

Objaśnienia do Uchwały Nr XXII/126/2016 z dnia 11/07/2016 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 25.933.503,66 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 01/06/2016 do 11/07/2016 roku) w łącznej kwocie 27.441,00 zł w tym:

- 1) W związku z pismami przesłanymi z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o zwiększeniu dotacji wprowadzono dochody bieżące w łącznej kwocie **27.441,00 zł** na co składają się:

Pismo Nr FIN-I.3111.17.7.2016 z dnia 3 czerwca 2016 dotacja celowa przeznaczona na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekunek na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych **561 zł**

Pismo Nr FIN-I.3111.15.2.2016 z dnia 2 czerwca 2016 roku dotacja przeznaczona na

dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych – zgodnie z uchwałą Nr 180/2015 rady Ministrów z dnia 6.10.2015 w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „ Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” – Priorytet 3 26.480 zł

Pismo Nr FIN-I.3111.17.1.16 z dnia 22 czerwca 2016 roku dotacja na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania 400 zł

Dochody bieżące po zmianach wynoszą 25.960.944,66 zł

Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe planuje się w kwocie 179.600 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.

Sprzedaż równiarki 25.500 zł

Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na realizację zadania pn. ”Przebudowa drogi gminnej Biela-Wola Ostaszewska” w kwocie 90.000 zł

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 roku 2017 zaplanowano wpływ ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w kwocie 2.440.710 zł

Dochody majątkowe wynoszą 179.600 zł

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2016 zaplanowano kwotę 23.448.652,62 zł. W latach 2017-2027 wydatki bieżące wykazane zostały na dotychczasowym poziomie.

Zmiana

Zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 73.439,61 zł i zmniejsza o kwotę 80.000 zł :

- dotacja celowa przeznaczona na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekunów na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych 561 zł

-dotacja przeznaczona na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych – zgodnie z uchwałą Nr 180/2015 rady Ministrów z dnia 6.10.2015 w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „ Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” – Priorytet 3 26.480 zł

-dotacja na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania 400 zł

- ramach funduszu sołectwa Gołotczyzna, Chrościce, Kałęczyn, Sońsk, Soboklęczyszcz dokonuje się zmiany klasyfikacji przedsięwzięć „Budowa oświetlenia ulicznego” z zadań inwestycyjnych jednorocznych na wydatki bieżące kwotę 44.397,61 zł

- w wyniku zmiany przez sołectwo Olszewka zakresu przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w 2016 roku w ramach funduszu sołectwa, dokonuje się przeniesienia kwoty 1.601,00 zł z zadania „Zakup namiotu ogrodowego” na wydatki bieżące zwirowanie dróg

-zmniejsza się wydatki bieżące o 80.000 zł z zimowego utrzymania dróg.

Wydatki bieżące po zmianach wynoszą 23.442.092,23 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 2.079.000 zł w 2016 roku . Spłaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027.

Zmiana

Zwiększa się rozchody budżety Gminy w roku 2017 o kwotę 2.481.710 zł . Spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej **2.440.710 zł** oraz raty planowanego zwiększonego kredytu po 41.000 zł rocznie do roku 2027.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2016 planowane są na kwotę 4.679.045,15 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 3.667.073zł.

„ Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” na kwotę 1.928.500 zł.

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 711.972,15 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 2.973.710 zł i zmniejsza o kwotę 46.398,61 w tym na:

W związku z otrzymanym przez Gminę Sońsk dofinansowaniem w ramach Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na inwestycje drogowe pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Komory Błotne” oraz „Przebudowa drogi gminnej ul. Strażacka w Gąsocinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej zlokalizowanej w pasie drogi” zwiększa się wydatki na w/w inwestycje, wprowadzając przyznane dofinansowanie. Dofinansowanie wynosi 63,63 % kosztów kwalifikowalnych czyli 2.440.710,00 zł

Zmniejsza się kwotę planowanego wkładu własnego w ramach inwestycji „Przebudowa drogi gminnej ul. Strażacka” o kwotę 278.974,18 zł. Plan po zmianach wraz z dofinansowaniem wynosi 1.408.668,01 zł .

Zwiększa się kwotę planowanego wkładu własnego w ramach inwestycji „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Komory Błotne” o kwotę 266.379,40 zł. Plan po zmianach z dofinansowaniem wynosi 2.758.020,88 zł. . Inwestycja zaplanowana była na okres trzech lat w związku z pozyskaniem środków zewnętrznych inwestycja wykonana zostanie w całości w roku 2016.

Zwiększa się kwotę inwestycji „Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej w Sońsku” o 86.094,11 zł, plan po zmianach wynosi 2.014.594,11 zł

Zwiększa wydatki na zadanie inwestycyjne jednoroczne pn. „Modernizacja dachu na budynku Szkoły Podstawowej w Gąsocinie” o kwotę 453.000,00 zł.

W ramach funduszu sołectwa Gołotczyzna, Chrościce, Kańczyn, Sońsk, Soboklęczyszcz dokonuje się zmiany klasyfikacji przedsięwzięć „Budowa oświetlenia ulicznego” z zadań inwestycyjnych jednorocznych na wydatki bieżące o kwotę 44.397,61 zł

W wyniku zmiany przez sołectwo Olszewka zakresu przedsięwzięć przewidzianych do realizacji w 2016 roku w ramach funduszu sołectwa, dokonuje się przeniesienia kwoty 1.601,00 zł z zadania „Zakup namiotu ogrodowego” na zwirowanie dróg.

Zwiększa wydatki na zadanie inwestycyjne jednoroczne pn. „Przebudowa dachu na budynku remizy OSP Sońsk o kwotę 6.500,00 zł. Plan po zmianach wynosi 116.500 zł.

Plan wydatków inwestycyjnych po zmianach wynosi 7.606.756,54 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.

Zmiana

Kwota długu została zwiększona w roku 2016 o kwotę 2.893.710 zł w tym:

kredytu **453.000 zł**

pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej **2.440.710 zł**

Wynik budżetu:

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**

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

Zmiana :

Różnica między wydatkami a dochodami stanowi deficyt w kwocie 4.908.304,11 zł, który zostanie pokryty kredytami w kwocie 2.467.594,11 zł oraz pożyczkami na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2.440.710,00 zł

Kredyt w wysokości 2.467.594,11 zł zostanie przeznaczony na inwestycje „Rozbudowa i modernizacja ul. Szkolnej” oraz „Modernizacja dachu na budynku w Gimnazjum w Gąsocinie”.

Pożyczka w kwocie 2.440.710,00 zł zostanie zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków UE tj. „Przebudowa drogi gminnej ul. Strażacka w Gąsocinie wraz z przebudową infrastruktury technicznej zlokalizowanej w pasie drogi” oraz „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Komory”. Źródłem dochodu, z którego pożyczka zostanie spłacona, będą wpływy ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich

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 4,79%**

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