

# **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Młynary na lata 2017-2028**

## **I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Młynary na lata 2017-2028 została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej sporządzona została na lata 2017-2028 - czyli na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Ministra Finansów w "Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego".

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Młynary w horyzoncie najbliższych 3 lat (2017-2019) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2017	2018	2019
Inflacja średnioroczna (%)	101,3	101,8	102,2

## **II. PROGNOZOWANE DOCHODY**

### **1. Dochody bieżące**

W budżecie na 2017 rok skalkulowano dochody z tytułu podatków na podstawie przypisu należności, z uwzględnieniem wzrostu średnio o 2% stawek podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych oraz zweryfikowano wpływy o przewidywane zaległości wg stanu na 30.09.2016 roku z tytułu poszczególnych podatków. Na 2017 rok jako podstawę naliczania podatku rolnego przyjęto cenę urzędową skupu żyta w wysokości 52,44 zł za 1 dt, tj. niższą o 2,44 % od obowiązującej w 2016 roku.

Równocześnie uwzględniono podane przez Ministra Finansów kwoty subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od prawnych, ustalone przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji

rządowej, szacunkowe kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

Planuje się na 2017 rok dochody ogółem w wysokości 20 400 000,00 zł, tj. 0,91 % wyższe niż w 2016 roku, z tego dochody bieżące w wysokości 19 207 899,00 zł - niższe o 3,11 % w porównaniu do poprzedniego roku, dochody majątkowe - 1 192 101,00 zł - wyższe o 304,16%.

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych na lata 2018-2028 są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. Dotychczas dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało głównie ze zmieniających się cen żyta i drewna. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznie wzrostu średnio o 2% stawek podatkowych uchwalanych przez Radę.

## **2. Dochody majątkowe**

W ramach tej grupy dochodów w latach 2017-2028 zaplanowano dochody głównie ze sprzedaży majątku oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przekłada się na wielkość dochodów z tego tytułu.

Na 2017 rok planuje się dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 165 300,00 zł poprzez wykazanie do sprzedaży działek budowlanych położonych przy ul. Kwiatowej Młynarach oraz mienia na terenie Gminy.

Na lata 2018-2028 planuje się w poszczególnych latach średniorocznie dochody ze sprzedaży mienia Gminy w wysokości ok. 200 000,00 zł.

## **II. WYDATKI**

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie w 2016 roku, z uwzględnieniem wzrostu cen towarów i usług na poziomie 1,3 %.

Na 2017 rok zakłada się wydatki ogółem w wysokości 21 700 000,00 zł - wzrost 6,62 % w porównaniu do 2016 roku, z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 18 904 117,29 zł - wzrost o 0,22%,
- wydatki majątkowe - 2 795 882,71 zł - wzrost o 87,59%.

Wzrost wydatków inwestycyjnych w 2017 roku wynika z ujęcia zadań, na realizację których Gmina będzie ubiegała się o dofinansowanie ze środków UE w ramach PROW na lata 2014 - 2020 .

Wydatki na obsługę długu na 2017 rok zaplanowano w wysokości 140 000,00 zł, na podstawie kosztów obsługi (odsetek) zaciągniętych już kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ujęto w wysokości 7 589 057,00 zł - wzrost o 4,42 % do 2016 roku.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego - 2 193 055,26 zł - są to wydatki ponoszone na rozdziały 75023 - Urzędy gmin oraz 75022 - Rady gmin - wzrost o 6%.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 2 330 420,09 zł. Są to m.in. wydatki bieżące w wysokości 7 439,09 zł oraz majątkowe w wysokości 2 322 981,00 zł - ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF.

Na 2017 rok planuje się realizację zadań inwestycyjnych: kontynuowanych w wysokości 2 322 981,00 zł, nowych zadań w wysokości - 397 901,71 zł, w formie dotacji - 45 000,00 zł.

### **III. WYNIK BUDŻETU**

Na 2017 rok planuje się deficyt budżetowy w wysokości 1 300 000,00 zł - jest to różnica między planowanymi dochodami ogółem a wydatkami.

W latach 2018-2028 planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem m.in. na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

### **IV. PRZYCHODY**

Na 2017 rok planuje się przychody budżetu w wysokości 2 173 875,00 zł, których źródłem będą kredyty i pożyczki, w tym na pokrycie deficytu budżetowego w wysokości 1 300 000,00 zł.

### **V. ROZCHODY**

Rozchody budżetu na 2017 rok planuje się w wysokości 873 875,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych.

Należy nadmienić, że zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, na 2017 rok przypadają do spłaty raty kredytów w wysokości 1 013 375,00 zł.

Ze względu na dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który wynosi 5,51 % - Gmina Młynary nie będzie mogła spłacić w 2017 roku rat kredytu w wysokości 139 500,00 zł, toteż należało będzie prolongować spłatę na następne lata.

Zakłada się na lata 2018-2028 rozchody w wysokościach spłaty w poszczególnych latach rat kredytów zaciągniętych oraz przewidywanych do zaciągnięcia w 2017 roku.

## **VI. KWOTA DŁUGU**

Planowana na koniec 2016 roku kwota długu wynosi 4 767 641,00 zł i planuje się, że do końca 2017 roku wzrośnie ona o 1 300 000,00 zł do kwoty 6 067 641,00 zł.

## **VI. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH - ART. 242 ustawy.**

W 2017 roku oraz w latach objętych prognozą, zachowany jest zapis art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym - Rada Miejska nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na 2017 rok wynosi 303 781,71 zł.

## **VII. WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

Wskaźnik jednoroczny na 2017 rok (dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ) wynosi 2,30 % (planowany na 2016 r. - 5,67 %, wykonany za 2015 r. - 6,95 %).

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy do dochodów na 2017 rok wynosi 4,97 % (dopuszczalny wskaźnik wynosi 5,51%).

Wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych jest również spełniony na lata 2018 -2028.