

Objaśnienia do Uchwały Nr XXI/119/2016 z dnia 31/05/2016 r Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2016-2027.

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 2016 przyjęto planowane dochody w kwocie 25.334.790 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 2015 i dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

W latach 2017-2027 dochody bieżące wykazane zostały na podobnym poziomie.

Zmiany

Dokonano zwiększenia wysokości dochodów bieżących (w okresie od 22/04/2016 do 31/05/2016 roku) w łącznej kwocie 598.713,66 zł w tym:

- 1) W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono dochody bieżące w łącznej kwocie **590.831,77 zł** na co składają się:

Pismo Nr FCR-I.3111.1.37.2016z 25 kwietnia 2016 roku wprowadza się środki przyznane na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej **507.671,77 zł**

Pismo Nr FCR-I.3111.17.35.2016 z 20 kwietnia 2016 roku dotacja celowa przeznaczona na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne

oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych **1.531 zł**

Pismo Nr FCR-I.3111.17.33.2016 z dnia 20 kwietnia 2016 dotacja celowa dla gmin przeznaczona na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny **256 zł**

Pismo Nr FCR-I.3111.17.30.2016 z dnia 5 maja 2016 dotacja celowa przeznaczona na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania **400 zł**

Pismo Nr FCR-I.3111.17.32.2016 z dnia 5 maja 2016 roku dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie zasiłków stałych **4321 zł**

Pismo Nr FCR-I.3111.15.24.2016 z dnia 5 maja 2016 roku dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe **52.792 zł**

Pismo Nr FCR-I.3111.15.23.2016 z dnia 4 maja 2016 roku dotacja celowa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2016 roku **23.860 zł**

2) Wpływu z opłat pobieranych przez jst (zajęcie pasa drogowego) 1.000 zł

3) Wpływy z odsetek za nieterminowe wpłaty 2.000 zł

4) Wprowadza się środki w kwocie 2.000 zł pozyskane przez Gminne Przedszkole w Gąsocinie i szkołę Podstawową Gąsocinie z Urzędu Pracy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego na dofinansowanie kształcenia nauczycieli na studiach podyplomowych

5) Wprowadza się do budżetu dochody ponadplanowe w kwocie 2.881,89 zł pochodzące z wpływu z odsetek od nie terminowych wpłat z tytułu opłaty śmieciowej

Dochody bieżące po zmianach wynoszą 25.933.503,66 zł

Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe planuje się w kwocie 64.100 zł w tym:

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych zaplanowano w kwocie

60.000,00 zł w tym sprzedaż:

- zabudowana nieruchomość gruntowa Nr 138 w miejscowości Koźniewo Średnie

- sprzedaż nieruchomości w trybie bezprzetargowym na rzecz użytkownika wieczystego w miejscowości Gąsocin Nr działki 22/6 i Nr 22/8

4.100 zł za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości.

W roku 2017 planowane są dochody majątkowe na poziomie 30.000zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 30.000,00 zł.

W latach 2018 ze sprzedaży majątku planuje się kwotę 20.000 zł natomiast w roku 2019 10.000 zł.

W latach 2020-2027 dochody majątkowe są nie planowane.

Zmiana

W związku z wyłonieniem nabywcy gminnej równiarki drogowej wprowadza się do budżetu uzyskaną ze sprzedaży kwotę 25.500 zł.

Wprowadza się do budżetu kwotę 90.000 zł w związku z przyznaną dotacją z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej Biela-Wola Ostaszewska"

Dochody majątkowe po zmianach wynoszą 179.600 zł

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2016 zaplanowano kwotę 23.455. zł,. W latach 2017-2027 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Zmiana

Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 592.831,77 zł i zmniejsza o kwotę 600.000 zł :

-wprowadza się środki przyznane na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej **507.671,77 zł**

-dotacja celowa przeznaczona na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych **1.531 zł**

-dotacja celowa dla gmin przeznaczona na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny **256 zł**

-dotacja celowa przeznaczona na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania **400 zł**

-dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie zasiłków stałych **4321 zł**

-dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe **52.792 zł**

-dotacja celowa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2016 roku **23.860 zł**

Zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 600.000,00 zł, korygując plan finansowy Szkoły Podstawowej w Sońsku o kwotę 320.000,00 zł oraz Szkoły Podstawowej w Gąsocinie o kwotę 280.000,00 zł.

Wprowadza się kwotę 2.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie kształcenia na studiach podyplomowych nauczycieli

Wydatki bieżące po zmianach wynoszą 23.448.652,62 zł

Splata i obsługa długu:

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz odsetek zaplanowano w oparciu o podpisane umowy kredytowe, a także z uwzględnieniem planowanego do zaciągnięcia nowego kredytu w 2016 roku . Spłaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2016 planowane są na kwotę 3.562.545,15 zł, w tym:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2016 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 2.738.573 zł.

„ Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” etap I na kwotę 1.000.000 zł w roku 2016 i etap II 900.000 zł w roku 2017.

W 2015 został wykonany projekt drogi .

W 2016 roku przewidziane jest wykonanie prac na odcinku ok. 500 m. od ul. Ciechanowskiej do rowu stanowiącego granicę m. Sońsk i Gołotczyzna.

Prace budowlane będą polegały na wykonaniu:

- kanalizacji deszczowej,
- przebudowie infrastruktury telekomunikacyjnej,
- budowie nowej linii oświetleniowej podziemnej,
- wykonaniu chodników po obydwu stronach jezdni,
- wykonaniu nawierzchni jezdni z kostki betonowej,
- wykonanie parkingu przy Szkole Podstawowej.
- wykupie gruntów w celu poszerzenia drogi

Planowana jest inwestycja „**Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Komory Błotne**” na łączną kwotę **3.000.573 zł**. W roku 2015 został wykonany projekt budowy tej drogi na kwotę 56.761 zł W 2016 roku przewiduje się wykonanie odcinka drogi o długości ok 540m. od strony m. Komory Błotne na kwotę 738.573 zł

Prace budowlane będą polegały na wykonaniu:

- poszerzeniu i wzmocnieniu istniejącej podbudowy drogi (grubość warstwy 10cm),
- wykonanie nawierzchni bitumicznej dwuwarstwowej o łącznej grubości 9cm.
- wykupie gruntów

W roku 2017 planuje się dalszy etap wykonania tej drogi na kwotę 729.319,15 zł i w roku 2018 1.532.000 zł

„Przebudowa drogi gminnej ul. Strażacka w Gąsocinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej zlokalizowanej w pasie drogi” 1.000.000 zł

Przewidziane jest wykonanie następujących robót:

- wymiana wodociągu wraz z przyłączami,
- wykonanie kanalizacji deszczowej,
- budowa oświetlenia ulicznego,
- wykonanie nowych chodników, wymiana krawężników,
- wykonanie zjazdów,
- wykonanie nawierzchni bitumicznej.

- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2016 na kwotę 523.972,12 zł w tym wydatki inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego 106.972,15 zł

Inwestycje w latach 2017-2023 utrzymują się na poziomie 1.729.319,15 zł od roku 2024 1.950.000 zł .

- 3) Na współpracę z powiatem przeznaczono w budżecie na 2016 rok kwotę 300.000 zł z przeznaczeniem na remont i przebudowę dróg powiatowych z terenu gminy Sońsk.

Zmiana

Zwiększa się wydatki inwestycyjne o kwotę 1.050.500.000 zł w tym na:

- „Przebudowa drogi gminnej stanowiącej dojazd do gruntów rolnych Wola Ostaszewska- Marusy” 122.000 zł
- „Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” 928.500 zł. Inwestycja planowana była na okres dwóch lat, jednak po korzystnym rozstrzygnięciu przetargu całość inwestycji zrealizowana zostanie w roku 2016

Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach wynosi 4.679.045,15 zł

Kwota długu:

Na rok 2016 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2015, pomniejszona o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek w 2016 roku oraz powiększona o zaciągnięcie nowego kredytu. Natomiast w latach 2017-2027 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 2016 stanowi deficyt w kwocie 1.085.476 który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów 1.085.476 zł i wolnych środków 600.000 zł

W latach 2017-2027 różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek.

Zmiana :

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie **2.014.594,11 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów w kwocie **2.014.594,11 zł**

Wprowadza się do budżetu wolne środki w kwocie 929.118,11 zł przeznaczeniem spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu 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 2016 rok 4,80%**

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 **13,83% na rok 2016.**

Przewodniczący Rady Gminy
Krzysztof Nowicki