

## **Objaśnienia do Uchwały Nr..... Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2015-2027.**

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 2015 przyjęto planowane dochody w kwocie 20.198.269 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.

### **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 Ciemnowko 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 18.164.566,11zł,. W latach 2016-2027 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, a także z uwzględnieniem zaciągnięcia nowych kredytów. Spłaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027.

#### **Wydatki inwestycyjne:**

Wydatki inwestycyjne w 2015 planowane są na kwotę 2.143.910,89 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 900.000 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. .
- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2015 na kwotę 917.000 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

**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 oraz powiększona o zaciągnięcie nowego kredytu. Natomiast 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.

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