

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

### Uwagi ogólne

Zgodnie z art. 226 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych w projekcie uchwały o wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu,
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
3. wynik budżetu,
4. przeznaczenie nadwyżki,
5. przychody i rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem kwot kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach następnych,
6. kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,

### Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2016 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2016 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Przy planowaniu dochodów bieżących uwzględniono informacje otrzymane z:

1. Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
2. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
3. Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2012-2015 .

Kwoty dochodów ujęte na lata 2017-2023 zostały oszacowane na podstawie „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja – październik 2015 r.” opublikowanych przez Ministra Finansów w dniu 6 października 2015 r. Dla obliczenia dynamiki dochodów bieżących wykorzystano prognozy produktu krajowego brutto PKB.

### Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowano w oparciu o analizę poprzednich budżetów oraz biorąc pod uwagę zasoby majątkowe gminy. W roku 2015 zanotowano obniżenie dynamiki sprzedaży nieruchomości, zatem w 2016 roku ostrożnościowo przyjęto sprzedaż mienia na poziomie: 1.000.000 zł. Najpóźniej w 2017 roku planowana jest sprzedaż gruntu po przenoszonym Przedszkolu Nr 3 w Wyszkowie – jego wycena opiewa na ok. 4.600.000 zł – stąd przyjęto

sprzedaż majątku w 2017 roku na poziomie 6.700.000 zł. Uwzględniając przewidywany wzrost PKB, zakładamy również, że od roku 2018 przychody ze sprzedaży mienia wrócą do poziomów lat poprzednich. Zaplanowano więc, że dochody majątkowe w planowanych okresach kształtować się będą na poziomie 3,5 mln. zł w latach: 2018-2021 oraz 3 mln. zł w latach: 2022-2023.

### Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Kwota wydatków bieżących ustalona na 2016 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2016 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej.

Dynamikę wydatków bieżących zaplanowano na poziomie dynamiki inflacji CPI – zgodnie z prognozami Ministerstwa Finansów. Dynamikę wydatków na wynagrodzenia oraz związanych z funkcjonowaniem jst a także innych kategorii wydatków bieżących zaplanowano również na poziomie dynamiki CPI.

W planie wydatków bieżących uwzględniono wydatki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych innym podmiotom. Gmina , do 31.12.2015 roku, udzieliła następujących poręczeń i gwarancji:

- 1) dla TBS na lata 2000-2029 do kwoty 250.000,
- 2) dla TBS na lata 2000-2030 do kwoty 700.000,
- 3) dla TBS na lata 2007-2042 do kwoty 500.000,
- 4) dla TBS na lata 2008-2043 do kwoty 500.000 ,
- 5) dla PWiK na lata 2009-2019 pozostało do spłaty 1.680.000,
- 6) dla PWiK na lata 2012-2021 pozostało do spłaty 600.000,
- 7) dla PWiK na lata 2014-2019 pozostało do spłaty 1 040.000,
- 8) dla PWiK na lata 2014-2018 pozostało do spłaty 429.000.

Wyodrębniono również wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich, wykaz tych przedsięwzięć znajduje się w załączniku nr 2 do WPF.

### Spłata i obsługa długu

Wydatki na obsługę długu w roku 2016 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek określonych w poszczególnych umowach.

Założono, że w latach 2016 – 2017 konieczne będzie zaciągnięcie kredytów w celu pokrycia deficytu budżetu oraz spłaty kredytów wydatków lat poprzednich. Kredyty zaciągane będą na okres do 2023 roku, przy czym raty będą nierównomierne – dostosowane do możliwości finansowych budżetu.

### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano zarówno na kontynuację projektów już rozpoczętych jak i na nowe zadania inwestycyjne. Wydatki na zadania wieloletnie inwestycyjne zaplanowano z uwzględnieniem Wieloletniej Prognozy Finansowej uchwalonej na 2015 rok, dokonując tylko przesunięć czasowych w celu dostosowania poziomu inwestycji do możliwości budżetu gminy. Wykaz tych przedsięwzięć znajduje się w załączniku nr 2 do WPF.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu

W 2016 roku ustalono deficyt budżetu w kwocie 13.142.788 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W latach 2018-2023 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Przychody budżetu w 2016 roku stanowią zaciągnięte kredyty i pożyczki w kwocie 16.794.853 zł

Rozchody budżetu w 2016 roku stanowią spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 3.142.788 zł.

### Kwoty długu .

Kwota długu na rok 2016 ustalona została na podstawie faktycznego stanu zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kwot pożyczek i kredytów wynikających z podjętych Uchwał Rady Miejskiej w sprawie zaciągnięcia zobowiązań w 2016 roku.

Kwota długu w latach 2017 – 2018 ustalona została na podstawie kwot kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia oraz planowanych spłat .

Przewodnicząca Rady

Elżbieta Piórkowska