

Objaśnienia do Uchwały Nr XLIII/318/2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku Rady Gminy Sońsk w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sońsk na lata 2018-2027.

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 2018 przyjęto planowane dochody w kwocie 29.396.522,68 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 2017 i dochodów planowanych do wypracowania przez poszczególne jednostki.

W latach 2019-2027 dochody bieżące wykazane zostały na podobnym poziomie.

Dochody majątkowe:

Dochody majątkowe planuje się w kwocie 4.175,00 zł za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości

W latach 2019-2027 dochody majątkowe są nie planowane.

Wydatki bieżące:

W ramach wydatków bieżących w roku 2018 zaplanowano kwotę 26.991.638,27 zł. W latach 2019-2027 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. Spłaty rat kredytów zaplanowane są do roku 2027 bez planowania nowych kredytów i pożyczek.

Wydatki inwestycyjne:

Wydatki inwestycyjne w 2018 planowane są na kwotę 2.373.954,63 zł, w tym:

- 1) w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w roku 2017 zaplanowano wydatki na inwestycje w kwocie 1.000.000 zł.

„ Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej wraz ze zmianą użytkowania na przedszkole bez zmiany głównych parametrów bryły budynku”.

Prace będą obejmowały przebudowę wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku szkoły podstawowej na przedszkole i wykonania zespołu żywieniowego dla dzieci objętych opieką przedszkolną. Część istniejących pomieszczeń zostanie dostosowana na potrzeby zespołu żywieniowego a istniejące sale lekcyjne zostaną przebudowane na sale zajęć dla dzieci w wieku przedszkolnym.

W części kuchennej powstanie pokój biurowy, pokój socjalny, pomieszczenie porządkowe, WC dla personelu, magazyn warzyw, magazyn produktów, pomieszczenie magazynowania i dezynfekcji jaj, obieralnia, kuchnia, zmywalnia naczyń, rozdzielnia oraz pomieszczenie mycia i magazynowania wózków. Wiąże się to z koniecznością dokonania wyburzeń i wykonania nowych przegród a także z przebudową i wykonaniem nowych rozwiązań w zakresie instalacji sanitarnych i elektrycznych. Całkowitej przebudowie ulegną istniejące sanitariaty. W celu powiększenia sal zajęć zostanie wyburzona część istniejących ścian. Docelowo powstanie sześć oddziałów.

- 2) wydatki inwestycyjne jednoroczne zaplanowano w roku 2018 na kwotę 1.073.954,63 zł w tym wydatki inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego 133.954,63 zł
- 3) na współpracę z powiatem przeznaczono w budżecie na 2018 rok kwotę 300.000 zł z przeznaczeniem na przebudowę drogi powiatowej Nr 2421W Nasielsk-Gąsocin-Ciechanów na odcinku około 1,5 km od wiaduktu drogowego w Janówku w kierunku miejscowości Sońsk

Inwestycje w latach 2019-2023 utrzymują się na poziomie 1.616.134,41 zł od roku 2024 ze wzrostem wydatków inwestycyjnych w następnych latach.

Kwota długu:

Na lata 2018 kwota długu określona została w oparciu o stan zadłużenia na koniec roku 2017, pomniejszona o planowane spłaty rat kredytów i pożyczek w 2018 roku. Kwota długu na koniec 2018 roku **5.711.353 zł.**

W latach 2019-2027 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 2018 stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie 35.104,78 zł z przeznaczeniem na planowaną spłatę rat kredytów w kwocie 35.104,78 zł,

W latach 2019-2027 różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu w wysokości 753.645,22 zł (wolne środki 753.645,22 zł) przeznaczają się na rozchody w wysokości 753.645,22 zł (spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań).

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 2018 rok 3,43%**

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 po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wynosi dla Gminy Sońsk **na 2018 rok 3,43%**

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 **12,67% na rok 2018.**

Przewodniczący Rady Gminy