

**Objaśnienia
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2016 – 2022**

Załącznik Nr 1 – WPF Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2016 – 2022

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mińsk Mazowiecki została sporządzona w oparciu przepisy zawarte w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wielkości w niej zawarte opracowano na podstawie wykonania budżetu za lata 2013 - 2014 oraz przewidywanego wykonania budżetu w roku 2015.

Horyzonty czasowe Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Mińsk Mazowiecki zostały wyznaczone na lata 2016 – 2022, do czasu spłaty zadłużenia gminy już istniejącego (przewidywane wykonanie za 2015 rok stanowi kwotę 12 859 076,83 zł) i planowanego do zaciągnięcia w roku 2016 w kwocie 4 766 237 zł.

Przyjmując poszczególne wielkości dochodów i wydatków, przyjęto prognozowane przez Ministerstwo Finansów założenia makroekonomiczne na lata 2016 – 2025, założenia do budżetu państwa na 2016 rok oraz prognozy w zakresie przewidywanej na lata 2016-2018 inflacji i realnego wzrostu PKB.

Dochody

Na 2016 rok dochody zostały oszacowane w oparciu o posiadaną bazę podatków i opłat lokalnych, informację otrzymaną od Ministra Finansów dotyczącą wielkości subwencji ogólnej, szacowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej jak również dotacji na dofinansowanie zadań własnych .

Dochody zaplanowane w poszczególnych latach zakładają trend zwykły związany ze zwiększonymi wpływami do budżetu z tytułu podatków i opłat lokalnych , subwencji ogólnej, udziałów w podatkach, dotacji celowych na finansowanie zadań zleconych i dofinansowanie zadań własnych.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane w związku z realizacją inwestycji planowanych przy udziale środków z Funduszy Unijnych oraz ze sprzedaży mienia komunalnego.

Dynamika wzrostu dochodów bieżących własnych na poszczególne lata od 2016 r. do 2022 r. została przyjęta na poziomie od 99,5 % w 2016 r. i w poszczególnych latach prognozuje się tendencję wzrostu - do 102,2 % w roku 2022 .

Wydatki

Wydatki bieżące, z wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia zostały zaplanowane z dynamiką od 92,5 % na 2016 r, do 104,4 na 2022 r.

Wydatki na wynagrodzenia (łącznie z wynagrodzeniami nauczycieli) planowane są na poziomie wyższym o 3,6 % w 2016 r. i o 1,5 % w latach 2017- 2022 .

W pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST planowane są wydatki sklasyfikowane w rozdziałach : 75022 – Rady gmin i 75023 – Urzędy gmin. Wydatki te w latach 2016-2022 zaplanowano z dynamiką wzrostu od 103,7 % do 102,4 %.

Ponieważ gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji, nie zostały zaplanowane wydatki związane z finansowaniem tych zobowiązań również i w latach następnych.

Wydatki majątkowe (inwestycyjne) planowane są w wysokościach przyjętych w załączniku do projektu budżetu gminy na 2016 r - „Limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2016-2018” i wynikają z Planu Rozwoju Lokalnego Gminy Mińsk Mazowiecki oraz Strategii Rozwoju Gminy.

Wydatki na spłatę długu zaplanowano do końca 2022 roku, na podstawie harmonogramów spłat rat kapitałowych zaciągniętych w roku poprzednim oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2016 kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 4 766 237 zł.

W roku 2016 planowany kredyt w wysokości 4 766 237 zł zostanie przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego (2 523 800 zł) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (2 242 437 zł). Spłata tych kredytów planowana jest w latach 2017-2022.

W pozycji - wydatki bieżące na obsługę długu, planowane są odsetki od planowanych do zaciągnięcia kredytów, przy oprocentowaniu w granicach ok. 3,0 %.

Od 1 stycznia 2014 roku weszły w życie nowe reguły wyznaczające granice zadłużenia samorządów. Możliwość zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego będzie zależna od relacji wielkości obsługi długu do nadwyżki operacyjnej z trzech minionych lat. Dzięki temu zostały uwzględnione indywidualne zdolności każdej jednostki do regulowania zobowiązań. Od 2014 r. obowiązuje wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który przewiduje, że roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące - do dochodów ogółem.

Wysokość spłaty długu gminy Mińsk Mazowiecki wraz z odsetkami w poszczególnych latach, prognozowana jest następująco:

| | | |
|----------------------------|------------|------------------------------|
| - w 2016 r. - 2 242 437 zł | tj. 6,31 % | - dopuszczalny max. 14,05 %, |
| - w 2017 r. - 2 592 437 zł | tj. 7,39 % | - dopuszczalny max. 13,98 %, |
| - w 2018 r. - 2 800 000 zł | tj. 7,68 % | - dopuszczalny max. 13,93 %, |
| - w 2019 r. - 2 800 000 zł | tj. 7,43 % | - dopuszczalny max. 17,23 %, |
| - w 2020 r. - 2 500 000 zł | tj. 6,56 % | - dopuszczalny max. 18,42 %, |
| - w 2021 r. - 2 576 000 zł | tj. 6,64 % | - dopuszczalny max. 18,34 %. |
| - w 2022 r. - 2 114 439 zł | tj. 5,19 % | - dopuszczalny max. 17,78 %. |

W pozycji 9.7 „Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych” zawarta jest informacja, że Gmina nie przekracza ustawowej kwoty relacji wydatków przeznaczonych na spłatę długu do dochodów ogółem budżetu.

Załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wydatki związane z finansowaniem zadań inwestycyjnych dotyczą tylko tych przedsięwzięć, których realizacja płatności na podstawie zawartych lub planowanych umów, wykrocza poza rok 2016. Przedsięwzięcia których realizacja przypada na rok 2016, planowane są w budżecie gminy na rok bieżący jako inwestycje roczne.

Gmina Mińsk Mazowiecki nie zawierała umów z tytułu gwarancji i poręczeń i nie przewiduje się aby umowy na takie przedsięwzięcia były zawierane w latach 2016-2022.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Jolanta Baka