

Objaśnienia do Uchwały Nr VIX/43/2015 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 20.590.304,00 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 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 27/03/2015 do 30/06/2015 roku) w łącznej kwocie 743.499,97 zł w tym:

- 1) W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu i zmniejszeniu dotacji wprowadzono dochody bieżące w łącznej kwocie 568.659,97 zł, na co składają się:

- dotacja celowa dla gmin na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny 1.107 zł

-dotacja celowa na realizację zadań własnych w zakresie wychowanie przedszkolnego w 2015 r 20.229 zł . Ogółem dotacja na 2015 rok wynosi 220.229 zł.

-456.737,97 zł wprowadza się środki przyznane na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej

-700 zł dotacja celowa przeznaczona na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania.

-36.000 zł środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym

-800 zł z przeznaczeniem na realizację rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego.

- 44.086 zł dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe

-9.000 zł dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

2) Wprowadza się do budżetu dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 27.340 zł na zadania zlecone gminie związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 roku oraz ponowne głosowanie w dniu 24 maja 2015r .

3) Wprowadza się do budżetu środki pieniężne w kwocie 7.500 zł otrzymane z PZU Warszawa w ramach otrzymanych środków z funduszu prewencyjnego. Decyzją PZU S.A dofinansuje zakup i montaż systemu monitoringu budynku Ośrodka Zdrowia należącego do Gminy Sońsk

4)Wprowadza się do budżetu kwotę 135.000 zł są to dochody z opłaty za zajęcie pasa drogowego uzyskane na podstawie zgody na wejście w teren pasa drogowego danej drogi i jego zajęcie w celu prowadzenia jakichkolwiek działań (robót budowlanych)

5) Wprowadza się dochody ponadplanowe w kwocie 5.000 zł jako środki przekazane przez W.F.O.Ś oraz Urząd Marszałkowski z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wnoszonych przez inne podmioty

Dochody bieżące po zmianach wynoszą 21.333.803,97 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 Ciemnowo 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.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2015 zaplanowano kwotę 18.488.837,11 zł. W latach 2016-2027 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Zmiany

Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 1.000.999,97 zł i zmniejsza o kwotę 33.000 zł w tym:

1. W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono wydatki bieżące w łącznej kwocie 568.659,97 zł na co składają się:

- dotacja celowa dla gmin na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny 1.107 zł

-dotacja celowa na realizację zadań własnych w zakresie wychowanie przedszkolnego w 2015 r 20.229 zł . Ogółem dotacja na 2015 rok wynosi 220.229 zł.

-456.737,97 zł wprowadza się środki przyznane na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej

-700 zł dotacja celowa przeznaczona na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania.

-36.000 zł środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym

-800 zł z przeznaczeniem na realizację rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego.

- 44.086 zł dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe

-9.000 zł dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

2. Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 27.340 zł w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 roku oraz ponowne głosowanie w dniu 24 maja 2015r .

3. Zwiększa się wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 5.000 zł

4. Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 20.000 zł w Szkole Podstawowej w Gąsocinie z uwagi na zmianę decyzji w sprawie odejścia na emeryturę (nie wykorzystanie odprawy emerytalnej).

5. Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 13.000 zł w Gimnazjum w Gąsocinie z uwagi zmniejszoną ilość godzin ponadwymiarowych od 1 września 2015r

6. Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 210.000 zł na zakup usług remontowych w planie finansowym Gimnazjum w Gąsocinie.

7. Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 190.000 zł na zakup usług remontowych w planie finansowym szkoły Podstawowej w Bądkowie.

Wydatki bieżące po zmianach wynoszą 19.456.837,08 zł

Splata i obsluga dlugu:

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.

Zmiana

Przychody budżetu w wysokości 1.016.774 zł (wolne środki 1.016.774. zł) przeznacza się na rozchody w wysokości 1.016.774 zł (spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 676.774 zł i pożyczek 340.000 zł)

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2015 planowane są na kwotę 2.340.410,89 zł, w tym:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2015 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 950.000 zł. Jest to kontynuacja jednej inwestycji rozpoczętej w roku 2013 „ Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” na kwotę 400.000 zł oraz nowa inwestycja „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sońsk (ul. Ciechanowska, ul. Mleczarska, ul. Mazowiecka i ul. Klonowa) 500.000 zł. W 2016 zaplanowano dalszą kontynuację inwestycji kanalizacyjnej na kwotę 500.000 zł. .
Przebudowa drogi gminnej ul. Strażacka w Gąsocinie 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 Gąsocinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej zlokalizowanej w pasie drogi.
- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2015 na kwotę 1.063.500 zł.

Inwestycje w latach 2017-2023 utrzymują się na poziomie 1.399.952,89 zł od roku 2024 1.620.000 zł .

- 3) 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.
- 4) Wydatki majątkowe w formie dotacji 26.910,89 zł

Zmiana

Zwiększa się wydatki inwestycyjne o kwotę 506.480,50 zł i zmniejsza o kwotę 426.000 zł w następującym podziale:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zwiększono kwotę planowanych wydatków o 236.980,50 zł i zmniejszono o kwotę 210.000 zł

Zwiększa się wydatki na zadanie inwestycyjne „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sońsk (ul. Ciechanowska ul. Mleczarska ul. Mazowiecka ul. Klonowa) Gołotczyzna ul. Ciechanowska ul. Parkowa” o kwotę 236.980,50 zł w związku ze zwiększeniem zakresu objętych w/w inwestycją. Plan po zmianach 736.980,50 zł.

Zmniejsza się wydatki o kwotę 210.000 zł na zadanie inwestycyjne „ Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku”

Łącznie po zmianie przedsięwzięcia inwestycyjne do WPF wynoszą 976.980,50 zł.

- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zwiększono o kwotę 269.500zł, i zmniejszono o kwotę 216.000 zł plan po zmianach wynosi 1.117.000 zł.
 - 1) Zwiększa się wydatki na inwestycję „ Modernizacja Sali gimnastycznej w Gimnazjum w Gąsolinie” o kwotę 66.000 zł. Plan po zmianach 86.000 zł. W związku z planowanym w ramach tego zadania cyklinowaniem podłogi okazało się że stan techniczny parkietu i podłóża nie nadaje się do prac remontowych nastąpiła konieczność demontażu starego parkietu podłóża i starych legarów oraz przygotowanie podłóża pod nowy parkiet(nowe podłóże na laegarach , wylewka betonowa, ocieplenie, płyta OSB) położenie nowego parkietu, cyklinowanie, lakierowanie co zwiększa wartość zaplanowanej inwestycji
 - 2) Wprowadza się nową inwestycję jednoroczną ”Wymiana centralnego ogrzewania (modernizacja) w gminnym budynku Ośrodka zdrowia”. W związku z dużym zużyciem węgla i bardzo starą i nieekonomiczną instalacją centralnego ogrzewania zachodzi konieczność modernizacji . W ramach planowanej kwoty 135.000 zł przewiduje się wymianę kotła grzewczego, demontaż starej instalacji grzewczej i wykonanie nowej instalacji, modernizację kanału grzewczego, płukanie grzejników, założenie nowych pomp i zaworów grzewczych.
 - 3) Kolejną nową inwestycją jednoroczną jest „ Wykonanie monitoringu gminnego budynku Ośrodka Zdrowia” 7.500 zł.
 - 4) W związku ze złożonymi przez wykonawców ofertami na wykonanie inwestycji „Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Sońsk ul. Floriana 350m” występuję konieczność zwiększa środków pieniężnych o kwotę 35.000 zł. Plan po zmianach wynosi 75.000 zł.
 - 5) W związku ze zmianą rodzaju nawierzchni na drodze wewnętrznej przy Ośrodku Zdrowia w Sońsku zwiększa się wydatki inwestycyjne w tym rozdziale o kwotę 26.000 zł.
 - 6) Zmniejsza się wydatki na zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi gminnej stanowiącej dojazd do gruntów rolnych w miejscowości Komory Błotne 3 km” o kwotę 190.000 zł
 - 7) W związku z podpisaną umową z wykonawcą na „ Wymianę piaskownika pionowego wraz z modernizacją przepompowni na oczyszczalni ścieków w Komorach Dąbrownych” zmniejsza się wydatki o kwotę 12.000 zł . Plan po zmianach 148.000 zł.

- 8) Zgodnie z podpisaną umową z wykonawcą na „ Utwardzenie terenu poprzez położenie kostki brukowej przy Szkole Podstawowej (mała) w Sońsku” i powstałymi oszczędnościami zmniejsza się inwestycje o kwotę 14.000 zł. Plan po zmianach wynosi 66.000 zł.

Wydatki inwestycyjne po zmianach wynoszą 2.420.891,39zł

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