

**ZARZĄDZENIE NR 120/2022**  
**WÓJTA GMINY MIŃSK MAZOWIECKI**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2023 - 2026**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) postanawia się, co następuje:

**§ 1.** Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2023 - 2026, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia – przedstawia się:

- 1/ Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach, celem zaopiniowania,
- 2/ Radzie Gminy Mińsk Mazowiecki.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mińsk  
Mazowiecki

**Antoni Janusz Piechoski**

**Projekt**

z dnia 15 listopada 2022 r.

Zatwierdzony przez .....

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

z dnia ..... 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2023-2026**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2023-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala 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.** Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2023-2026 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. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki.

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

**§ 6.** Traci moc Uchwała Rady Gminy Mińsk Mazowiecki nr XXXV.301.2021 z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2022-2026 z późn. zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Mińsk Mazowiecki

z dnia.....

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

Wyszczególnienie		2023	2024	2025	2026 <sup>2)</sup>
1. Dochody ogółem <sup>x</sup>		88 126 258,00	83 650 934,00	78 228 035,00	80 138 811,00
1.1	Dochody bieżące <sup>x</sup> , z tego:	70 737 508,00	74 132 909,00	76 431 030,00	78 341 806,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 019 606,00	20 980 547,00	21 630 944,00	22 171 718,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	372 096,00	389 957,00	402 046,00	412 097,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	17 783 970,00	18 637 601,00	19 215 367,00	19 695 751,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	8 311 049,00	8 709 979,00	8 979 988,00	9 204 488,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> , w tym:	24 250 787,00	25 414 825,00	26 202 685,00	26 857 752,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 579 978,00	14 231 817,00	14 673 003,00	15 039 828,00
1.2	Dochody majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	17 388 750,00	9 518 025,00	1 797 005,00	1 797 005,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	17 388 750,00	9 518 025,00	1 797 005,00	1 797 005,00
2. Wydatki ogółem <sup>x</sup>		112 735 159,71	80 998 889,00	75 575 990,00	77 560 166,00
2.1	Wydatki bieżące <sup>x</sup> , w tym:	68 952 980,23	70 459 476,00	72 555 531,00	74 455 983,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	34 249 059,00	35 490 587,00	36 697 267,00	37 834 882,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> , w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> , w tym:	650 000,00	357 341,00	173 758,00	44 482,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	43 782 179,48	10 539 413,00	3 020 459,00	3 104 183,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	43 782 179,48	10 539 413,00	3 020 459,00	3 104 183,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 403 710,33	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu <sup>x</sup>		-24 608 901,71	2 652 045,00	2 652 045,00	2 578 645,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	0,00	2 652 045,00	2 652 045,00	2 578 645,00
4. Przychody budżetu <sup>x</sup>		27 620 946,71	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	14 181 341,51	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	13 552 796,21	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup> , w tym:	6 672 394,50	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	6 672 394,50	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:	4 383 711,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	4 383 711,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> , w tym:	2 383 499,70	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu <sup>x</sup>		3 012 045,00	2 652 045,00	2 652 045,00	2 578 645,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	3 012 045,00	2 652 045,00	2 652 045,00	2 578 645,00

<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.

5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> , z tego:	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
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
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Kwota długu<sup>x</sup>, w tym:</b>		7 882 735,00	5 230 690,00	2 578 645,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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>	1 784 527,77	3 673 433,00	3 875 499,00	3 885 823,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	15 224 132,97	3 673 433,00	3 875 499,00	3 885 823,00
<b>8. Wskaźnik spłaty 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>	5,87%	4,60%	4,19%	3,79%
8.1_vROD_2023		0,06	0,05	0,04	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>	-1,02%	6,16%	6,00%	5,68%
		-1,02%	6,16%	x	x
8.3	Dopuszczalny limit spłaty 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>	26,31%	20,89%	19,58%	16,50%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty 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>	26,35%	20,92%	19,62%	16,53%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty 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
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty 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
		0,12	0,08	0,04	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>	3 070 583,00	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:	3 070 583,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 070 583,00	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	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
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
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	3 871 772,00	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:	3 871 772,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 070 583,00	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:	33 291 434,14	10 539 413,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	359 640,00	88 560,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	32 931 794,14	10 450 853,00	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	3 012 045,00	2 652 045,00	2 652 045,00	2 578 645,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	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
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

<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.

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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	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
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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
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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....  
Rady Gminy Mińsk Mazowiecki  
z dnia.....

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 388 580,14	33 291 434,14	10 539 413,00	0,00	0,00	42 885 070,14
1.a	- wydatki bieżące				454 200,00	359 640,00	88 560,00	0,00	0,00	442 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				56 934 380,14	32 931 794,14	10 450 853,00	0,00	0,00	42 442 270,14
1.1	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				57 388 580,14	33 291 434,14	10 539 413,00	0,00	0,00	42 885 070,14
1.3.1	- wydatki bieżące				454 200,00	359 640,00	88 560,00	0,00	0,00	442 800,00
1.3.1.1	utrzymania technicznego Systemu eUrząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza, wdrożonych w ramach realizowanego projektu: "Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (Projekt EA)", - utrzymania technicznego Systemu eUrząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza, wdrożonych w ramach realizowanego projektu: "Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (Projekt EA)",	MIŃSK MAZOWIECKI	2021	2023	11 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	MIŃSK MAZOWIECKI	2023	2024	442 800,00	354 240,00	88 560,00	0,00	0,00	442 800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				56 934 380,14	32 931 794,14	10 450 853,00	0,00	0,00	42 442 270,14
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy - Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy	MIŃSK MAZOWIECKI	2016	2024	1 800 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00
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 dostarczania.	MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2024	21 260 208,00	17 029 492,00	2 445 791,00	0,00	0,00	19 475 283,00
1.3.2.3	Adaptacja budynku na cele administracyjne (dla GOPS) - Poprawa usług Ośrodka Pomocy Społecznej	MIŃSK MAZOWIECKI	2021	2023	3 375 992,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w części miejscowości Budy Janowskie, Dziekwowizna i Janów - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej, poprawa jakości życia mieszkańców	MIŃSK MAZOWIECKI	2021	2023	5 939 294,00	2 927 294,00	0,00	0,00	0,00	2 927 294,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w części miejscowości Budy Janowskie, Dziekwowizna i Janów - Poprawa warunków życia mieszkańców	MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2023	747 802,00	747 802,00	0,00	0,00	0,00	747 802,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Mińsk Mazowiecki - Poprawa warunków życia mieszkańców	MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2023	14 085 004,00	10 200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00
1.3.2.8	Projekt budowy ul Orzechowej w Królewcu - Poprawa warunków życia mieszkańców	MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2023	36 017,14	36 017,14	0,00	0,00	0,00	36 017,14
1.3.2.10	Budowa zaplecza boiska sportowego w Hucie Mińskiej - Poprawa i tworzenie warunków do uprawiania sportu	MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2023	1 033 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi gminnej nr 220802W – ul. Willowej w Podrudziu oraz ul. Osiedlowej w Zamieniu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Budowa ulic	MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2024	7 795 062,00	90 000,00	7 705 062,00	0,00	0,00	7 795 062,00
1.3.2.12	Adaptacja istniejącego obiektu budowlanego usytuowanego w miejscowości Targówka z przeznaczeniem na bibliotekę gminną - Poprawa warunków życia mieszkańców	MIŃSK MAZOWIECKI	2022	2023	862 001,00	801 189,00	0,00	0,00	0,00	60 812,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Mińsk Mazowiecki

z dnia.....

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2023-2026**

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2026. 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 2023-2026.

### **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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2026 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

## 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mińsk Mazowiecki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 13 579 978,00 zł, co stanowi 107,51% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 388 750,00 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:

- 1) Modernizacja obiektów Stacji Uzdatniania Wody na terenie gminy Mińsk Mazowiecki
- 2) Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Mińsk Mazowiecki

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026 w łącznej kwocie

13 112 035,00 zł.

## 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 3. 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	2024-2026	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2026	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Mińsk Mazowiecki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 416 740,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 4 473 016,78 zł. W latach 2024-2026 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2023-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -24 608 901,71 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2 996 630,00 zł,
- 2) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3 675 764,50 zł,
- 3) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 4 383 711,00 zł,
- 4) przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 13 552 796,21 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 4. Wynik budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	88 126 258,00	112 735 159,71	-24 608 901,71
2024	83 650 934,00	80 998 889,00	2 652 045,00
2025	78 228 035,00	75 575 990,00	2 652 045,00
2026	80 138 811,00	77 560 166,00	2 578 645,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 27 620 946,71 zł. Przychody Gminy Mińsk Mazowiecki w 2023 r. obejmują:

- 1) przelewy z rachunków lokat w kwocie 2 383 499,70 zł;
- 2) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2 996 630,00 zł;
- 3) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3 675 764,50 zł;
- 4) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 4 383 711,00 zł;
- 5) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 14 181 341,51 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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mińsk Mazowiecki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	3 012 045,00
2024	2 652 045,00
2025	2 652 045,00
2026	2 578 645,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2023-2026, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 10 894 780,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 064 076,51 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 2023 roku wyniesie 34,04%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	22 064 076,51	64 809 958,70	34,04%
2024	19 412 031,51	65 422 930,00	29,67%
2025	16 759 986,51	67 451 042,00	24,85%

\*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 2023 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 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Mińsk Mazowiecki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	70 737 508,00	68 952 980,23	1 784 527,77	15 224 132,97
2024	74 132 909,00	70 459 476,00	3 673 433,00	3 673 433,00
2025	76 431 030,00	73 664 369,00	2 766 661,00	2 766 661,00
2026	78 341 806,00	75 593 620,00	2 748 186,00	2 748 186,00

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 8. 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)
2023	5,87%	26,31%	TAK	26,35%	TAK
2024	4,60%	20,89%	TAK	20,92%	TAK
2025	4,19%	19,58%	TAK	19,62%	TAK
2026	3,79%	16,26%	TAK	16,30%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### 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.