

**Uchwała Nr XVII/98/2015  
Rady Miejskiej w Mordach  
z dnia 29 grudnia 2015 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2016-2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Miejska w Mordach uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Mordy na lata 2016-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej, załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF oraz załącznikiem Nr 3 Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2016-2025.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza do:

1. Zaciągania zobowiązań:
  - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2,
  - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1.

§ 3


Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mordy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr IV/ 7 /2014 Rady Miejskiej w Mordach z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2015-2027 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej  
  
mgr Ewa Elżbieta Jarocka



1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVIII/98/2015 Rady Miejskiej w Mordach z dnia 29 grudnia 2015 r. Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.5	Dochody majątkowe <sup>*</sup>	w tym:
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej			
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1-1]+[1-2]									
2016	15 819 000,00	2 225 098,00	5 000,00	2 009 000,00	669 356,00	8 501 514,00	2 235 975,00	411 700,00	400 000,00	0,00
2017	15 780 924,00	2 262 925,00	5 085,00	2 043 153,00	680 735,00	8 646 040,00	2 273 987,00	111 700,00	100 000,00	0,00
2018	16 047 300,00	2 301 394,00	5 171,00	2 077 887,00	692 308,00	8 793 022,00	2 312 645,00	111 700,00	100 000,00	0,00
2019	16 218 205,00	2 340 518,00	5 259,00	2 113 211,00	704 077,00	8 942 504,00	2 351 960,00	11 700,00	0,00	0,00
2020	16 493 717,00	2 380 307,00	5 349,00	2 149 135,00	716 046,00	9 094 526,00	2 391 943,00	11 700,00	0,00	0,00
2021	16 773 911,00	2 420 772,00	5 440,00	2 185 671,00	728 219,00	9 249 133,00	2 432 606,00	11 700,00	0,00	0,00
2022	17 058 869,00	2 461 925,00	5 532,00	2 222 827,00	740 599,00	9 406 369,00	2 473 960,00	11 700,00	0,00	0,00
2023	17 348 670,00	2 503 778,00	5 626,00	2 260 615,00	753 189,00	9 566 277,00	2 516 017,00	11 700,00	0,00	0,00
2024	17 643 399,00	2 546 342,00	5 722,00	2 299 045,00	765 993,00	9 728 904,00	2 558 789,00	11 700,00	0,00	0,00
2025	17 943 138,00	2 589 630,00	5 819,00	2 338 129,00	779 015,00	9 894 295,00	2 602 288,00	11 700,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:				
								Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu porczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i porczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa <sup>4</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	Wydutki majątkowe				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1]+[2.2]											
2016	17 415 000,00	14 898 535,87	0,00	0,00	0,00	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	2 516 464,13		
2017	15 560 924,00	14 769 995,73	0,00	0,00	0,00	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00	790 928,27		
2018	15 817 300,00	15 021 000,73	0,00	0,00	0,00	104 000,00	104 000,00	0,00	0,00	796 299,27		
2019	15 718 205,00	15 276 357,00	0,00	0,00	0,00	89 000,00	89 000,00	0,00	0,00	441 848,00		
2020	16 063 717,00	15 536 055,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	527 662,00		
2021	16 273 911,00	15 800 168,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	473 743,00		
2022	16 558 869,00	16 068 771,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	490 098,00		
2023	16 848 670,00	16 341 940,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	506 730,00		
2024	17 302 725,78	16 619 753,78	0,00	0,00	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	682 972,00		
2025	17 743 138,00	16 902 289,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	840 849,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu	z tego:							w tym:			
			4	4.1	w tym:		4.2	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:				
					na pokrycie deficytu x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych			na pokrycie deficytu x budżetu		na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	
3	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Lp													
Formula	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]											
2016	-1 596 000,00	1 606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	340 673,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego: w tym.			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	
2016	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	340 673,22	340 673,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] - [4.2] - [2.1] - [2.2]
2016	3 420 673,22	0,00	508 764,13	508 764,13
2017	3 200 673,22	0,00	899 228,27	899 228,27
2018	2 970 673,22	0,00	914 599,27	914 599,27
2019	2 470 673,22	0,00	930 148,00	930 148,00
2020	2 040 673,22	0,00	945 962,00	945 962,00
2021	1 540 673,22	0,00	962 043,00	962 043,00
2022	1 040 673,22	0,00	978 398,00	978 398,00
2023	540 673,22	0,00	995 030,00	995 030,00
2024	200 000,00	0,00	1 011 945,22	1 011 945,22
2025	0,00	0,00	1 029 149,00	1 029 149,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.





Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		10.1	10				11.1	11.2			
Lp	10	10.1	10	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła						[11.3.1] + [11.3.2]					
2016	0,00	0,00	0,00	8 007 082,00	2 684 250,00	5 464,13	0,00	5 464,13	0,00	2 011 000,00	505 464,13
2017	220 000,00	220 000,00	220 000,00	8 143 202,00	2 729 882,00	10 928,27	0,00	10 928,27	0,00	780 000,00	10 928,27
2018	230 000,00	230 000,00	230 000,00	8 281 636,00	2 776 290,00	10 928,27	0,00	10 928,27	0,00	785 371,00	10 928,27
2019	500 000,00	500 000,00	500 000,00	8 422 424,00	2 823 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 848,00	0,00
2020	430 000,00	430 000,00	430 000,00	8 565 605,00	2 871 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527 662,00	0,00
2021	500 000,00	500 000,00	500 000,00	8 711 220,00	2 920 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473 743,00	0,00
2022	500 000,00	500 000,00	500 000,00	8 859 311,00	2 969 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 098,00	0,00
2023	500 000,00	500 000,00	500 000,00	9 009 919,00	3 020 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506 730,00	0,00
2024	340 673,22	340 673,22	340 673,22	9 163 088,00	3 071 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682 972,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	200 000,00	9 318 860,00	3 124 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840 849,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:			w tym:			w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotom dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
LP	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Formuła											
2016	5 464,13	0,00	5 464,13	5 464,13		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2017	10 928,27	0,00	10 928,27	10 928,27	10 928,27	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2018	10 928,27	0,00	10 928,27	10 928,27	10 928,27	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych z tytułu zaciągnięcia zobowiązań z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wyliczające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą, w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wykraczające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**PRZEWODNICZĄCY**  
*Ewa Jarocka*  
 Rady Miejskiej  
 mgr Ewa Elżbieta Jarocka





Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 320,67
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 320,67
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 320,67

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 320,67
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 320,67

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRZEWODNICZĄCY**  
 Rady Miejskiej  
*EW*  
 mgr Ewa Elzbieta Jarocka



## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY MORDY NA LATA 2016 - 2025**

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2016-2025, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2013 - 2014, plan budżetu na rok 2015 wg stanu na 30 września 2015 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok ( według załącznika Nr 1 do WPF).

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miejskiej podjętych na podstawie tych ustaw, analizy kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2016 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dochody i wydatki bieżące na lata 2017-2025 zostały zwiększone przewidywanym wskaźnikiem inflacji w wysokości 1,7 % .

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto opracowane przez Ministra Finansów „Założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych JST”. W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej, przyjęto do wyliczenia dochodów i wydatków bieżących wskaźnik wzrostu cen towarów i usług na poziomie 1,7 % w stosunku do planu na 2016 rok oraz taki sam na lata 2018-2025.

### **I. PROGNOZOWANE DOCHODY**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2016 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalono na podstawie przewidywanego wykonania za 2015 rok. Kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych przyjęto w kwotach ustalonych przez Wojewodę Mazowieckiego. Kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów ustalono na podstawie szacunków oraz przewidywanego wykonania za 2015 rok.

#### **1. Dochody bieżące**

W okresie objętym prognozą przyjęto, że dochody bieżące będą rosły średnio o wskaźnik inflacji wymieniony w pkt. I objaśnień. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, subwencja wyrównawcza, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne.

#### **Subwencja ogólna**

Planowaną na 2016 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3,4750,132,2015 z dnia 12 października 2015 r. Subwencja wyrównawcza jest o 322.588 zł wyższa od subwencji na 2015 rok a subwencja oświatowa o 618,00 zł wyższa od subwencji na 2015 rok. W kolejnych latach 2017 – 2025 dochody w tej grupie oszacowano przy zastosowaniu dynamiki wzrostu o wskaźnik inflacji w wysokości 1,7 % .

#### **Podatki i opłaty lokalne**

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennych stawek podatkowych uchwalanych przez Radę w poszczególnych latach. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości oraz podatek rolny. W 2015 roku przyjęto wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na poziomie 2015 roku. W latach kolejnych objętych prognozą zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźnik inflacji średniorocznej w wysokości wymienionej w pkt I Objasnień.

#### **Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych**

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do

najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2016 w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem z dnia 12 października 2015 r. w kwocie 2.225.098 zł. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o stopień przewidywanej inflacji.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2015 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej.

### **Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich**

Na rok 2016 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 22 października 2015 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości przewidywanego wskaźnika inflacji.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2016 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego pismem z dnia 22 października 2015 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości przewidywanego wskaźnika inflacji.

## **2. Dochody majątkowe**

W ramach tej grupy dochodów w latach 2016 – 2025 zaplanowane zostały :

- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

### **Wpływy ze sprzedaży majątku**

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2016 – 2018 Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. W latach 2016 - 2018 zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości położonych w miejscowościach Mordy i Kolonia Mordy. W latach 2016-2025 na podstawie już wydanych decyzji, zaplanowano dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

## **III. PROGNOZOWANE WYDATKI**

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie w 2015 roku powiększone o przewidywany wskaźnik wzrostu cen i usług, przy uwzględnieniu możliwości dochodowych gminy, z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki). W związku z powyższym w latach 2017-2025 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne oraz na spłatę zaciągniętych kredytów.

Na 2016 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 17.415.000,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 14.898.535,87 zł, wydatki majątkowe w kwocie 2.516.464,13 zł. W latach następnych wydatki bieżące zwiększono o przewidywany wskaźnik inflacji.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2015 r., powiększone o podwyżki wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dla pracowników innych niż nauczyciele o 3,6 % (co realnie wyniesie 1,9%) oraz o przysługujące pracownikom nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W dalszym okresie obowiązywania WPF, przewiduje się wzrost wynagrodzeń rocznie o stopień inflacji.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost o stopień inflacji.

Wydatki bieżące na zakup towarów i usług przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 rok, z uwzględnieniem wskaźników wzrostu cen o stopień przewidywanej inflacji oraz na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się zwiększać o przewidywane wskaźniki inflacji.

**Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy** przyjęto na podstawie zawartych umów oraz kalkulacji złożonych przez jednostki podległe. Kwota dotacji podmiotowej dla MGOK jest wyższa o 6,3 % w stosunku do 2015 roku, dla MGBP o 6,9 % w stosunku do 2015 roku.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę kredytową.

## Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2016 – 2018. W roku 2016 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 2.516.464,13 zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W poprzednich latach dominowało finansowanie środkami z UE, dotacjami z budżetu państwa w mniejszym natomiast stopniu środkami dłużnymi. Obecnie są to głównie kredyty komercyjne (zaciągnięcie kredytu planuje się w 2016 roku). Począwszy od roku 2017 źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

Do projektu budżetu na 2016 rok, przyjęto opracowanie projektów budowlanych na remonty (modernizację) dróg gminnych, świetlicy wiejskiej w Głuchowie, modernizację przedszkola w Mordach, ukształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymaganiami ładu przestrzennego w miejscowości Mordy. Posiadanie projektów umożliwi aplikowanie o środki pomocowe z UE na realizację tych zadań. Do realizacji w 2016 roku przyjęto inwestycje polegające na budowie wodociągów wiejskich. Realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska jest warunkiem koniecznym do skorzystania z warunkowego umorzenia pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie

## IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Do projektu budżetu przyjęto kwoty przychodów i rozchodów, które spełniają wymogi wynikające z przepisów art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2016 planuje się deficyt w wysokości 1.596.000 zł oraz spłatę zobowiązań wynikających z już zawartych umów w kwocie 10.000 zł. Przychody budżetu w 2016 r. wyniosą 1.606.000 zł i zostaną pokryte z zaciągniętego kredytu bankowego. W kolejnych latach planowane są nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Z dniem 30 kwietnia 2015 roku została warunkowo umorzona część pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w kwocie 1.029.518 zł. Warunkiem skorzystania z umorzenia jest wykorzystanie tej części pożyczki na nowe zadania inwestycyjne, związane z ochroną środowiska w okresie dwóch lat od daty warunkowego umorzenia.

Plan rozchodów na 2016 rok wynosi 10.000 zł, a w następnych latach w kwotach wynikających z już zawartych umów kredytowych bądź umów nowo zawieranych. W latach 2017 - 2025 gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów.

### PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym, powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Z opracowanego projektu WPF na lata 2016-2025 wynika, że planowany wskaźnik spłaty długu nie zostanie przekroczony w żadnym roku. W celu zachowania odpowiednich wskaźników, Gmina dokona wcześniejszej spłaty rat kredytów przypadających na 2018 rok, gdyż wskaźnik na ten rok umożliwi spłatę tylko części zobowiązań i odsetek od zobowiązań. Wcześniejsza spłata kredytów nie wymaga zawierania aneksów (wynika to wprost z umów kredytowych). Jeżeli wskaźniki spłaty długu ulegną zwiększeniu ( np. z tytułu uzyskanych środków pomocowych z UE), możliwe będzie wcześniejsze uregulowanie zobowiązań kredytowych w latach 2017-2025. W latach 2017-2025 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów, wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych, ewentualnych aneksach do tych umów oraz w umowie, która zostanie podpisana w 2016 roku.

## IV. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2016 roku na realizację przedsięwzięć objętych WPF przeznaczono kwotę 5.464,13 zł, na wydatki majątkowe.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako sumę wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2016 roku do 2018 roku tj. do końca okresu realizacji zadań. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2016 – 2025 wykazano kwoty wynikające

z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków UE i środków własnych.

