

**Zarządzenie Nr 111/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Mordy
z dnia 15 listopada 2019 roku**

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2020-2034

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) **zarządzam:**

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2020-2034, 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 Ługowski

Uchwała Nr .../.../2019
Rady Miejskiej w Mordach
z dnia 2019 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2020-2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) **Rada Miejska w Mordach uchwala co następuje:**

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Mordy na lata 2020-2034 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 2020-2034.

§2

Upoważnia się Burmistrza do:

3. 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.
4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań 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.

§3

Traci moc uchwała Nr III/16/2018 Rady Miejskiej w Mordach z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mordy na lata 2019-2030 z późniejszymi zmianami.

§4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mordy.

§5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Burmistrz
Jan Ługowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 111/2019
z dnia 2019-11-15

Wyszczególnienie	1	z tego:						z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2
								z podatku od nieruchomości			
		Docho dy bie żące ^x	docho dy z tytu łu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytu łu dotacji i środków przeznaczonych na cele bie żące ^{x,3)}	pozosta łe docho dy bie żące ⁴⁾		z podatku od nieruchomości	Docho dy z tytu łu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2017	24 631 760,33	23 628 420,26	2 471 365,00	8 860,03	8 395 390,00	9 492 415,22	3 260 390,01	981 490,82	1 003 340,07	88 441,69	156 892,27
Wykonanie 2018	26 787 573,88	22 951 836,11	3 036 398,00	30 390,72	8 266 294,00	8 411 888,23	3 206 865,16	1 014 345,34	3 835 737,77	70 902,69	3 697 785,08
Plan 3 kw. 2019	24 295 736,77	23 667 054,58	3 342 540,00	15 000,00	8 679 711,00	8 258 908,14	3 370 895,44	988 448,16	628 682,19	132 102,11	484 880,08
Wykonanie 2019	24 431 939,24	23 895 318,00	3 342 540,00	18 500,00	8 679 711,00	8 581 507,00	3 273 060,00	988 449,00	536 621,24	35 094,51	484 880,08
2020	23 788 168,63	23 369 369,63	3 366 295,00	18 000,00	8 658 342,00	8 103 582,63	3 223 150,00	940 000,00	418 799,00	280 000,00	127 099,00
2021	24 675 304,00	24 053 604,00	3 450 452,00	18 450,00	8 874 698,00	8 306 172,00	3 403 832,00	963 500,00	621 700,00	100 000,00	510 000,00
2022	24 766 644,00	24 154 944,00	3 536 714,00	18 911,00	9 096 566,00	8 013 826,00	3 488 927,00	987 588,00	611 700,00	0,00	600 000,00
2023	25 283 018,00	25 271 318,00	3 625 132,00	19 384,00	9 323 980,00	8 726 671,00	3 576 151,00	1 012 277,00	11 700,00	0,00	0,00
2024	25 904 901,00	25 903 101,00	3 715 760,00	19 869,00	9 557 079,00	8 944 838,00	3 665 555,00	1 037 584,00	1 800,00	0,00	0,00
2025	26 552 478,00	26 550 678,00	3 808 654,00	20 365,00	9 796 006,00	9 168 459,00	3 757 194,00	1 063 524,00	1 800,00	0,00	0,00
2026	27 216 245,00	27 214 445,00	3 903 870,00	20 874,00	10 040 906,00	9 397 671,00	3 851 124,00	1 090 112,00	1 800,00	0,00	0,00
2027	27 896 606,00	27 894 806,00	4 001 487,00	21 396,00	10 291 929,00	9 632 612,00	3 947 402,00	1 117 365,00	1 800,00	0,00	0,00
2028	28 593 976,00	28 592 176,00	4 101 504,00	21 931,00	10 549 227,00	9 873 428,00	4 046 086,00	1 145 299,00	1 800,00	0,00	0,00
2029	29 308 781,00	29 306 981,00	4 204 041,00	22 480,00	10 812 958,00	10 120 263,00	4 147 239,00	1 173 931,00	1 800,00	0,00	0,00
2030	30 041 455,00	30 039 655,00	4 309 142,00	23 042,00	11 083 282,00	10 373 270,00	4 250 919,00	1 203 279,00	1 800,00	0,00	0,00
2031	30 792 447,00	30 790 647,00	4 416 871,00	23 618,00	11 360 364,00	10 632 602,00	4 357 192,00	1 233 361,00	1 800,00	0,00	0,00
2032	31 562 213,00	31 560 413,00	4 527 293,00	24 208,00	11 644 373,00	10 898 417,00	4 466 122,00	1 264 195,00	1 800,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			z tego:							z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾					
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2033	32 351 223,00	32 349 423,00	4 640 475,00	24 813,00	11 935 482,00	11 170 877,00	4 577 776,00	1 295 800,00	1 800,00	0,00	0,00	
2034	33 159 959,00	33 158 159,00	4 756 487,00	25 434,00	12 233 869,00	11 450 149,00	4 692 220,00	1 328 195,00	1 800,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:		
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
Wykonanie 2017	25 567 083,39	21 868 798,64	8 248 172,24	0,00	0,00	44 904,84	0,00	0,00	3 698 284,75	3 698 284,75	1 007 900,02		
Wykonanie 2018	29 838 524,41	21 280 279,75	8 644 141,55	0,00	0,00	57 802,97	0,00	0,00	8 558 244,66	8 558 244,66	750 638,76		
Plan 3 kw. 2019	25 599 564,25	23 899 858,26	9 954 163,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 699 705,99	1 699 705,99	536 001,74		
Wykonanie 2019	24 345 530,00	22 630 073,00	9 404 843,00	0,00	0,00	99 500,00	0,00	0,00	1 715 457,00	1 715 457,00	510 377,06		
2020	24 588 168,63	23 004 847,24	9 721 016,34	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	1 583 321,39	1 583 321,39	135 329,48		
2021	24 175 304,00	22 765 304,00	9 964 042,00	0,00	0,00	93 600,00	0,00	0,00	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00		
2022	27 766 644,00	23 426 644,00	10 213 143,00	0,00	0,00	107 800,00	0,00	0,00	4 340 000,00	4 340 000,00	0,00		
2023	26 283 018,00	24 468 018,00	10 468 471,00	0,00	0,00	138 000,00	0,00	0,00	1 815 000,00	1 815 000,00	0,00		
2024	25 314 901,00	24 579 718,00	10 730 183,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	735 183,00	735 183,00	0,00		
2025	25 942 542,00	25 194 211,00	10 998 438,00	0,00	0,00	127 500,00	0,00	0,00	748 331,00	748 331,00	0,00		
2026	26 616 245,00	25 824 066,00	11 273 399,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	792 179,00	792 179,00	0,00		
2027	27 296 606,00	26 449 668,00	11 555 234,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	846 938,00	846 938,00	0,00		
2028	27 923 976,00	26 961 410,00	11 844 114,00	0,00	0,00	84 500,00	0,00	0,00	962 566,00	962 566,00	0,00		
2029	28 438 781,00	27 669 695,00	12 140 217,00	0,00	0,00	71 500,00	0,00	0,00	769 086,00	769 086,00	0,00		
2030	29 171 455,00	28 334 937,00	12 443 723,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	836 518,00	836 518,00	0,00		
2031	29 922 447,00	29 047 561,00	12 754 816,00	0,00	0,00	42 500,00	0,00	0,00	874 886,00	874 886,00	0,00		
2032	30 692 213,00	29 778 000,00	13 073 686,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	914 213,00	914 213,00	0,00		
2033	31 451 223,00	30 496 700,00	13 400 528,00	0,00	0,00	18 500,00	0,00	0,00	954 523,00	954 523,00	0,00		
2034	32 264 506,39	31 298 664,39	13 735 542,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	965 842,00	965 842,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-935 323,06	0,00	2 589 329,99	628 388,61	0,00	580 941,38	0,00	1 380 000,00	935 323,06
Wykonanie 2018	-3 050 950,53	0,00	4 634 006,93	3 000 000,00	1 416 943,60	0,00	0,00	1 634 006,93	1 634 006,93
Plan 3 kw. 2019	-1 303 827,48	0,00	1 806 827,48	953 589,18	450 589,18	0,00	0,00	853 238,30	853 238,30
Wykonanie 2019	86 409,24	0,00	853 238,30	0,00	0,00	0,00	0,00	853 238,30	0,00
2020	-800 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	800 000,00	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	0,00	0,00
2022	-3 000 000,00	0,00	3 501 000,00	3 501 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	-1 000 000,00	0,00	1 486 452,61	1 486 452,61	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	609 936,00	609 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	895 452,61	895 452,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			w tym:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4 4	4 4.1	4 5	4 5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	503 000,00	503 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	503 000,00	503 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	486 452,61	486 452,61	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	609 936,00	609 936,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	895 452,61	895 452,61	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.2	6	6.1	7.1			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 988 388,61	0,00	1 759 621,62	3 720 563,00	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	4 548 388,61	0,00	1 671 556,36	3 305 563,29	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	4 998 977,79	0,00	-232 803,68	620 434,62	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	4 045 388,61	0,00	1 265 245,00	2 118 483,30	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 845 388,61	0,00	364 522,39	364 522,39	
2021	x	x	x	x	0,00	4 345 388,61	0,00	1 288 300,00	1 288 300,00	
2022	x	x	x	x	0,00	7 345 388,61	0,00	728 300,00	728 300,00	
2023	x	x	x	x	0,00	8 345 388,61	0,00	803 300,00	803 300,00	
2024	x	x	x	x	0,00	7 755 388,61	0,00	1 323 383,00	1 323 383,00	
2025	x	x	x	x	0,00	7 145 452,61	0,00	1 356 467,00	1 356 467,00	
2026	x	x	x	x	0,00	6 545 452,61	0,00	1 390 379,00	1 390 379,00	
2027	x	x	x	x	0,00	5 945 452,61	0,00	1 445 138,00	1 445 138,00	
2028	x	x	x	x	0,00	5 275 452,61	0,00	1 630 766,00	1 630 766,00	
2029	x	x	x	x	0,00	4 405 452,61	0,00	1 637 286,00	1 637 286,00	
2030	x	x	x	x	0,00	3 535 452,61	0,00	1 704 718,00	1 704 718,00	
2031	x	x	x	x	0,00	2 665 452,61	0,00	1 743 086,00	1 743 086,00	
2032	x	x	x	x	0,00	1 795 452,61	0,00	1 782 413,00	1 782 413,00	
2033	x	x	x	x	0,00	895 452,61	0,00	1 852 723,00	1 852 723,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 859 494,61	1 859 494,61	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	13,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,98%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	-0,86%	-0,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	8,91%	8,49%	x	x	x	x
2020	3,54%	2,98%	4,22%	8,13%	11,18%	TAK	TAK
2021	3,77%	8,78%	8,82%	5,18%	8,23%	TAK	TAK
2022	3,77%	5,18%	4,51%	4,13%	7,18%	TAK	TAK
2023	3,77%	5,69%	4,86%	5,85%	5,85%	TAK	TAK
2024	4,30%	8,63%	7,80%	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2025	4,24%	8,54%	x	5,72%	5,72%	TAK	TAK
2026	4,00%	8,43%	x	5,56%	6,96%	TAK	TAK
2027	3,82%	8,45%	x	6,89%	6,89%	TAK	TAK
2028	4,03%	9,16%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2029	4,91%	8,91%	x	7,73%	7,73%	TAK	TAK
2030	4,71%	8,96%	x	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2031	4,53%	8,86%	x	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2032	4,36%	8,77%	x	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2033	4,34%	8,84%	x	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2034	4,15%	8,59%	x	8,85%	8,85%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:	
		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 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 000,00	2 000,00	1 709,60	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	1 709,60
Plan 3 kw. 2019	121 600,00	121 600,00	103 943,68	0,00	0,00	0,00	121 600,00	121 600,00	103 943,68
Wykonanie 2019	90 933,37	90 933,37	77 729,55	0,00	0,00	0,00	90 933,37	90 933,37	77 729,55
2020	30 666,63	30 666,63	26 213,82	127 099,00	127 099,00	127 099,00	30 666,63	30 666,63	26 213,82
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	595 538,81	2 000,00	593 538,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	25 329,48	25 329,48	0,00	349 929,48	121 600,00	228 329,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	270 168,61	90 933,37	179 235,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	225 077,48	225 077,48	127 099,00	554 764,10	30 666,63	524 097,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 840 000,00	0,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 815 000,00	0,00	1 815 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	20 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	440 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	503 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	503 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	450 000,00	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	x
2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	485 452,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	499 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* - informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 111/2019
z dnia 2019-11-15

kwoty w zł

L p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 483 405,89	554 764,10	800 000,00	3 840 000,00	1 815 000,00	7 009 764,10
1.a	- wydatki bieżące				123 600,00	30 666,63	0,00	0,00	0,00	30 666,63
1.b	- wydatki majątkowe				7 359 805,89	524 097,47	800 000,00	3 840 000,00	1 815 000,00	6 979 097,47
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:				348 677,48	255 744,11	0,00	0,00	0,00	255 744,11
1.1.1	- wydatki bieżące				123 600,00	30 666,63	0,00	0,00	0,00	30 666,63
1.1.1.1	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województwa mazowieckiego - Przeciwdziałanie zjawisku wykluczenia społecznego	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2020	123 600,00	30 666,63	0,00	0,00	0,00	30 666,63
1.1.2	- wydatki majątkowe				225 077,48	225 077,48	0,00	0,00	0,00	225 077,48
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - Poprawa jakości życia obywateli	URZĄD MIASTA I GMINY	2016	2020	25 329,48	25 329,48	0,00	0,00	0,00	25 329,48
1.1.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Głuchów - Stworzenie warunków do rozwoju kultury i integracji wśród mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2020	199 748,00	199 748,00	0,00	0,00	0,00	199 748,00
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				7 134 728,41	299 019,99	800 000,00	3 840 000,00	1 815 000,00	6 754 019,99
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 134 728,41	299 019,99	800 000,00	3 840 000,00	1 815 000,00	6 754 019,99
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowościach Krzymosze i Leśniczówka oraz oczyszczalni ścieków w miejscowości Leśniczówka - Uporządkowanie warunków gospodarki wodno-ściekowej oraz poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2023	4 980 000,00	15 000,00	0,00	3 690 000,00	1 215 000,00	4 920 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowościach Czołomyje i Kolonia Mordy - Uporządkowanie warunków gospodarki wodno-ściekowej oraz poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2023	1 079 000,00	42 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	1 042 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej nr 360501W w miejscowościach: Sosenki-Jajki, Rogóziec i Ptaszki - Poprawa jakości życia obywateli	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2023	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Nadbudowa budynku strażnicy OSP w miejscowości Mordy - Poprawa estetyki i warunków bytowych	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2022	210 000,00	10 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	210 000,00
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Pióry Wielkie - Stworzenie warunków do rozwoju kultury i integracji wśród mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2023	349 035,81	124 035,81	50 000,00	50 000,00	50 000,00	274 035,81
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Głuchów - Stworzenie warunków do rozwoju kultury i integracji wśród mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2020	231 252,00	70 252,00	0,00	0,00	0,00	70 252,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Czołomyje - Stworzenie warunków do rozwoju kultury i integracji wśród mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2020	2023	214 374,36	14 374,36	100 000,00	50 000,00	50 000,00	214 374,36

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Modernizacja oświetlenia na terenie Miasta i Gminy Mordy - Poprawa bezpieczeństwa i warunków bytowych mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2020	56 066,24	23 357,82	0,00	0,00	0,00	23 357,82

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .../.../2018 Rady Miejskiej w Mordach z dnia.....2019 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY MORDY NA LATA 2020 - 2034

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 2020-2034, 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 2017 -2018, plan budżetu na rok 2019 wg stanu na 30 września 2019 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2019 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 2020 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dochody i wydatki bieżące na lata 2021-2034 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 bieżących wskaźnik wzrostu cen towarów i usług na poziomie 2,5 % w stosunku do planu na 2020 rok.

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 2020 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 2019 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 2019 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 2020 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, pismem nr: ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. Subwencja wyrównawcza jest o 288.557,00 zł wyższa od subwencji na 2019 rok a subwencja oświatowa o 199.294,00 zł niższa od subwencji na 2019 rok. W kolejnych latach 2021 – 2034 dochody w tej grupie oszacowano przy zastosowaniu dynamiki wzrostu o wskaźnik inflacji wymieniony w pkt. I objaśnień.

Pozostałe dochody bieżące

W pozycji pozostałych dochodów bieżących wykazane są w szczególności wpływy z podatków i opłat lokalnych oraz pozostałe dochody bieżące nie ujęte w innych pozycjach WPF sekcji 1. 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 zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości oraz podatek rolny. W 2020 roku przyjęto wpływy z tytułu podatku rolnego i podatku od nieruchomości na poziomie 2019 roku, gdyż zakłada się, że stawki podatkowe ulegną zmianie w nieznacznym stopniu. W latach kolejnych objętych prognozą zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźnik inflacji średniorocznej w wysokości wymienionej w pkt I Objaśnień.

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 2020 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, pismem z dnia 15 października 2019 r. w kwocie 3.366.295,00 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 2019 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2020 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 23 października 2019 r. oraz z informacją KBW z dnia 16 października 2019 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości przewidywanego wskaźnika inflacji.

Dotacje na zadania własne, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich na rok 2020 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego pismem z dnia 23 października 2019 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości przewidywanego wskaźnika inflacji.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2020– 2034 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 2020 roku Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. W 2020 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości położonych w miejscowości Mordy. W latach 2020-2034 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 2019 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 roku 2021 oraz w latach 2024-2034 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne oraz na spłatę zaciągniętych kredytów.

Na 2020 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 24.588.168,63 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 23.004.847,24 zł, wydatki majątkowe w kwocie 1.583.321,39 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 2019 r., powiększone o podwyżki wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dla pracowników innych niż nauczyciele o 6,0 % (co realnie wyniesie 3,4 %) oraz o przysługujące pracownikom nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W dalszym okresie obowiązywania WPF, przewiduje się wzrost wynagrodzeń rocznie o stopień inflacji.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów oraz kalkulacji złożonych przez jednostki podległe. Kwotę dotacji podmiotowej dla MGOK wyższą o 6,45 % w stosunku do 2019 roku, dla MGBP wyższą o 8,70 % w stosunku do 2019 roku przyjęto na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez te jednostki. Zaplanowano również dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

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 majątkowe, realizowane w cyklu jednorocznym 2020 roku. Na zadania majątkowe w 2020 roku planuje się przeznaczyć 1.583.321,39 zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W poprzednich latach dominowało finansowanie dotacjami z budżetu państwa oraz środkami dłużnymi. W latach 2022 i 2023 na realizację zadania inwestycyjnego zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW, która może być częściowo

umarzalna. W roku 2021 oraz w latach 2024-2034 źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

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 2020 planuje się deficyt w wysokości 800.000,00 zł oraz spłatę zobowiązań wynikających z już zawartych umów w kwocie 450.000,00 zł. Przychody budżetu w 2020 r. wyniosą 1.250.000,00 zł i zostaną pokryte z zaciągniętych kredytów. W latach 2022 i 2023 planuje się deficyt odpowiednio w wysokościach 3.000.000,00 zł i 1.000.000,00 zł oraz spłatę zobowiązań wynikających z już zawartych umów w kwocie 501.000,00 zł i 486.452,61 zł. Przychody budżetu w latach 2022 i 2023 wyniosą 3.501.000,00 zł oraz 1.486.452,61 i zostaną pokryte z zaciągniętych kredytów. W 2021 r. oraz w latach 2024-2034 planowane są nadwyżki budżetowe, niezbędne do spłaty zobowiązań.

Plan rozchodów na 2020 rok wynosi 450.000,00 zł a w następnych latach w kwotach wynikających z już zawartych umów kredytowych bądź umów nowo zawieranych. W 2021 r. oraz w latach 2024-2034 gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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 2020-2034 wynika, że planowany wskaźnik spłaty długu nie zostanie przekroczony w żadnym roku. W celu zachowania odpowiednich wskaźników, Gmina będzie dążyła do wcześniejszej spłaty rat kredytów. 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 2021-2034. W latach 2022 i 2023 na realizację zadania inwestycyjnego zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW, która może być częściowo umarzalna. W latach 2024-2034 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów i pożyczek, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek, wynikające z harmonogramów spłat zawartych umów, ewentualnych aneksach do tych umów oraz w umowie, która zostanie podpisana w 2022 roku.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2020 roku na realizację przedsięwzięć objętych WPF przeznaczono kwotę 554.764,10 zł, w tym: na wydatki bieżące – 30.666,63 zł, na wydatki majątkowe – 524.097,47 zł.

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 2020 roku do 2023 roku tj. do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2020. W ramach przedsięwzięć określonych w

załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2020 – 2034 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych, finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz środków budżetu państwa. W opracowanym wykazie przedsięwzięć w latach 2024-2034 nie określa się zadań.

Plan zadań inwestycyjnych w latach 2024-2034 będzie uzależniony od realizacji zadań w latach wcześniejszych, od wielkości pozyskanych środków zewnętrznych, od faktycznej wysokości dochodów własnych oraz od wysokości wydatków bieżących.

Zarówno w roku 2020 jak i w latach następnych gmina będzie się ubiegać o środki zewnętrzne aby zwiększyć wysokość dochodów ogółem, w tym dochodów majątkowych a jednocześnie zmniejszyć planowane przychody głównie z kredytów.

Burmistrz
Jan Ługowski