

Objaśnienia do Uchwały Nr z dniaroku Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2025-2028.

Zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest obok budżetu dokumentem planistycznym i po raz pierwszy opracowana została na rok 2011.

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 brzmieniem 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 2028, tj. do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Począwszy od roku 2014 obowiązują nowe wskaźniki spłat rat kredytów wymagane ustawą o finansach publicznych. To 3 ostatnie lata (kwota spłaty zobowiązań, kwota dochodów, kwota wydatków bieżących i majątkowych) mają wpływ na to czy wskaźnik naszych możliwości wyjdzie na TAK-czyli osiągnie wartość wyliczoną a ert.243.

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.

Konstruując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sońsk do wyliczeń przyjęto:

Dochody bieżące:

Na rok 2025 przyjęto planowane dochody w kwocie 44.721.504,00 zł, w oparciu o informację z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych wstępnych kwot subwencji ogólnej, wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, pisma Wojewody Mazowieckiego w sprawie wstępnych kwot dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, oraz stawek podatkowych i dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

W latach 2026-2028 dochody bieżące wykazane zostały na podobnym poziomie.

Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe w 2025 roku planuje się w kwocie **5.056.831,41 zł** w tym

1. Sprzedaż majątku - **20.000,00 zł.**
2. Dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn. „Rozbudowa drogi gminnej nr 120905W Szwejki-Marusy” **1.970.067,71 zł.**
3. Dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na realizację zadania pn. „Przebudowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Ślubowo w Gminie Sońsk” **456.133,00 zł.**
4. Dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na realizację zadania pn. „Przebudowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Ciemnowo w Gminie Sońsk” **499.707,00 zł.**
5. Dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP w Gąsocinie” **1.446.972,00 zł**
6. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Prace konserwatorskie, restauratorskie i budowlane na terenie kościoła parafii św. Wita, Modesta i Krescencji w Sońsku” Etap II **663.951,70 zł.**

W latach 2026-2027 dochody majątkowe na poziomie 20.000,00 zł -3.000,00 zł

Dochody bieżące jak i majątkowe wyszacowane zostały na podstawie realnych danych.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2025 zaplanowano **kwotę 40.829.667,54 zł.**

W latach 2026-2028 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2025 planowane są na kwotę 13.650.989,57 zł w tym:

1. W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2025 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie **2.663.951,70 zł.**

- 1) Budowa sieci gazowej w miejscowościach Sońsk i Gąsocin 2.000.000,00 zł
- 2) Prace konserwatorskie, restauratorskie i budowlane na terenie kościoła parafii św. Wita, Modesta i Krescencji w Sońsku 663.951,70 zł

2. Wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2025 na kwotę **10.687.037,87 zł**

- 1) Przebudowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Ślubowo 456.133,00 zł
- 2) Przebudowa zbiornika retencyjnego w miejscowości Ciemnowo 499.707,00 zł
- 3) Rozbudowa drogi gminnej nr 120905W Szwejki –Marusy 3.000.000,00 zł.
- 4) Przebudowa drogi będącej własnością gminy Sońsk w miejscowości Sońsk ul. Mleczarska 240.000,00 zł.
- 5) Przebudowa drogi będącej własnością gminy Sońsk w miejscowości Soboklęczysz ul. Szałwińskiego - dokumentacja projektowo-kosztorysowa 30.000,00 zł.
- 6) Rozbudowa drogi gminnej Nr 120919W w msc. Mężenino–Węglowice 500.000,00 zł.

- 7) Przebudowa drogi będącej własnością Gminy Sońsk w msc. Bądkowo (nr ew. działki 40) 500.000,00 zł.
- 8) Przebudowa drogi będącej własnością Gminy Sońsk w msc. Ciemnowo (nr ew. działki 121) 500.000,00 zł.
- 9) Przebudowa drogi będącej własnością Gminy Sońsk w msc. Ślubowo-Cygańska dróżka (nr ew. działki 38) 500.000,00 zł.
- 10) Przebudowa drogi będącej własnością Gminy Sońsk w msc. Koźniewo Wielkie (nr ew. działki 323 i 73) 500.000,00 zł.
- 11) Przebudowa drogi będącej własnością Gminy Sońsk polegająca na wykonaniu nakładki asfaltowej w msc Gutków (działka nr ew. 332/2 i nr 287) 400.000,00 zł.
- 12) Przebudowa dróg będących własnością Gminy Sońsk polegająca na wykonaniu nakładki asfaltowej w msc Sońsk (działka nr ew. 51) oraz w msc Strusin (działka nr ew. 22) 500.000,00 zł.
- 13) Zakup koparko-ładowarki 200.000,00 zł.
- 14) Radarowy wyświetlacz prędkości - Fundusz sołecki Kałużyczyn 12.183,05 zł.
- 15) Budowa chodnika w miejscowości Ciemnowo- Fundusz sołecki 15.787,20 zł
- 16) „Cyberbezpieczny Samorząd” 453.088,78 zł
- 17) Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP w Gąsocinie” 1.940.000,00 zł
- 18) Zakup przyczepki dla OSP Sońsk” 16.000,00 zł (fundusz sołecki Sońsk)
- 19) Modernizacja oświetlenia ulicznego (lampy solarne fundusz sołecki Cichawy, Gołotczyzna, Komory Błotne, Koźniewo Średnie, Łopacin, Olszewka, Skrobocin, Sońsk Strusin) Plan 155.540,40 zł
- 20) Rozbudowa świetlicy wiejskiej” – fundusz sołecki Chrościce 12.173,05 zł
- 21) Rozbudowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Gąsocinie, ul. Błotna. – dokumentacja projektowo kosztorysowa -50.000,00 zł
- 22) Zakup ogrodzenia altany -Fundusz sołecki Burkaty 15.888,73 zł
- 23) Modernizacja altanki, zakup zabawek ogrodzenie działki nr 53 -Fundusz sołecki Damięty Narwoty 16.066,52 zł
- 24) Wyposażenie placu zabaw w urządzenia zabawowo –rekreacyjne -Fundusz sołecki Drażewo 16.294,83 zł
- 25) Rozbudowa placu zabaw w msc.Gąsocin-Fundusz sołecki Gąsocin, Soboklęczycz 87.058,03 zł
- 26) Zakup huśtawki, zestawu zabawkowego wraz z montażem Fundusz sołecki Sarnowa Góra 21.117,28 zł
- 27) Przebudowa budynku będącego własnością Gminy Sońsk w celu utworzenia Dziennego Domu Pobytu Seniora w Kałużyczynie” - dokumentacja projektowo kosztorysowa 50.000,00 zł.

Zaplanowano w budżecie dotację celową w kwocie **200.000,00 zł** z przeznaczeniem na pomoc finansową udzieloną przez gminę powiatowi ciechanowskiemu z przeznaczeniem na zadanie pn. „Przebudowa mostu o numerze ewidencyjnym JNI-30003294 nad rzeką Soną w miejscowości Sońsk wraz z drogami dojazdowymi”.

Planuje się kwotę **100.000,00 zł** z przeznaczeniem na Fundusz Wsparcia Policji Województwa Mazowieckiego na zakup samochodu.

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.

Kwota długu:

Na rok 2025 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2024 pomniejszoną o planowane spłaty rat kredytów w 2025 roku (307.750,00 zł). Planowana kwota długu na koniec 2025 roku 621.516,00 zł.

W latach 2026-2027 kwota długu została ustalona w oparciu o stan zadłużenia na koniec poprzedniego roku budżetowego po pomniejszeniu o spłaty raty kredytów. Kwota długu Gminy Sońsk ma tendencję malejącą, przy założeniu, że kolejne kredyty i pożyczki nie będą zaciągane.

Przychody budżetu:

W 2025 roku planowane są przychody w wysokości 5.012.071,70 zł wolne środki 1.758.120,00 zł oraz 3.253.951,70 zł przychody pochodzące z nadwyżki budżetu gminy z lat ubiegłych.

Na lata 2026-2028 nie zaplanowano przychodów budżetowych

Wynik budżetu:

Różnica między dochodami ,a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 4.702.321,70 zł który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych **3.024.883,38 zł**
- 2) przychodów pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **229.068,32 zł**
- 3) z wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie **1.448.370,00 zł**

W latach 2026-2027 różnica między dochodami a wydatkami również stanowi nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę kredytów.

Omówione powyżej założenia umożliwiły spełnienie przez Gminę Sońsk wskaźnika spłaty zobowiązań dłużnych wynikającego z art. 243 ufp 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 2025 rok 1,01%**

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 poprzednich lat) wynosi dla Gminy **Sońsk 18,82% na rok 2025.**

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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) wynosi dla Gminy **Sońsk 19,35% na rok 2025.**

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sońsk w latach 2025-2028 określa załącznik nr 1 do uchwały.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk w latach 2025-2028 określa załącznik nr 2 do uchwały.

W ramach upoważnień obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy rozumie się umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne pracowników,
- dostawę mediów (energia, woda, gaz, odbiór ścieków, itp.),
- usługi telekomunikacyjne (stacjonarne, komórkowe, internet, abonament radiowo-telewizyjny, itp.),
- usługi serwisowe sprzętu biurowego,
- dostawę materiałów biurowych,
- ochronę obiektów,
- inne zabezpieczające ciągłość działania jednostek

Przewodniczący Rady Gminy

