklęszczu i Gąsocinie etap II” w związku z wykonaniem za mniejszą kwotę niż planowano naprawy nawierzchni uszkodzonej podczas prac kanalizacyjnych.

Łącznie po zmianie przedsięwzięcia inwestycyjne do WPF wynoszą 1.095.073 zł.

- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zwiększono o kwotę 155.217,98 zł, co daje po zmianach plan na poziomie 1.266.917,98 zł.
Wprowadzono następujące zmiany w zadaniach inwestycyjnych :
 - a) Przebudowa Drogi gminnej w miejscowości Strusinek – 808 m plan 95.000 zł po zmianach 137.000 zł
 - b) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Marusy-Koźniewo Łysaki 800 m plan 112.000 zł po zmianach 163.000 zł
 - c) Przebudowa drogi gminnej stanowiącej dojazd do gruntów rolnych w miejscowości Niesłuchy 1000 m plan 145.000 zł po zmianach 145.000 zł
 - d) Przebudowa drogi gminnej stanowiącej dojazd do gruntów rolnych w miejscowości Gutków 900 m plan 100.000 zł po zmianach 120.000 zł
 - e) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Koźniewo Średnie 1000m plan był 110.000 zł po zmianach 134.000 zł
 - f) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Skrobocin-Komory Błotne 1000m plan był 140.000 zł po zmianach 130.000 zł
 - g) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gąsocin ul. Polna 450m plan był 50.000 zł po zmianach 80.717,98 zł
 - h) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bieńki Karkuty- Drażewo 50m plan był 10.000 zł po zmianach 7.500 zł

Łącznie po zmianie zadania inwestycyjne jednoroczne 1.266.917,98 zł.

- 3) W związku z podpisanymi aneksami do umów z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego na realizację projektów "Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stwarzanie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu" oraz projektu "Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa" zostają zmniejszone wydatki w roku 2014 o kwotę 13.217,98 zł .

Wydatki inwestycyjne po zmianach wynoszą 2.367.572,32 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. 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