

Objaśnienia do Uchwały Nr XX/87/2019 z dnia 20 grudnia 2019 roku Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2020-2027.

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 2020 przyjęto planowane dochody w kwocie 34.381.635 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 2020 i dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

W latach 2021-2027 dochody bieżące wykazane zostały na podobnym poziomie.

Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe w 2020 roku planuje się w kwocie 3.000 zł sprzedaż majątku -3.000 zł

W latach 2021-2027 dochody majątkowe są na dotychczasowym poziomie.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2020 zaplanowano kwotę 32.048.007 zł.

W latach 2021-2027 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 kredytowej pożyczek. Spłaty rat kredytów i pożyczek zaplanowane są do roku 2027.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2020 planowane są na kwotę 1.547.878 w tym:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2020 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 586.878 zł.

Planowana kwota 586.878 zł stanowi wkład własny gminy dla zadania inwestycyjnego „Poprawa gospodarki wodnej i ściekowej na terenie gminy Sońsk poprzez budowę infrastruktury wodno-kanalizacyjnej”. Całkowity koszt inwestycji 1.160.035,71 zł, w tym planowane dofinansowanie w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i oszczędzaniem energii” realizowanego w ramach PROW 2014-2020.

W ramach tego zadania wykonane zostaną odcinki sieci wodociągowej w miejscowościach: Drażewo, Chrościce-Łyczki, Koźniewo Średnie, Koźniewo Wielkie, Bądkowo i Ciemnowo oraz sieć kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gołotczyzna.

W roku 2019 została wykonana dokumentacja projektowo-kosztorysowa na w/w zadanie.

- 2) **wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2020 na kwotę 961.000 zł w tym:**

- 1) **„Przebudowa drogi gminnej Sońsk-Szwejki (działki nr ew.259, 250, 148, 146 obręb Sońsk działki nr ewid.68, 83 obręb Szwejki) 200.000 zł**

Gmina może pozyskać dotację ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych w zakresie budowy i modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych na w/w inwestycję składając wniosek o dofinansowanie do końca grudnia 2020 roku.

- 2) **Utwardzenie nawierzchni drogowej poprzez położenie nawierzchni biologicznie czynnej –destruktu na drogach gminnych w Gminie Sońsk 700.000 zł.**

- 3) **„Zakup części nieruchomości stanowiącej działkę nr. ewid 87/1 obręb Koźniewo Wielkie” 40.000 zł**

- 4) **„Projekt wymiany dachu w strażnicy OSP Łopacin ” 10.000 zł**

- 5) **„Zakup kuchni gazowej „11.000 zł**

Inwestycje w latach 2021-2023 utrzymują się na poziomie 1.547.878 zł od roku 2024 ze wzrostem wydatków inwestycyjnych w następnych latach.

Kwota długu:

Na lata 2020 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2019, pomniejszona o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek w 2020 roku (788.750 zł) . Planowana kwota długu na koniec 2020 roku **4.133.853 zł** .

W latach 2021-2027 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 nadwyżkę budżetu w kwocie 788.750 zł z przeznaczeniem na planowaną spłatę rat kredytów w kwocie 568.750 zł i pożyczek w kwocie 220.000 zł.

W latach 2021-2027 różnica między dochodami a wydatkami również 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.

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wynosi dla Gminy Sońsk **na 2020 rok 4,00%**

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa 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 13,92% na rok 2020.**

Przewodniczący Rady Gminy
Waldemar Gebert