**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Młynary na lata 2021-2041**

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Młynary na lata 2021-2041 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 2021 - 2041 - czyli na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Młynary  
w horyzoncie najbliższych 3 lat (2021 - 2023) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wskaźniki makroekonomiczne** | **2021** | **2022** | **2023** |
| Inflacja średnioroczna (%) | 101,8 | 101,8 | 101,8 |

**II. PROGNOZOWANE DOCHODY**

Planuje się na 2021 rok dochody ogółem w wysokości 30 465 064,01 zł, tj. o 19 % wyższe niż w 2020 roku, z tego:

1) Dochody bieżące w wysokości 22 631 602,02 zł (niższe o 5 %), z tego:

* dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 2 539 923,00 zł (mniejsze o 133 092,00 zł w porównaniu   
  do 2020 r.);
* dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 50 000,00 zł (wyższe o 40 000,00 zł);
* dochody z subwencji ogólnej – 5 794 468,00 zł (mniejsze o 253 518,00 zł niż   
  w 2020 r.);
* dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące  
  – 8 815 538,30 zł ( spadek o 11 %);
* pozostałe dochody bieżące – 5 431 872,72 zł (wzrost o 4%), w tym:

- podatek od nieruchomości – 2 352 000,00 zł.

2) Dochody majątkowe – 7 833 461,99 zł, w tym:

* ze sprzedaży majątku - 105 000,00 zł,
* z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 7 716 461,99 zł.

**III. WYDATKI**

Na 2021 rok zakłada się wydatki ogółem w wysokości 36 013 148,44 zł – wzrost  
o 31 % w porównaniu do 2020 roku, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 22 563 542,38 zł, z tego:

* na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 222 012,69 zł,
* na obsługę długu – 380 000,00 zł – koszty odsetek, prowizji od kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych,

2) wydatki majątkowe – 13 449 606,06 zł , w tym:

* inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt  
  1 ustawy – 13 449 606,06 zł, w tym:

- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1 763 374,23 zł.

**IV. WYNIK BUDŻETU**

Na 2021 rok planuje się deficyt budżetowy w wysokości 5 548 084,43 zł - jest to różnica między planowanymi dochodami ogółem a wydatkami.

W latach 2022 - 2041 planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej  
z przeznaczeniem m.in. na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

**V. PRZYCHODY**

Na 2021 rok planuje się przychody budżetu w wysokości 6 098 180,43 zł, których źródłem będzie emisja obligacji komunalnych, w tym na pokrycie deficytu budżetowego  
w wysokości 5 548 084,43 zł.

**VI. ROZCHODY**

Rozchody budżetu na 2021 rok planuje się w wysokości 550 096,00 zł  
z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

Na lata 2022-2041 zakłada się rozchody z przeznaczeniem na spłatę  
w poszczególnych latach rat kredytów oraz wykupu serii planowanych do emisji obligacji komunalnych.

**VII. KWOTA DŁUGU**

Planowana na koniec 2021 roku kwota długu wynosi 17 160 201,43 zł i zakłada się,  
że w latach 2022 - 2041 będzie miała tendencję malejącą.

**VIII. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH - ART. 242 ustawy.**

W 2021 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 2021 rok wynosi  
68 059,64 zł.

**IX. WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym w art. 243   
ust. 1 ustawy, przypadających na 2021 rok wynosi 6,73%, natomiast dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat wynosi 10,78%.

Na lata 2021 – 2041 spełniony jest wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

**X. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków,   
 o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.**

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 – 475 782,30 zł, w tym:

* 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 – 465 098,33 zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 465 098,33 zł.

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 – 7 716 461,99 zł, w tym:

* dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy   
  – 7 675 794,94 zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 7 675 794,94 zł.

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 – 528 193,30 zł, w tym:

* wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowanego   
   z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 467 314,04 zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 467 314,04 zł.

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 – 10 443 613,35 zł, w tym:

* wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 7 487 654,03 zł, w tym:

- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy– 7 487 654,03 zł.

5. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy – 11 257 828,48 zł, z tego:

* bieżące – 814 215,13 zł,
* majątkowe – 10 443 613,35 zł.