

## **Objaśnienia do Uchwały Nr..... z dnia ..... roku Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2019-2027.**

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 2019 przyjęto planowane dochody w kwocie 29.116.506 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 2018 i dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

W latach 2020-2027 dochody bieżące wykazane zostały na podobnym poziomie.

### **Dochody majątkowe:**

#### **Dochody majątkowe w 2019 roku planuje się w kwocie 838.594 w tym:**

1. Sprzedaż majątku -3.000 zł
2. Dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego „Budowa kompleksu boisk sportowych wraz z towarzyszącym zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą” zgodnie z podpisaną umową NR 2018/0736/8459/SubA/DIS/SP z dnia 01.10.2018r. Minister udzielił dofinansowania w kwocie 1.801.300 zł zgodnie z podziałem w roku 2019 nie więcej niż 801.300 zł w roku 2020 nie więcej niż 1.000.000 zł.

- Środki w kwocie 34.294 zł przyznane w ramach PROW na lata 2014-2020 na zadanie inwestycyjne „Wykonanie terenu rekreacyjnego przy budynku OSP w miejscowości Bądkowo na dz. Nr 110/1 obręb Bądkowo Gm. Sońsk” zgodnie z umową Nr 01041-6935-UM0712057/18 z 20.09.2018 roku.

W roku 2020 dochody majątkowe to kwota 1.000.000 zł druga transza przyznanego dofinansowania ze środków Funduszu Kultury Fizycznej zgodnie z podpisaną umową.

W latach 2021-2027 dochody majątkowe są nie planowane.

#### **Wydatki bieżące:**

W ramach wydatków bieżących w roku 2019 zaplanowano kwotę 26.967.029,97 zł. W latach 2020-2027 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

#### **Splata i obsługa długu:**

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz odsetek zaplanowano w oparciu o podpisane umowy kredytowe oraz o planowany do zaciągnięcia kredyt w 2019 roku w kwocie 2.100.000 zł . Spłaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027 .

#### **Wydatki inwestycyjne:**

**Wydatki inwestycyjne w 2019 planowane są na kwotę 4.299.320,03 w tym:**

- w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2019 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 3.593.320,03 zł.

**„ Budowa kompleksu boisk sportowych wraz z towarzyszącym zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą”** zadanie zaplanowane jest na okres 3 lat . W 2018 roku została wykonana dokumentacja projektowo-kosztorysowa 40.000 zł.

**W 2019 roku planowana kwota inwestycji 2.901.300 zł w 2020 roku 1.580.000 zł**

**Gmina otrzymała dofinansowanie na w/w inwestycję z Ministerstwa Sportu i Turystyki w kwocie 1.801.300 zł . W 2019 roku 801.300 zł w roku 2020 1.000.000 zł .**

W ramach tej inwestycji powstanie: boisko do gry w piłkę nożną oraz dwa boiska wielofunkcyjne do gry w piłkę siatkową , do gry w koszykówkę, piłkę ręczną i tenisa ziemnego. Zlokalizowaną będzie także rzutnia kulą, dwie skocznie w dal oraz plac do zabaw i gier, Wokół boiska do piłki nożnej będzie zlokalizowaną bieżnia 4 torowa i bieżnia prosta. Obiekt będzie posiadał wiatę stadionową, trybuny dla publiczności oraz wiatę na rowery. Będzie posiadał także specjalne oświetlenie pozwalające na korzystanie z boisk również po zmroku. Na terenie całego kompleksu będą wykonane utwardzone ciągi piesze, ciągi jezdne oraz parking. Wykonane będą nasadzenia roślin ozdobnych.

**„Nowe oblicze budynku domu kultury na cele kulturalne” w miejscowości Bądkowo 638.124 zł** . W ramach tej inwestycji na 2019 rok planowane są roboty wykończeniowe budynku , elektryczne, sanitarne, wylanie posadzek, ocieplenie elewacją budynku.

W 2018 roku zgodnie z podpisaną z wykonawcą umową budynek zostanie rozbudowany, nadbudowany i pokryty dachem.

**„Wykonanie terenu rekreacyjnego przy budynku OSP w miejscowości Bądkowo na dz nr. 110/1 obręb Bądkowo gmina Sońsk” 53.896,03 zł**. Gmina na w/w zadanie otrzymała dofinansowanie 34.294 zł w ramach PROW na lata 2014-2020 zgodnie z umową Nr 01041-6935-UM0712057/18 z 20.09.2018 roku. W ramach tej inwestycji zostanie utwardzony teren poprzez położenie kostki, zakupione zostaną nasadzenia w tym rośliny miododajne, zakupiona lampa solarna oraz wykonanie elementu promocyjno-informacyjnego.

2) **wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2019 na kwotę 506.000 zł w tym:**

- Przebudowa drogi gminnej Ciemnowko- Niesłuchy ok. 1 km 450.000 zł

- Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę drogi gminnej dz. 237,248/1 i 249/1 w m. Soboklęcz 2 6.000 zł

- Rozbudowa i przebudowa istniejącej części garażu budynku OSP Gąsocin 30.000 zł

3) na współpracę z powiatem przeznaczono w budżecie na 2019 rok kwotę 200.000 zł na przebudowa drogi powiatowej Nr 1248 W Gołotczyzna-Zawady-Nowe Miasto ok 2 km

W roku 2020 plan inwestycji wynosi 2.098.226,03 zł w tym dalszy etap budowy kompleksu boisk kwota 1.580.000 zł

Inwestycje w latach 2021-2023 utrzymują się na poziomie 1.098.226,03 zł od roku 2024 ze wzrostem wydatków inwestycyjnych w następnych latach.

#### **Kwota długu:**

Na lata 2019 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2018, pomniejszona o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek w 2019 roku (788.750 zł) oraz o planowany do zaciągnięcia kredyt 2.100.000 zł . Planowana kwota długu na koniec 2019 roku **7.022.603 zł** .

W latach 2020-2027 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 stanowi deficyt budżetu w kwocie **1.311.250 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów w kwocie **1.311.250 zł**.

W latach 2020-2027 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 2019 rok 3,33%**

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 2019 rok 3,33%**

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 **10,63% na rok 2019**.

Przewodniczący Rady Gminy