

1

**Uchwała Nr VII/32/2015  
Rady Miejskiej w Moryniu  
z dnia 21 maja 2015 r.**

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Moryń na lata 2015-2026.**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o publicznosci (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 885, z późn. zm.) uchwała coępuje:

**§. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Moryń na lata 2015-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jedn samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).**

**§. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2 art. 226 ust. 2a ustawy o finansach publicznych).**

**§. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2015-2018 zgodnie z załącznikiem Nr 3 (wg art. 226 3 ustawy o finansach publicznych).**

**§. Ia wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

Przewodniczący Rady

*Jerzy Domaradzki*



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr WPF\_UR\_VII\_32\_2015\_maj  
z dnia 2015-05-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:									
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2									
						podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości														
Formula	[1.1]+[1.2]																				
Wykonanie 2012	16 197 187,13	12 517 097,43	1 212 492,00	1 914,25	3 476 592,82	1 826 105,34	4 375 121,00	3 158 353,12	3 680 089,70	46 723,35		3 038 080,19									
Wykonanie 2013	14 230 145,09	12 493 364,07	1 281 013,00	3 487,82	3 707 881,84	1 957 523,14	4 216 586,00	3 009 132,41	1 736 781,02	503 444,17		1 059 006,85									
Plan 3 kw. 2014	14 210 833,67	12 729 706,67	1 425 737,00	2 000,00	3 807 800,00	2 060 000,00	3 712 033,00	3 445 726,67	1 481 127,00	280 000,00		1 199 127,00									
Wykonanie 2014	13 760 073,01	12 742 953,05	1 441 562,00	191,56	3 549 779,04	1 835 341,38	3 712 033,00	3 476 494,76	1 017 119,96	250 512,02		765 977,94									
2015	12 662 454,81	11 678 716,81	1 490 395,00	2 600,00	3 429 800,00	1 795 000,00	3 548 545,00	2 670 065,81	983 738,00	220 000,00		761 738,00									
2016	13 304 000,00	12 650 000,00	1 550 000,00	0,00	3 900 000,00	2 200 000,00	3 900 000,00	2 850 000,00	654 000,00	200 000,00		204 000,00									
2017	13 090 793,76	12 850 793,76	1 560 000,00	0,00	3 925 000,00	2 300 000,00	3 950 000,00	2 900 000,00	240 000,00	200 000,00		204 000,00									
2018	13 220 000,00	13 000 000,00	1 570 000,00	0,00	4 004 000,00	2 500 000,00	4 050 000,00	2 950 000,00	220 000,00	160 000,00		204 000,00									
2019	13 300 000,00	13 100 000,00	1 580 000,00	0,00	4 084 000,00	2 600 000,00	4 100 000,00	3 000 000,00	200 000,00	150 000,00		204 000,00									
2020	13 500 000,00	13 350 000,00	1 600 000,00	0,00	4 166 000,00	2 750 000,00	4 100 000,00	3 100 000,00	150 000,00	150 000,00		204 000,00									
2021	13 800 000,00	13 680 000,00	1 650 000,00	0,00	4 249 000,00	2 850 000,00	4 100 000,00	3 120 000,00	120 000,00	120 000,00		204 000,00									
2022	14 000 000,00	13 890 000,00	1 700 000,00	0,00	4 334 000,00	3 000 000,00	4 200 000,00	3 160 000,00	110 000,00	110 000,00		204 000,00									
2023	13 872 000,00	13 772 000,00	1 750 000,00	0,00	4 421 000,00	3 250 000,00	4 250 000,00	3 190 000,00	100 000,00	100 000,00		204 000,00									
2024	14 319 616,00	14 224 616,00	1 800 000,00	0,00	4 509 000,00	3 500 000,00	4 250 000,00	3 220 000,00	95 000,00	95 000,00		204 000,00									
2025	14 584 000,00	14 494 000,00	1 850 000,00	0,00	4 599 000,00	3 850 000,00	4 250 000,00	3 260 000,00	90 000,00	90 000,00		204 000,00									
2026	14 950 000,00	14 850 000,00	1 900 000,00	0,00	4 691 000,00	4 000 000,00	4 250 000,00	3 290 000,00	100 000,00	100 000,00		204 000,00									

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.

Lp	Wydatki ogółem *	z tego:							Wydatki majątkowe *									
		Wydatki bieżące *	z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przelanych zobowiązań z tytułu opłat publicznych, z tytułu opłat z tytułu świadczeń na rzecz wykonania zadań publicznych, w tym: świadczeń, w tym: świadczeń, w tym: świadczeń	wydatki na obsługę długu *	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy *	w tym:										
								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		
Formula	{2.1} + {2.2}																	
Wykonanie 2012	13 664 575,87	12 175 984,45	321 051,00	278 051,00	X	395 541,27	395 541,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488 591,42
Wykonanie 2013	13 258 602,78	11 693 588,23	26 620,00	26 620,00	X	252 846,01	252 846,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 565 034,55
Plan 3 kw. 2014	15 144 876,67	12 530 594,67	0,00	0,00	X	280 420,00	280 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 614 282,00
Wykonanie 2014	14 156 144,34	11 870 419,65	0,00	0,00	X	175 831,16	175 831,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 724,69
2015	12 542 168,81	11 995 203,81	0,00	0,00	0,00	177 500,00	177 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546 965,00
2016	12 922 597,60	11 968 597,60	0,00	0,00	0,00	162 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	954 000,00
2017	12 840 793,76	12 140 793,76	0,00	0,00	0,00	153 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
2018	12 970 000,00	12 370 000,00	0,00	0,00	0,00	141 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
2019	13 050 000,00	12 400 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
2020	13 250 000,00	12 600 000,00	0,00	0,00	0,00	118 000,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
2021	13 500 000,00	12 800 000,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
2022	13 600 000,00	12 900 000,00	0,00	0,00	0,00	93 000,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
2023	13 472 000,00	12 772 000,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
2024	13 919 616,00	13 269 616,00	0,00	0,00	0,00	55 400,00	55 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
2025	14 184 000,00	13 684 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
2026	14 550 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	
Lp	3		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]								
Wykonanie 2012	2 532 611,26	1 261 686,28	0,00	0,00	921 550,84	0,00	250 135,44	0,00	90 000,00	0,00
Wykonanie 2013	971 542,31	1 195 254,41	0,00	0,00	966 402,60	0,00	135 851,81	0,00	93 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-934 043,00	1 413 687,00	0,00	0,00	1 050 489,00	610 825,00	323 218,00	323 218,00	40 000,00	0,00
Wykonanie 2014	-396 071,33	1 090 489,27	0,00	0,00	1 050 489,27	396 086,33	0,00	0,00	40 000,00	0,00
2015	120 286,00	367 058,00	0,00	0,00	317 058,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2016	381 402,40	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2017	250 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2018	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	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	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	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 <sup>x</sup>	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą, długami
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>9x</sup>	
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] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	2 827 894,94	2 737 894,94	2 211 119,00	2 096 975,00	114 144,00	0,00	90 000,00
Wykonanie 2013	1 116 327,45	1 023 327,45	500 131,25	385 987,25	114 144,00	0,00	93 000,00
Plan 3 kw. 2014	479 644,00	439 644,00	201 208,00	52 500,00	148 708,00	0,00	40 000,00
Wykonanie 2014	377 340,20	337 340,20	121 104,00	0,00	114 144,00	6 960,00	40 000,00
2015	487 344,00	437 344,00	114 144,00	0,00	114 144,00	0,00	50 000,00
2016	431 402,40	381 402,40	58 209,00	0,00	58 209,00	0,00	50 000,00
2017	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
2018	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	300 000,00	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	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	400 000,00	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 jednostkę samorządu 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) - (6.1) - (2.1.2)
Wykonanie 2012	5 344 189,32	0,00	341 112,98	1 262 663,82
Wykonanie 2013	4 456 089,10	0,00	799 795,84	1 766 198,44
Plan 3 kw. 2014	4 339 660,60	0,00	199 112,00	1 249 581,00
Wykonanie 2014	4 118 746,40	0,00	872 533,40	1 923 002,67
2015	3 681 402,40	0,00	-316 487,00	571,00
2016	3 300 000,00	0,00	681 402,40	681 402,40
2017	3 050 000,00	0,00	710 000,00	710 000,00
2018	2 800 000,00	0,00	630 000,00	630 000,00
2019	2 550 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2020	2 300 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00
2021	2 000 000,00	0,00	880 000,00	880 000,00
2022	1 600 000,00	0,00	990 000,00	990 000,00
2023	1 200 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2024	800 000,00	0,00	955 000,00	955 000,00
2025	400 000,00	0,00	810 000,00	810 000,00
2026	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00

- 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									
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy *	
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$		$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(11.1) - (15.1) + (2.1) - (2.1.1) + (15.2) / (1) - (15.1)$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]		
Wykonanie 2012	21,33%	5,96%	0,00	0,02	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	
Wykonanie 2013	9,16%	5,45%	0,00	0,09	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2014	5,07%	3,65%	0,00	0,03	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	3,79%	2,70%	0,00	0,08	0,00%	0,00%	TAK	TAK	TAK	
2015	4,86%	3,80%	0,00	-0,01	4,97%	6,57%	TAK	TAK	TAK	
2016	4,08%	3,51%	0,00	0,07	3,92%	5,52%	TAK	TAK	TAK	
2017	3,08%	2,99%	0,00	0,07	3,08%	4,68%	TAK	TAK	TAK	
2018	2,96%	2,88%	0,00	0,06	4,27%	4,27%	TAK	TAK	TAK	
2019	2,86%	2,79%	0,00	0,06	6,52%	6,52%	TAK	TAK	TAK	
2020	2,73%	2,67%	0,00	0,07	6,44%	6,44%	TAK	TAK	TAK	
2021	2,95%	2,90%	0,00	0,07	6,35%	6,35%	TAK	TAK	TAK	
2022	3,52%	3,48%	0,00	0,08	6,77%	6,77%	TAK	TAK	TAK	
2023	3,42%	3,37%	0,00	0,08	7,26%	7,26%	TAK	TAK	TAK	
2024	3,18%	3,15%	0,00	0,07	7,68%	7,68%	TAK	TAK	TAK	
2025	3,00%	2,98%	0,00	0,06	7,71%	7,71%	TAK	TAK	TAK	
2026	2,81%	2,80%	0,00	0,07	7,14%	7,14%	TAK	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			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 <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	4 948 965,74	1 801 642,97	1 650 000,00	200 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	442 114,37
Wykonanie 2013	0,00	0,00	4 754 138,69	1 993 400,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 500,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	5 077 314,02	2 121 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 150,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	4 862 852,29	2 113 313,71	0,00	0,00	0,00	1 912 415,52	0,00	373 309,17
2015	120 286,00	120 286,00	5 232 019,55	2 104 269,00	509 500,00	374 500,00	135 000,00	0,00	483 226,00	48 800,00
2016	381 402,40	381 398,60	5 030 000,00	2 095 000,00	1 325 000,00	375 000,00	950 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00
2017	250 000,00	250 000,00	5 050 000,00	2 100 000,00	1 078 000,00	378 000,00	700 000,00	644 000,00	0,00	0,00
2018	250 000,00	250 000,00	5 080 000,00	2 105 000,00	980 000,00	380 000,00	600 000,00	470 000,00	0,00	0,00
2019	250 000,00	250 000,00	5 100 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	250 000,00	250 000,00	5 150 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	300 000,00	5 200 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	400 000,00	5 250 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	400 000,00	5 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	400 000,00	5 350 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 000,00	400 000,00	5 400 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	400 000,00	5 450 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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
		12.1	12.1.1		12.1.1.1	12.2		12.2.1	12.2.1.1	
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										
Wykonanie 2012	219 797,16	202 345,17	202 345,17	2 991 053,02	2 991 053,02	2 991 053,02	395 535,62	306 952,74	395 952,74	
Wykonanie 2013	154 973,31	148 541,59	148 541,59	996 897,74	996 897,74	996 897,74	264 553,93	206 498,57	264 553,93	
Plan 3 kw. 2014	377 058,00	341 512,00	341 512,00	866 627,00	615 047,00	615 047,00	355 314,00	291 605,00	291 605,00	
Wykonanie 2014	432 506,37	392 689,92	392 689,92	255 144,36	37 700,54	37 700,54	323 533,61	265 972,28	265 972,28	
2015	47 547,00	41 185,00	41 185,00	721 738,00	721 738,00	721 738,00	55 360,00	45 785,00	45 785,00	
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	
2026	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		Wydatki na wkład krajowy w związku z 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:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
LP														
Formuła														
Wykonanie 2012	1 007 544,09	431 941,70	1 007 544,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	907 442,78	431 629,29	431 629,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	1 296 429,00	892 126,00	892 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 155 140,91	803 286,18	803 286,18	363 621,00	363 621,00	363 621,00	363 621,00	363 621,00	363 621,00	363 621,00	363 621,00	363 621,00	363 621,00	363 621,00
2015	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
2016	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
2017	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
2018	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
2019	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
2020	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
2021	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
2022	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
2023	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
2024	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
2025	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
2026	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

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	12.8	12.8.1	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
			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	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 przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
2015	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
2016	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
2018	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
2020	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
2022	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
2024	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
2026	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	Liczne uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Splaty 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 dokonana się z wydatków x budżetu	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	2 737 894,84	627,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 023 327,45	2,50	624,58	624,58	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	427 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	337 344,00	0,00	2,50	2,50	0,00	0,00	0,00
2015	437 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	331 398,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	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
2023	400 000,00	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
2025	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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 66, 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 określającej 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 n

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

# Przedsięwzięcia WPF

z załącznik nr 2 do  
uchwały nr WPF\_UR\_VII\_32\_2015\_maj  
z dnia 2015-05-21

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 321 129,00	509 500,00	1 325 000,00	1 078 000,00	980 000,00	3 892 500,00
1.a	- wydatki bieżące				1 507 500,00	374 500,00	375 000,00	378 000,00	380 000,00	1 507 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 813 629,00	135 000,00	950 000,00	700 000,00	600 000,00	2 385 000,00
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:				6 285 000,00	135 000,00	500 000,00	250 000,00	400 000,00	1 285 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 285 000,00	135 000,00	500 000,00	250 000,00	400 000,00	1 285 000,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w gminie Moryn	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2020	4 000 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	250 000,00	400 000,00
1.1.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Moryn	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2016	385 000,00	35 000,00	350 000,00	0,00	0,00	385 000,00
1.1.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2020	1 900 000,00	100 000,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00	500 000,00
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				4 036 129,00	374 500,00	825 000,00	828 000,00	580 000,00	2 607 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				1 507 500,00	374 500,00	375 000,00	378 000,00	380 000,00	1 507 500,00
1.3.1.1	Umowa na dowozy szkolne	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2018	712 500,00	179 500,00	175 000,00	178 000,00	180 000,00	712 500,00
1.3.1.2	Umowa na dożywanie dzieci w szkołach	Ośrodek Pomocy Społecznej	2015	2018	515 000,00	125 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	515 000,00
1.3.1.3	Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2018	280 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	280 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 528 629,00	0,00	450 000,00	450 000,00	200 000,00	1 100 000,00
1.3.2.1	Adaptacja budynku poszkolnego w Witnicy na Centrum Kultury Wiejskiej	Urząd Miejski w Moryniu	2013	2017	523 951,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	Budowa obiektu sportowo-rekreacyjnego w Starym Objezierzu	Urząd Miejski w Moryniu	2013	2020	1 304 678,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Oświetlenie ul. Zielonej w Gądnie i ul. Letniskowej w Przylezisku	Urząd Miejski w Moryniu	2018	2020	200 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.4	Przebudowa szatni sportowej w miejscowości Witnica i zagospodarowanie stadionu	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2020	500 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	500 000,00

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr VII/32/2015  
Rady Miejskiej w Moryniu  
z dnia 21 maja 2015r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Moryń na lata 2015 – 2026**

Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Moryń na lata 2015-2026 oparte są na analizę założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej Gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych, jak:

- 1) wysokość deficytu,
- 2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w ścisłym przepisie art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżet operacyjnego począwszy od 2011 r.,
- 3) poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych;
- 4) koszty obsługi długu w kontekście ryzyka stóp procentowych w związku z sytuacją na rynkach finansowych.

Okres, na jaki została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodny z 227.ust 2 uofp który mówi że musi ona obejmować okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym, że w roku 2011 Gmina Moryń wyemitowała obligacje 16-letnie Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Moryń sporządzona została do 2026 roku.

Od roku 2014, samorządy wyliczają indywidualny wskaźnik, który opiera się na zdolności obsługi zadłużenia z tytułu rat kredytów i odsetek w odniesieniu doów, która nie może być większa niż średnia arytmetyczna dla poprzednich trzech lat wynikająca z dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące, przez dochody ogółem budżetu. Takie ujęcie obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Prezentuje również przepływy środków pieniężnych w kolejnych latach.

**1. Dotyczy dochodów lat 2015 - 2026 wykazanych w poz. 1:**

Objaśnienia:

Dochody bieżące dla lat 2015-2026 określono w oparciu o ich przewidywane wykonanie z 2014 i planu na rok 2015, korygując je corocznie w oparciu o zakładany poziom zmian uwarunkowany specyfiką dochodów, a w szczególności możliwościami ich zwiększania.

Dochody majątkowe ustalono wg planowanych wpływów ze sprzedaży mienia, oraz z tytułu dochodów otrzymanych jako refundacje wydatków poniesionych w ramach zadań inwestycyjnych z budżetu Unii Europejskiej i środków zewnętrznych. Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w roku 2015 zaplanowano w górnych granicach potencjalnych możliwości ich realizacji. Takie podejście uwarunkowane jest koniecznością wypracowania określonego poziomu dochodów oraz potencjalnej nadwyżki budżetowej, które umożliwią uchwalenie budżetu dla lat 2015 i kolejnych z uwzględnieniem zasad określonych w art.243 uofp.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, dlatego że Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczały dochody bieżące (art. 242 uofp). Gmina ma ograniczone możliwości w zakresie maksymalizacji dochodów bieżących. Tempo wzrostu



wydatków bieżących, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie podwyższonych stawek podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na poziomie niższym lub też równym dochodom bieżącym, będzie skutkowało koniecznością rezygnacji z niektórych wydatków lub zakresu realizacji zadań gminy.

**2. Dotyczy wydatków lat 2015-2026 wykazanych w poz. 2 :**

Objaśnienia:

Realizacja budżetu przez Gminę w 2015i w latach kolejnych, wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Jednocześnie w wydatkach w perspektywie kolejnych trzech lat należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne nałożone ustawami, czy też zawartymi przez Gminę umowami długofalowymi. Pełne finansowanie muszą mieć zapewnione takie wydatki, jak: koszty obsługi długu, wynagrodzenia pochodne, koszty mediów i usług komunalnych.

Konieczne będzie zwiększenie dyscypliny budżetowej w zakresie tych kategorii wydatków, m. i poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności, zdefiniowanej w art. 44 ustawy o publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

W budżetowaniu na następne lata niezbędne będzie ograniczenie dynamiki wydatków bieżących. Planuje się, że kwota planowanych wydatków bieżących poza wydatkami obligatoryjnymi w roku 2015 będzie niższa od tych planowanych w 2014 r. Ograniczenie wzrostu w latach następnych winno dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Ograniczenia dla wydatków bieżących w latach 2015 i następnych wynikają też z konieczności respektowania począwszy od 2011 r. i w warunkach obniżonych możliwości dochodowych Gminy Moryń – zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Pomimo ograniczenia możliwości budżetowych Gminy na skutek osłabienia tempa rozwoju gospodarczego oraz kryzysu, strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami Gminy w 2015 i latach następnych, pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje i obsługę zadłużenia – zapewnienia warunków finansowych dla realizacji przedsięwzięć w latach 2015-2018.

Wydatki w okresie 2015-2026 ustalono w odniesieniu do wydatków z lat 2012 - 2013 oraz planu wydatków roku 2014, z uwzględnieniem odchyłeń związanych z koniecznością zachowania dyscypliny budżetowej a także zamierzeniami inwestycyjnymi.

**3. Dotyczy wyników budżetu lat 2015-2026 wykazanych w poz. 3:**

Objaśnienia:

Wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem (art.217 ust. 1 uofp). Wynik dodatni stanowi nadwyżkę, zaś ujemny stanowi deficyt budżetu.

W roku 2015 zaplanowana nadwyżka wynosi 120.286 zł.

**4. Dotyczy przychodów budżetu lat 2015-2026 wykazanych w poz. 4**

Objaśnienia:

W roku 2015 planowane przychody wyniosą 367.058 zł. Na kwotę powyższą składają się przychody z tytułu wolnych środków (317.058 zł), oraz przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w roku 2015 dla ZGKiM w Moryniu (50.000zł).

**5. Dotyczy rozchodów lat 2015-2026 wykazanych w poz. 5:**

Objaśnienia:

Rozchody to głównie spłaty rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań - kredytów , oraz pożyczek planowanej do udzielenia dla ZGKiM w Moryniu (50.000zł). W 2015 zaplanowano także wykup obligacji emitowanych w latach 2010-2011 w kwocie 200.000zł. Gmina Moryń wyprzedzając wykupywała częściowo serie obligacji przypadające do spłaty w roku 2015. Takie podejście jest zasadne w celu restrukturyzacji zadłużenia, którego obsługa w znacznej mierze uwarunkowana jest na podstawie wyliczenia indywidualnej zdolności obsługi zadłużenia. Włożeń tych przyjęto również możliwość i konieczność negocjowania warunków umów kredytowych i umów w sprawie emisji obligacji, w celu wydłużenia okresów spłaty lub też prolongaty spłat. Tylko wtedy wskaźniki obsługi zadłużenia pozwolą na spełnienie warunku określonego w art. 243 uofp. W przeciwnym razie pojawią się problemy z uchwaleniem budżetów, gdyż nie zachowanie relacji, o której mowa

wskutkuje brakiem możliwości uchwalenia budżetu i koniecznością opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego (art.240a uofp).

Dlatego też tak ważne jest ograniczanie wydatków bieżących i zwiększanie dochodów, oraz każde działanie mające na celu takie prowadzenie polityki budżetowej, które zapewni stabilność budżetu finansowania zadań ustawowych i inwestycyjnych służących rozwojowi Gminy i potrzeb mieszkańców. W kolejnych latach planowane rozchody związane są w wykupem obligacji oraz spłatą kredytów.

6. Dotyczy kwoty długu dla lat 2015-2026 wykazanych w poz. 6:

Objaśnienia:

Planowane zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2015 r. wyniesie 3.681.402,40 zł, co około 30% dochodów ogółem.

Zadłużenie w latach kolejnych będzie sukcesywnie malało. Założenia przyjęte w dotychczasowych budżetach i zaciągania nowych zobowiązań, będą determinowane możliwościami finansowymi i koniecznością zapewnienia zgodności budżetów i samej WPF z ustawą o finansach publicznych.

7. Dotyczy relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy, wykazanych w poz. 8:

Objaśnienia:

Relacja określona w art. 242 ustawy stanowi, że Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, wórnym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o środki budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

8. Dotyczy wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2015-2026 wykazanego w poz. 9:

Objaśnienia:

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu wyłączeń (z poz. 9.6.1) w 2015 wynosi 6,57 %. Począwszy od roku 2014 jest on wskaźnikiem możliwości zadłużania i obsługi zadłużenia.

Pozycje 9.7 i 9.7.1 z tabeli informują o tym, czy spełniona jest relacja określona w art. 243 uofp.

9. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu w latach 2015-2026 wykazanej w:

Objaśnienia:

Nadwyżka (planowana) z wykonania budżetu w latach 2015-2026 może być przeznaczona na pokrycie obsługi zadłużenia lub też na finansowanie wydatków majątkowych.

10. Dotyczy informacji uzupełniających o wybranych wydatkach budżetowych w 2015-2026 wykazanych w 11:

Objaśnienia:

W części tej zaprezentowano dane dotyczące:

- wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne pracowników gminnych jednostek organizacyjnych (Urzędu Miejskiego, Zespołu Szkół, oraz Ośrodka Pomocy Społecznej),
- wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (w rozdziałach 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”),
- wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem z art.226 ust. 3 – a wynikające z załącznika 1 do WPF,
- wydatków na inwestycje nowe, kontynuowane i wydatki majątkowe w formie dotacji.

11. Dotyczy finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków unijnych w 2015-2026 wykazanych w 12:

Objaśnienia:

W części tej zaprezentowano przepływy finansowe związane z wdrażaniem i realizacją zadań objętych dofinansowaniem ze środków unijnych. Dane dotyczą zarówno dochodów, jak i wydatków na programy i projekty.