

**UCHWAŁA NR LXI.576.2023  
RADY GMINY MIŃSK MAZOWIECKI**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2024-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mińsk Mazowiecki, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2024-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 5.** Upoważnia się Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mińsk Mazowiecki.

**§ 7.** Traci moc Uchwała nr XLVII.421.2022 Rady Gminy Mińsk Mazowiecki z dnia 15.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2023-2026 z późn. zmianami.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy  
Mińsk Mazowiecki

**Przemysław Paweł Wojda**

Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027 <sup>2)</sup>	2028	2029	2030	2031	2032
<b>1. Dochody ogółem<sup>x</sup></b>	112 931 622,82	90 719 452,00	89 964 495,00	92 213 607,00	94 795 587,00	97 260 273,00	99 691 781,00	102 084 383,00	104 432 324,00
1.1 Dochody bieżące <sup>x</sup> , z tego:	83 822 721,00	87 259 452,00	89 964 495,00	92 213 607,00	94 795 587,00	97 260 273,00	99 691 781,00	102 084 383,00	104 432 324,00
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	29 359 254,00	30 562 983,00	31 510 435,00	32 298 196,00	33 202 545,00	34 065 811,00	34 917 456,00	35 755 475,00	36 577 851,00
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	735 616,00	765 776,00	789 515,00	809 253,00	831 912,00	853 542,00	874 881,00	895 878,00	916 483,00
1.1.3 z subwencji ogólnej	21 339 437,00	22 214 354,00	22 902 999,00	23 475 574,00	24 132 890,00	24 760 345,00	25 379 354,00	25 988 458,00	26 586 193,00
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	5 143 686,00	5 354 577,00	5 520 569,00	5 658 583,00	5 817 023,00	5 968 266,00	6 117 473,00	6 264 292,00	6 408 371,00
1.1.5 pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> , w tym:	27 244 728,00	28 361 762,00	29 240 977,00	29 972 001,00	30 811 217,00	31 612 309,00	32 402 617,00	33 180 280,00	33 943 426,00
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości	15 054 446,00	15 671 678,00	16 157 500,00	16 561 438,00	17 025 158,00	17 467 812,00	17 904 507,00	18 334 215,00	18 755 902,00
1.2 Dochody majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	29 108 901,82	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	29 108 901,82	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem<sup>x</sup></b>	121 258 622,82	84 416 807,00	85 535 250,00	90 363 007,00	92 815 342,00	94 409 673,00	96 841 181,00	99 233 783,00	101 581 761,00
2.1 Wydatki bieżące <sup>x</sup> , w tym:	74 974 407,51	78 137 367,00	79 952 778,00	81 560 456,00	83 612 423,00	85 694 701,00	87 818 770,00	89 960 658,00	92 144 022,00
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 468 699,95	42 826 800,00	44 090 191,00	45 247 559,00	46 435 307,00	47 631 016,00	48 845 607,00	50 054 536,00	51 280 872,00
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> , w tym:	1 000 000,00	1 472 125,00	975 153,00	553 277,00	523 506,00	493 735,00	463 964,00	434 193,00	404 423,00
2.1.3.1 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Wydatki majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	46 284 215,31	6 279 440,00	5 582 472,00	8 802 551,00	9 202 919,00	8 714 972,00	9 022 411,00	9 273 125,00	9 437 739,00
2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	46 284 215,31	6 279 440,00	5 582 472,00	8 802 551,00	9 202 919,00	8 714 972,00	9 022 411,00	9 273 125,00	9 437 739,00
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	8 166 506,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu<sup>x</sup></b>	-8 327 000,00	6 302 645,00	4 429 245,00	1 850 600,00	1 980 245,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 563,00
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	0,00	6 302 645,00	4 429 245,00	1 850 600,00	1 980 245,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 563,00
<b>4. Przychody budżetu<sup>x</sup></b>	14 629 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	14 629 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	8 327 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu<sup>x</sup></b>		6 302 645,00	6 302 645,00	4 429 245,00	1 850 600,00	1 980 245,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 563,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	6 302 645,00	6 302 645,00	4 429 245,00	1 850 600,00	1 980 245,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 600,00	2 850 563,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Kwota długu<sup>x</sup>, w tym:</b>		25 965 098,00	19 662 453,00	15 233 208,00	13 382 608,00	11 402 363,00	8 551 763,00	5 701 163,00	2 850 563,00	0,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	8 848 313,49	9 122 085,00	10 011 717,00	10 653 151,00	11 183 164,00	11 565 572,00	11 873 011,00	12 123 725,00	12 288 302,00	12 288 302,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	8 848 313,49	9 122 085,00	10 011 717,00	10 653 151,00	11 183 164,00	11 565 572,00	11 873 011,00	12 123 725,00	12 288 302,00	12 288 302,00
<b>8. Wskaźnik splaty zobowiązań</b>											
8.1	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) <sup>x</sup>	9,28%	9,49%	6,40%	2,78%	2,81%	3,66%	3,54%	3,43%	3,32%	3,32%
8.1_vROD_2023		0,09	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	12,52%	12,93%	13,01%	12,95%	13,16%	13,21%	13,18%	13,11%	12,95%	12,95%
		12,52%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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) <sup>x</sup>	24,77%	24,37%	22,27%	20,43%	17,75%	14,82%	12,75%	12,99%	13,08%	13,08%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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) <sup>x</sup>	25,04%	24,64%	22,52%	20,68%	18,00%	15,07%	13,01%	12,99%	13,08%	13,08%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,33	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>											
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 271 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 271 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 116 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12 353 859,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	12 353 859,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 046 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	35 901 806,93	6 464 592,05	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	513 500,00	193 780,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	35 388 306,93	6 270 812,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	6 302 645,00	6 302 645,00	2 929 245,00	350 600,00	350 600,00	350 600,00	350 600,00	350 600,00	350 600,00	350 563,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do					
<b>I</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>80 825 896,85</b>	<b>35 901 806,93</b>	<b>6 464 592,05</b>	<b>125 000,00</b>	<b>25 304 310,38</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 365 550,00</b>	<b>513 500,00</b>	<b>193 780,00</b>	<b>125 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>79 460 346,85</b>	<b>35 388 306,93</b>	<b>6 270 812,05</b>	<b>0,00</b>	<b>24 804 310,38</b>
<b>1.1</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>80 825 896,85</b>	<b>35 901 806,93</b>	<b>6 464 592,05</b>	<b>125 000,00</b>	<b>25 304 310,38</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 365 550,00</b>	<b>513 500,00</b>	<b>193 780,00</b>	<b>125 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
1.3.1.1	Rozgraniczenie nieruchomości położonych na działkach nr 89/8 i 89/9, 89/29 w Cielechowieźnie i 23/37 w Gliniaku - Uporządkowanie danych dotyczących granic działek	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2024	5 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego części gminy Mińsk Mazowiecki wraz z niezbędnymi opracowaniami - celu publiczny oraz określenie sposobu zagospodarowania i warunków zabudowy terenu gminy	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2026	1 100 050,00	380 000,00	128 780,00	60 000,00	240 000,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego i opracowań towarzyszących - Określenie sposobu zagospodarowania i warunków zabudowy terenu gminy	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2024	2026	260 000,00	130 000,00	65 000,00	65 000,00	260 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>79 460 346,85</b>	<b>35 388 306,93</b>	<b>6 270 812,05</b>	<b>0,00</b>	<b>24 804 310,38</b>
1.3.2.1	Wybudowanie wodociągu do ul. Kresowej w Maliszewie - Poprawa życia mieszkańców	GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W MIŃSKU MAZOWIECKIM	2023	2024	180 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Modernizacja obiektów Stacji Uzdatniania Wody na terenie gminy Mińsk Mazowiecki - Poprawa jakości uzdatnianej wody oraz zwiększenie zapotrzebowania na wodę pitną i konieczność jej ciągłego, niezawodnego dostarczenia.	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2024	22 049 322,99	5 481 378,23	0,00	0,00	492 853,63
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Mińsk Mazowiecki - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2024	19 151 627,00	2 247 880,00	0,00	0,00	1 404 604,00
1.3.2.4	Projekty budowy sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Mińsk Mazowiecki - Poprawa warunków życia mieszkańców	GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W MIŃSKU MAZOWIECKIM	2023	2025	550 000,00	540 000,00	10 000,00	0,00	550 000,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w południowej części Gminy Mińsk Mazowiecki - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2024	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 802 w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów na odcinku od km ok. 3+225 do km ok. 3+400 w miejscowości Huta Mińska, gmina Mińsk Mazowiecki - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2024	122 009,00	122 009,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi gminnej nr 220802W – ul. Willowej w Podrzedziu oraz ul. Osiedlowej w Zamieniu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Budowa ulic	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2024	11 010 113,00	10 898 484,00	0,00	0,00	50 129,00
1.3.2.8	Budowa drogi - łącznika pomiędzy ul. Brzozową a drogą dojazdową do szkoły w Zamieniu - Budowa ulic	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2024	213 432,11	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Budowa drogi gminnej ul. Leśnej w miejscowości Stojadła (dz. 224/2) - Poprawienie jakości dróg gminnych	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2025	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.10	Budowa ścieżki dla pieszych pomiędzy ul. Świtez w Barczącej a rzeką Mienia w Zakolu Wiktorowo - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2024	72 250,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.11	Wykonanie dokumentacji projektowej na położenie nakładki asfaltowej na ul. Mostowa i Spacerowa w Targówce - Poprawa jakości dróg gminnych	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2024	179 143,70	58 603,70	0,00	0,00	58 603,70
1.3.2.12	Przebudowa części budynku Urzędu Gminy (projekt) - Poprawa jakości korzystania z usług urzędu gminy	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2024	52 644,00	52 644,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Adaptacja budynku na cele administracyjne (dla GOPS) - Poprawa usług Ośrodka Pomocy Społecznej	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2021	2024	5 510 792,00	1 700 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa (projekt) budynku szkoły w Zamieniu - Poprawa warunków nauki dzieci	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2025	8 565 812,05	5 265 000,00	3 300 812,05	0,00	8 565 812,05
1.3.2.15	Zmiana sposobu uzyskiwania ciepła dla budynków wielorodzinnych w Janowie - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2025	2 060 500,00	100 000,00	1 960 000,00	0,00	2 060 000,00
1.3.2.16	Wykonanie oświetlenia ulicy od kościoła do zakrętu przy drodze powiatowej nr 2219W w Żukowie - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2024	24 717,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.17	Adaptacja istniejącego obiektu budowlanego usytuowanego w miejscowości Targówka z przeznaczeniem na bibliotekę gminną - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2024	117 984,00	67 308,00	0,00	0,00	67 308,00



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2024-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mińsk Mazowiecki została przygotowana na lata 2024-2032.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mińsk Mazowiecki wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mińsk Mazowiecki, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Mińsk Mazowiecki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.



## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mińsk Mazowiecki dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2028-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mińsk Mazowiecki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 15 054 446,00 zł, co stanowi 110,86% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano m.in. dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 108 901,82 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

**Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku**

L.p.	Nazwa zadania	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
1	Modernizacja obiektów Stacji Uzdatniania Wody na terenie gminy Mińsk Mazowiecki	5 098 418,82
2	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Mińsk Mazowiecki	1 001 880,00

L.p.	Nazwa zadania	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
3	Budowa kanalizacji sanitarnej w części południowej Gminy Mińsk Mazowiecki	8 000 000,00
4	Rozbudowa drogi gminnej nr 220802W – ul. Willowej w Podrudziu oraz ul. Osiedlowej w Zamieniu wraz z infrastrukturą towarzyszącą	3 898 484,00
5	Rozbudowa (projekt) budynku szkoły w Zamieniu	3 202 416,00 zł
6	Prace remontowo-konserwatorskie w budynku Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Mińsku Mazowieckim	637 000,00
<b>Suma:</b>		<b>21 838 198,82 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 460 000,00 zł, w tym na zadanie „Zmiana sposobu uzyskiwania ciepła dla budynków wielorodzinnych w Janowie” na poziomie 1 960 000,00 zł. Gmina Mińsk Mazowiecki na bieżąco aplikuje o środki zewnętrzne na realizację inwestycji, w związku z powyższym zaplanowano dotacje na inwestycje bazując również na wykonaniu budżetów lat poprzednich, co jest realne do osiągnięcia.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Mińsk Mazowiecki dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Mińsk Mazowiecki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 41 468 699,95 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 7 806 879,32 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Mińsk Mazowiecki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2024-2032.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Sporządzenie planu ogólnego i opracowań towarzyszących;
2. Wybudowanie wodociągu do ul. Kresowej w Maliszewie;
3. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Mińsk Mazowiecki;
4. Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 802 w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów na odcinku od km ok. 3+225 do km ok. 3+400 w miejscowości Huta Mińska, gmina Mińsk Mazowiecki;
5. Budowa drogi - łącznika pomiędzy ul. Brzozową a drogą dojazdową do szkoły w Zamieniu;
6. Budowa drogi gminnej ul. Leśnej w miejscowości Stojadła (dz. 224/2);
7. Budowa ścieżki dla pieszych pomiędzy ul. Świtez w Barczącej a rzeką Mienia w Zakolu Wiktorowo;
8. Wykonanie dokumentacji projektowej na położenie nakładki asfaltowej na ul. Mostowa i Spacerowa w Targówce;

9. Przebudowa części budynku Urzędu Gminy (projekt);
10. Wykonanie oświetlenia ulicy od kościoła do zakrętu przy drodze powiatowej nr 2219W w Żukowie.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2024-2032, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2032 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Różnica pomiędzy limitami zobowiązań a sumą limitów wydatków w poszczególnych przedsięwzięciach wynika z faktu wcześniejszego zawarcia umów na realizację tych przedsięwzięć. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 327 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 327 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	112 931 622,82	121 258 622,82	-8 327 000,00
2025	90 719 452,00	84 416 807,00	6 302 645,00
2026	89 964 495,00	85 535 250,00	4 429 245,00
2027	92 213 607,00	90 363 007,00	1 850 600,00
2028	94 795 587,00	92 815 342,00	1 980 245,00
2029	97 260 273,00	94 409 673,00	2 850 600,00
2030	99 691 781,00	96 841 181,00	2 850 600,00
2031	102 084 383,00	99 233 783,00	2 850 600,00
2032	104 432 324,00	101 581 761,00	2 850 563,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 629 645,00 zł. Przychody Gminy Mińsk Mazowiecki w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 14 629 645,00 zł;

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Mińsk Mazowiecki obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mińsk Mazowiecki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mińsk Mazowiecki**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	6 302 645,00	0,00	6 302 645,00
2025	6 302 645,00	0,00	6 302 645,00
2026	2 929 245,00	1 500 000,00	4 429 245,00
2027	350 600,00	1 500 000,00	1 850 600,00
2028	350 600,00	1 629 645,00	1 980 245,00
2029	350 600,00	2 500 000,00	2 850 600,00
2030	350 600,00	2 500 000,00	2 850 600,00
2031	350 600,00	2 500 000,00	2 850 600,00
2032	350 563,00	2 500 000,00	2 850 563,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 17 638 098,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 965 098,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 33,00%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	25 965 098,00	78 679 035,00	33,00%
2025	19 662 453,00	81 904 875,00	24,01%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Mińsk Mazowiecki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Mińsk Mazowiecki**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	83 822 721,00	74 974 407,51	8 848 313,49	8 848 313,49
2025	87 259 452,00	78 137 367,00	9 122 085,00	9 122 085,00
2026	89 964 495,00	79 952 778,00	10 011 717,00	10 011 717,00
2027	92 213 607,00	81 560 456,00	10 653 151,00	10 653 151,00
2028	94 795 587,00	83 612 423,00	11 183 164,00	11 183 164,00
2029	97 260 273,00	85 694 701,00	11 565 572,00	11 565 572,00
2030	99 691 781,00	87 818 770,00	11 873 011,00	11 873 011,00
2031	102 084 383,00	89 960 658,00	12 123 725,00	12 123 725,00
2032	104 432 324,00	92 144 022,00	12 288 302,00	12 288 302,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Mińsk Mazowiecki przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	9,28%	24,77%	TAK	25,04%	TAK
2025	9,49%	24,37%	TAK	24,64%	TAK
2026	6,40%	22,27%	TAK	22,52%	TAK
2027	2,78%	20,43%	TAK	20,68%	TAK
2028	2,81%	17,75%	TAK	18,00%	TAK
2029	3,66%	14,82%	TAK	15,07%	TAK
2030	3,54%	12,75%	TAK	13,01%	TAK
2031	3,43%	12,99%	TAK	12,99%	TAK
2032	3,32%	13,08%	TAK	13,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mińsk Mazowiecki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały

przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.