

Zarządzenie Nr 101/2016
Burmistrza Miasta i Gminy Mordy
z dnia 14 listopada 2016 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2017-2025

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz.885 z późn. zm.) **z a r z ą d z a m:**

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2017-2025, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia – przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach – celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Miejskiej w Mordach.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Jan Łukowski



Uchwała Nr .../ /2016

Rady Miejskiej w Mordach

z dnia 2016 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2017-2026

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 uchwała co następuje:

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Mordy na lata 2017-2026 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 2017-2026.

§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 XVII/98/2015 Rady Miejskiej w Mordach z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2016-2025 z późniejszymi zmianami.

§5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

BURMISTRZ
Jan Zygowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr/..... Rady Miejskiej w Mordach z dnia 2016 r. Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	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]											
2017	21 109 447,00	20 462 747,00	2 417 527,00	5 000,00	2 148 195,00	669 356,00	8 494 265,00	7 114 637,00	646 700,00	635 000,00	0,00	
2018	20 942 776,00	20 831 076,00	2 461 042,00	5 090,00	2 186 863,00	681 404,00	8 647 162,00	7 242 700,00	111 700,00	100 000,00	0,00	
2019	21 301 060,00	21 289 360,00	2 515 185,00	5 202,00	2 234 973,00	696 395,00	8 837 399,00	7 402 040,00	11 700,00	0,00	0,00	
2020	21 833 294,00	21 821 594,00	2 578 065,00	5 332,00	2 290 848,00	713 805,00	9 058 334,00	7 587 091,00	11 700,00	0,00	0,00	
2021	22 378 834,00	22 367 134,00	2 642 517,00	5 465,00	2 348 119,00	731 650,00	9 284 793,00	7 776 768,00	11 700,00	0,00	0,00	
2022	22 938 012,00	22 926 312,00	2 708 580,00	5 602,00	2 406 822,00	749 942,00	9 516 912,00	7 971 187,00	11 700,00	0,00	0,00	
2023	23 511 170,00	23 499 470,00	2 776 294,00	5 742,00	2 466 993,00	768 690,00	9 754 835,00	8 170 467,00	11 700,00	0,00	0,00	
2024	24 098 657,00	24 086 957,00	2 845 701,00	5 886,00	2 528 667,00	787 907,00	9 998 706,00	8 374 729,00	11 700,00	0,00	0,00	
2025	24 700 831,00	24 689 131,00	2 916 844,00	6 033,00	2 591 884,00	807 605,00	10 248 674,00	8 584 097,00	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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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]									
2017	23 105 237,00	20 403 915,89	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	2 701 321,11
2018	20 492 776,00	19 782 061,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	710 715,00
2019	20 801 060,00	20 101 060,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	700 000,00
2020	21 383 294,00	20 603 587,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	779 707,00
2021	21 978 834,00	21 118 676,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	860 158,00
2022	22 538 012,00	21 646 643,00	0,00	0,00	x	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	891 369,00
2023	23 111 170,00	22 187 809,00	0,00	0,00	x	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00	923 361,00
2024	23 698 657,00	22 742 505,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	956 152,00
2025	24 325 041,00	23 311 067,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 013 974,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-1 995 790,00	2 015 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 015 790,00	1 995 790,00	0,00	0,00
2018	450 000,00	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
2020	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	375 790,00	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 ^x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b) x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	450 000,00	450 000,00	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	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	375 790,00	375 790,00	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	3 375 790,00	0,00	58 831,11	58 831,11
2018	2 925 790,00	0,00	1 049 015,00	1 049 015,00
2019	2 425 790,00	0,00	1 188 300,00	1 188 300,00
2020	1 975 790,00	0,00	1 218 007,00	1 218 007,00
2021	1 575 790,00	0,00	1 248 458,00	1 248 458,00
2022	1 175 790,00	0,00	1 279 669,00	1 279 669,00
2023	775 790,00	0,00	1 311 661,00	1 311 661,00
2024	375 790,00	0,00	1 344 452,00	1 344 452,00
2025	0,00	0,00	1 378 064,00	1 378 064,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x Jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) + (5.1.) - (5.1.1.)]}{[(1) - (1.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.) - (2.1.3.1.1.) - (2.1.2.1.2b) + (2.1.2.1.2c) + (2.1.2.1.2d) + (2.1.2.1.2e) + (2.1.2.1.2f) + (2.1.2.1.2g) + (2.1.2.1.2h) + (2.1.2.1.2i) + (2.1.2.1.2j) + (2.1.2.1.2k) + (2.1.2.1.2l) + (2.1.2.1.2m) + (2.1.2.1.2n) + (2.1.2.1.2o) + (2.1.2.1.2p) + (2.1.2.1.2q) + (2.1.2.1.2r) + (2.1.2.1.2s) + (2.1.2.1.2t) + (2.1.2.1.2u) + (2.1.2.1.2v) + (2.1.2.1.2w) + (2.1.2.1.2x) + (2.1.2.1.2y) + (2.1.2.1.2z)]}{[1.1.1.]}$	$\frac{[(1.1.) - (1.1.1.)] + [(1.2.1.) - (1.2.1.1.)]}{[(2.1.) - (2.1.2.)] + [(1.) - (1.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	0,81%	0,81%	0,00	0,81%	3,29%	5,85%	8,36%	TAK	TAK
2018	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	5,49%	4,66%	7,16%	TAK	TAK
2019	2,86%	2,86%	0,00	2,86%	5,58%	3,47%	5,97%	TAK	TAK
2020	2,47%	2,47%	0,00	2,47%	5,58%	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2021	2,14%	2,14%	0,00	2,14%	5,58%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2022	2,08%	2,08%	0,00	2,08%	5,58%	5,58%	5,58%	TAK	TAK
2023	2,03%	2,03%	0,00	2,03%	5,58%	5,58%	5,58%	TAK	TAK
2024	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	5,58%	5,58%	5,58%	TAK	TAK
2025	1,68%	1,68%	0,00	1,68%	5,58%	5,58%	5,58%	TAK	TAK

9) 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 oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych			wydajach wydatków budżetowych			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	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]					
2017	0,00	0,00	8 454 108,00	2 952 429,00	372 862,00	0,00	372 862,00	0,00	2 688 459,11	12 862,00
2018	450 000,00	450 000,00	8 606 282,00	3 005 573,00	710 715,00	0,00	710 715,00	0,00	700 000,00	10 715,00
2019	500 000,00	500 000,00	8 795 620,00	3 071 695,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00
2020	450 000,00	450 000,00	9 015 510,00	3 148 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	779 707,00	0,00
2021	400 000,00	400 000,00	9 240 898,00	3 227 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 158,00	0,00
2022	400 000,00	400 000,00	9 471 920,00	3 307 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891 369,00	0,00
2023	400 000,00	400 000,00	9 708 718,00	3 390 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 361,00	0,00
2024	400 000,00	400 000,00	9 951 436,00	3 475 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956 152,00	0,00
2025	375 790,00	375 790,00	10 200 222,00	3 562 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 974,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 i projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania		
	Dochody 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:		Dochody 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 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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące 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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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									
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 ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
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									
2017	12 862,00	0,00	12 862,00	12 862,00	12 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	10 715,00	0,00	10 715,00	10 715,00	10 715,00	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

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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych				Wydatki na świadczenia opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku			
		w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego 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									
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

Wyszczególnienie	ne uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	430 000,00	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	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
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). Automatyczne 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 poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające 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 wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

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

BURMISTRZ
Jan Łanowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr.../.../2016 Rady Miejskiej w Mordach z dnia 2016 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 787 321,00	372 862,00	710 715,00	700 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 787 321,00	372 862,00	710 715,00	700 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				27 321,00	12 862,00	10 715,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 321,00	12 862,00	10 715,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - Poprawa jakości życia obywateli	URZĄD MIASTA I GMINY	2016	2018	27 321,00	12 862,00	10 715,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 760 000,00	360 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 760 000,00	360 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	1 783 577,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 783 577,00
0,00	0,00	0,00	0,00	23 577,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	23 577,00
0,00	0,00	0,00	0,00	23 577,00

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	1 760 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.1	<i>Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kolonia Mordy - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy</i>	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2019	760 000,00	60 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	<i>Ukształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymaganiami ładu przestrzennego w miejscowości Mordy - Poprawa estetyki miasta i jakości życia obywateli</i>	URZĄD MIASTA I GMINY	2017	2018	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

BURMISTRZ

Jan Rogowski

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY MORDY NA LATA 2017 - 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 2017-2025, 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 2014 - 2015, plan budżetu na rok 2016 wg stanu na 30 września 2016 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2016 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 2017 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dochody i wydatki bieżące na lata 2018-2025 zostały zwiększone przewidywanym wskaźnikiem inflacji.

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 wskaźnik wzrostu cen towarów i usług na poziomie 1,3 % w stosunku do planu na 2017 rok, 1,8 % na 2018 rok, 2,2 % na 2019 rok, 2,5 % na 2020 rok oraz taki sam na lata 2021-2025.

II. 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 2017 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 2016 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 2016 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 2017 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 r. Subwencja wyrównawcza jest o 215.755 zł wyższa od subwencji na 2016 rok a subwencja oświatowa o 223.004 zł niższa od subwencji na 2016 rok. W kolejnych latach 2018 – 2025 dochody w tej grupie oszacowano przy zastosowaniu dynamiki wzrostu o wskaźnik inflacji wymieniony w pkt. I objaśnień.

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 2017 roku przyjęto wpływy z tytułu podatku rolnego i podatku od nieruchomości na poziomie 2016 roku, gdyż zakłada się, że stawki podatkowe nie ulegną zmianie. W latach kolejnych objętych prognozą zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźnik inflacji średniorocznej w wysokości wymienionej w pkt I Objasnien.

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 2017 w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem z dnia 14 października 2016 r. w kwocie 2.417.527 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 2016 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej.

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

Na rok 2017 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 24 października 2016 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości przewidywanego wskaźnika inflacji.

Dotacje na zadania własne na rok 2017 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego pismem z dnia 24 października 2016 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości przewidywanego wskaźnika inflacji.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2017 – 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 2017 – 2018 Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. W latach 2017 - 2018 zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości położonych w miejscowościach Mordy, Siedlce i Wyczołki. W latach 2017-2025 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 2016 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 2018-2025 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne oraz na spłatę zaciągniętych kredytów.

Na 2017 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 23.105.237,00 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 20.403.915,89 zł, wydatki majątkowe w kwocie 2.701.321,11 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 2016 r., powiększone o podwyżki wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dla pracowników innych niż nauczyciele o 4,4 % (co realnie wyniesie 3,1%) 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 2016 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 6,33 % w stosunku do 2016 roku, dla MGBP o 9,68 % w stosunku do 2016 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 2017 – 2019. W roku 2017 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 2.701.321,11 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 2017 roku). Począwszy od roku 2018 źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

Do projektu budżetu na 2017 rok, przyjęto opracowanie projektów budowlanych na budowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Kolonia Mordy. Posiadanie projektów umożliwi aplikowanie o środki pomocowe na realizację tych zadań. Do realizacji w 2017 roku przyjęto inwestycje polegające na budowie sieci kanalizacji sanitarnej, sieci wodociągowej, oczyszczalni ścieków. 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 2017 planuje się deficyt w wysokości 1.995.790 zł oraz spłatę zobowiązań wynikających z już zawartych umów w kwocie 20.000 zł. Przychody budżetu w 2017 r. wyniosą 2.015.790 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 2017 rok wynosi 20.000 zł, a w następnych latach w kwotach wynikających z już zawartych umów kredytowych bądź umów nowo zawieranych. W latach 2018 - 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 2017-2025 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 2019 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), możliwe będzie wcześniejsze uregulowanie zobowiązań kredytowych w latach 2018-2025. W latach 2018-2025 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 2017 roku.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2017 roku na realizację przedsięwzięć objętych WPF przeznaczono kwotę 372.862 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 2017 roku do 2019 roku tj. do końca okresu realizacji zadań. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2017 – 2025 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków UE i środków własnych.

BURMISTRZ

Jan Łęgowski