

Objaśnienia do Uchwały Nr XXVIII/163/2016 z dnia 16 grudnia 2016 r Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2017-2027.

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 2017 przyjęto planowane dochody w kwocie 28.106.850,75 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, oraz stawek podatkowych obowiązujących w roku 2016 i dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

W latach 2018-2027 dochody bieżące wykazane zostały na podobnym poziomie.

Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe planuje się w kwocie 2.444.885 zł w tym:

- 1) planowanym wpływem do budżetu gminy środków finansowych w wysokości 2.440.710,00 zł w ramach PROW 2014-2020 w związku z zawartą z Samorządem Województwa Mazowieckiego umową o przyznaniu pomocy na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa drogi gminnej Sońsk-Komory Błotne-Sońsk wraz z przebudową drogi gminnej ul. Strażacka w m. Gąsocin”.

- 2) 4.175 zł za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości

W roku 2018 planowane są dochody majątkowe na poziomie 10.000 zł w 2019 roku 10.000 zł

W latach 2020-2027 dochody majątkowe są nie planowane.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2017 zaplanowano kwotę 26.086.237,95 zł. W latach 2018-2027 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Spłata i obsługa długu:

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz odsetek zaplanowano w oparciu o podpisane umowy kredytowe. Spłaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027 bez planowania nowych kredytów i pożyczek.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2017 planowane są na kwotę 1.136.037,80 zł, w tym:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2017 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 238.000 zł.

„Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” na kwotę 208.000 zł

W 2017 roku przewidziana jest wypłata odszkodowań z tytułu przejęcia na własność Gminy Sońsk na mocy decyzji Starosty Ciechanowskiego nieruchomości pod realizację w/w inwestycji oraz usunięcie słupów elektrycznych w chodniku II rata.

„Przygotowanie dokumentacji na zadania związane z gospodarką wodno-ściekową” 30.000 zł.

W ramach dofinansowania zadań gospodarki wodno-ściekowej, dofinansowywanych z budżetu UE, Gmina Sońsk planuje złożyć wnioski na realizację poniższych zadań z realizacją inwestycji w latach 2018-2019:

- rozbudowa kanalizacji sanitarnej w m. Sońsk, Gołotczyzna, Strusin, Gąsocin i Soboklęczyszcz
- rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Sońsk
- modernizację gminnej oczyszczalni ścieków w Komorach Dąbrownych.

- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2017 na kwotę 565.037,80 zł w tym wydatki inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego 69.503,80 zł
- 3) Na współpracę z powiatem przeznaczono w budżecie na 2017 rok kwotę 300.000 zł z przeznaczeniem na przebudowę drogi powiatowej Nr 1248 na odcinku Chrościce – Łopacin oraz ul. Główna w Gąsocinie oraz 11.000 zł na budowę chodnika na ul. Nasielskiej przy drodze powiatowej Gąsocin-Soboklęczyszcz.
- 4) 22.000 zł zaplanowano jako wpłata na fundusz celowy Komendy Wojewódzkiej Policji na dofinansowanie zakupu samochodu służbowego oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Ciechanowie.

Inwestycje w latach 2018-2021 utrzymują się na poziomie 1.241.862,50 zł od roku 2021 ze wzrostem wydatków inwestycyjnych w następnych latach.

Kwota długu:

Na lata 2017 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2016, pomniejszona o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek w 2017 roku .

W latach 2018-2027 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.

Wynik budżetu:

Różnica między dochodami a wydatkami w roku 2017 stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie 3.329.460 zł z przeznaczeniem na :

- 1) planowaną spłatę rat kredytów w kwocie 668.750 zł,
- 2) planowaną spłatę rat pożyczek w kwocie 220.000 zł,
- 3) planowaną spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE 2.440.710 zł

W latach 2018-2027 różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek.

Omówione powyżej założenia umożliwiły spełnienie przez Gminę Sońsk wskaźnika spłaty zobowiązań dłużnych wynikającego z art. 243 uofp na wymaganym poziomie.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wynosi dla Gminy Sońsk **na 2017 rok 11,76%**

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst i po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wynosi dla Gminy Sońsk **na 2017 rok 3,77%**

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) wynosi dla Gminy Sońsk **12,68% na rok 2017.**

Przewodniczący Rady Gminy
Krzysztof Nowicki