

Uchwała Nr XXIV/187/2013

Rady Miejskiej w Moryniu

z dnia 27 czerwca 2013r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Moryń na lata 2013-2026.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707 oraz z 2012r poz. Nr 1456, 1530 i 1548) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Moryń na lata 2013-2026 zgodnie z *załącznikiem Nr 1*.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z *załącznikiem Nr 2*.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2013-2016 zgodnie z *załącznikiem Nr 3*.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Jadwiga Fragstein-Niemsdorff

Uzasadnienie:

W związku ze zmianami budżetu mającymi wpływ na dane zawarte w dokumentach WPF, konieczne jest dokonanie aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń na lata 2013-2026.

Zakres zmian jest następujący:

1. w załączniku Nr 1 – „*Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013-2026*”,
 - a) dokonano aktualizacji w roku 2013 pozycji dotyczących dochodów i wydatków budżetu (poz. 1 do poz. 2.2 włącznie),
 - b) zaktualizowano (przeliczono wg zaktualizowanych danych) wskaźniki określone w poz. 9. do 9.8.1., które uległy przeliczeniu wg zaktualizowanych wartości.
 - c) zaktualizowano roku 2013 poz. 10 „Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:” do zgodności z budżetem i danymi z poz. 3 „Wynik budżetu”
 - d) zaktualizowano w latach 2014-2026 dane zawarte w poz. 10.1 „spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych” wyszczególniając część nadwyżki planowanej na spłatę zadłużenia z w/w tytułów.
 - e) dla okresu 2013-2016 zaktualizowano dane zawarte z poz. 11.3 „Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy...” w zakresie wydatków bieżących (poz. 11.3.1) i majątkowych (poz. 11.3.2.) zgodnie z danymi wskazanymi w załączniku Nr 3 określającym planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2013-2016,
 - f) zaktualizowano poz. 11.6 (263.000zł w roku 2013) dotyczącą wydatków majątkowych w formie dotacji - dotyczy zmian dotacji udzielonych dla ZGKiM w Moryniu na zakup wozu asenizacyjnego (229.000zł) oraz wymiany szaf sterowniczych na oczyszczalni ścieków w Moryniu (34.000zł),

2. w załączniku Nr 2 – „*Objaśnienia przyjętych wartości*” – zmieniono
 - a) na str. 4 w pkt.3 wartość zaplanowanej nadwyżki, która po zmianach budżetu ostatecznie wyniosła 921.133zł,
 - b) na str. 5 w pkt. 6 dokonano aktualizacji wykazanych tam wskaźników związanych z zadłużeniem, a które wynikają bezpośrednio z załącznika Nr 1 (poz. 9 do 9.8.1)

3. w załączniku Nr 3 „*Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2013-2016*”
 - a) w zadaniu 1.1.2.3. „Przebudowa, remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Starym Objezierzu oraz budowa placu zabaw przy świetlicy” zaktualizowano wartość zadania w roku 2013, a także łączne nakłady finansowe jak też limit zobowiązań, korygując te wartości o kwotę 20.000zł,
 - b) w zadaniu 1.1.2.4. „Zakup samochodu asenizacyjnego przez ZGKiM w Moryniu” zaktualizowano wartość zadania w roku 2013, a także łączne nakłady finansowe jak też limit zobowiązań, korygując te wartości o kwotę 55.500zł (korekta dokonana na sesji w dniu 29 maja br.),
 - c) w pkt 1.3. „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego”: w części dotyczącej wydatków bieżących, ujęto limity na zadania dotyczące dowozów szkolnych, dożywiania dzieci oraz konserwacji oświetlenia ulicznego.
 - d) W pkt.1.3, w części dotyczącej wydatków majątkowych wprowadzono zadanie oznaczone Nr 1.3.2.3 „Program budowy przydomowych oczyszczalni ścieków”

Wyżej wymienione zmiany załącznika Nr 3 spowodowały również korektę podliczeń i sumowań.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Moryń na lata 2013 - 2026

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	14 784 179,84	13 000 000,00	12 800 000,00	12 754 000,00	12 695 000,00	12 901 000,00	13 198 000,00	13 473 000,00	13 796 000,00	13 957 000,00	13 872 000,00	14 319 616,00	14 584 000,00	14 950 000,00
1.1	Dochody bieżące, w tym:	12 284 425,84	12 000 000,00	12 500 000,00	12 300 000,00	12 455 000,00	12 681 000,00	12 998 000,00	13 323 000,00	13 676 000,00	13 847 000,00	13 772 000,00	14 224 616,00	14 494 000,00	14 850 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 261 620,00	1 260 000,00	1 285 000,00	1 311 000,00	1 337 000,00	1 364 000,00	1 391 000,00	1 419 000,00	1 447 000,00	1 476 000,00	1 506 000,00	1 536 000,00	1 567 000,00	1 598 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	3 626 418,00	3 699 000,00	3 773 000,00	3 848 000,00	3 925 000,00	4 004 000,00	4 084 000,00	4 166 000,00	4 249 000,00	4 334 000,00	4 421 000,00	4 509 000,00	4 599 000,00	4 691 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	1 970 000,00	2 009 000,00	2 049 000,00	2 090 000,00	2 132 000,00	2 175 000,00	2 219 000,00	2 263 000,00	2 308 000,00	2 354 000,00	2 401 000,00	2 449 000,00	2 498 000,00	2 548 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	4 207 057,00	4 212 000,00	4 217 000,00	4 222 000,00	4 227 000,00	4 232 000,00	4 237 000,00	4 242 000,00	4 247 000,00	4 252 000,00	4 257 000,00	4 262 000,00	4 267 000,00	4 272 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 914 026,84	2 578 000,00	2 630 000,00	2 683 000,00	2 737 000,00	2 792 000,00	2 848 000,00	2 905 000,00	2 963 000,00	3 022 000,00	3 082 000,00	3 144 000,00	3 207 000,00	3 271 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 499 754,00	1 000 000,00	300 000,00	454 000,00	240 000,00	220 000,00	200 000,00	150 000,00	120 000,00	110 000,00	100 000,00	95 000,00	90 000,00	100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 283 041,00	500 000,00	300 000,00	250 000,00	150 000,00	160 000,00	150 000,00	150 000,00	120 000,00	110 000,00	100 000,00	95 000,00	90 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 214 713,00	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
2	Wydatki ogółem	13 863 046,84	11 600 000,00	12 500 000,00	12 698 000,00	12 695 000,00	12 881 000,00	13 147 000,00	13 373 000,00	13 644 000,00	13 665 000,00	13 872 000,00	14 074 270,00	14 184 000,00	14 550 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	12 230 103,84	10 400 000,00	12 000 000,00	12 244 000,00	12 095 000,00	12 281 000,00	12 497 000,00	12 723 000,00	12 944 000,00	12 965 000,00	13 172 000,00	13 424 270,00	13 684 000,00	13 950 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	69 620,00	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
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	69 620,00	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
2.1.2	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	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	320 000,00	300 000,00	280 000,00	290 000,00	252 000,00	225 000,00	200 000,00	180 000,00	150 000,00	115 000,00	65 000,00	56 000,00	48 000,00	41 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	277 000,00	300 000,00	280 000,00	290 000,00	252 000,00	225 000,00	200 000,00	180 000,00	150 000,00	115 000,00	65 000,00	56 000,00	48 000,00	41 000,00
2.2	Wydatki majątkowe	1 632 943,00	1 200 000,00	500 000,00	454 000,00	600 000,00	600 000,00	650 000,00	650 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	650 000,00	500 000,00	600 000,00
3	Wynik budżetu	921 133,00	1 400 000,00	300 000,00	56 000,00	0,00	20 000,00	51 000,00	100 000,00	152 000,00	292 000,00	0,00	245 346,00	400 000,00	400 000,00
4	Przychody budżetu	1 207 756,00	1 040 000,00	2 225 000,00	1 815 312,00	1 539 654,00	1 389 654,00	1 159 654,00	960 654,00	810 654,00	662 654,00	554 654,00	154 654,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	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
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	966 404,00	1 000 000,00	2 185 000,00	1 775 312,00	1 539 654,00	1 389 654,00	1 159 654,00	960 654,00	810 654,00	662 654,00	554 654,00	154 654,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	135 852,00	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	105 500,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
5	Rozchody budżetu	1 128 889,00	240 000,00	814 668,00	320 730,16	150 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 023 389,00	200 000,00	774 668,00	280 730,16	150 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	500 189,00	114 144,00	114 144,00	58 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	500 189,00	114 144,00	114 144,00	58 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	105 500,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	4 455 398,16	4 255 398,16	3 480 730,16	3 200 000,00	3 050 000,00	2 800 000,00	2 550 000,00	2 300 000,00	2 000 000,00	1 600 000,00	1 200 000,00	800 000,00	400 000,00	0,00
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	286 496,00	172 352,00	58 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	286 496,00	172 352,00	58 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	30,14%	32,73%	27,19%	25,09%	24,03%	21,70%	19,32%	17,07%	14,50%	11,46%	8,65%	5,59%	2,74%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	28,20%	31,41%	26,74%	25,09%	24,03%	21,70%	19,32%	17,07%	14,50%	11,46%	8,65%	5,59%	2,74%	0,00%
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	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
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	54 322,00	1 600 000,00	500 000,00	56 000,00	360 000,00	400 000,00	501 000,00	600 000,00	732 000,00	882 000,00	600 000,00	800 346,00	810 000,00	900 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	1 020 726,00	2 600 000,00	2 685 000,00	1 831 312,00	1 899 654,00	1 789 654,00	1 660 654,00	1 560 654,00	1 542 654,00	1 544 654,00	1 154 654,00	955 000,00	810 000,00	900 000,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	9,27%	3,85%	8,24%	4,47%	3,17%	3,68%	3,41%	3,19%	3,26%	3,69%	3,35%	3,18%	3,07%	2,95%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,88%	2,97%	7,35%	4,02%	3,17%	3,68%	3,41%	3,19%	3,26%	3,69%	3,35%	3,18%	3,07%	2,95%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	9,27%	3,85%	8,24%	4,47%	3,17%	3,68%	3,41%	3,19%	3,26%	3,69%	3,35%	3,18%	3,07%	2,95%

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,88%	2,97%	7,35%	4,02%	3,17%	3,68%	3,41%	3,19%	3,26%	3,69%	3,35%	3,18%	3,07%	2,95%
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,88%	2,97%	7,35%	4,02%	3,17%	3,68%	3,41%	3,19%	3,26%	3,69%	3,35%	3,18%	3,07%	2,95%
9.6.1	Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	9,05%	16,15%	6,25%	2,40%	4,02%	4,34%	4,93%	5,57%	6,18%	7,11%	5,05%	6,25%	6,17%	6,69%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	0,98%	3,42%	8,05%	10,48%	8,27%	4,22%	3,59%	4,43%	4,95%	5,56%	6,29%	6,11%	6,14%	5,82%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	2,13%	4,57%	9,20%	10,48%	8,27%	4,22%	3,59%	4,43%	4,95%	5,56%	6,29%	6,11%	6,14%	5,82%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	921 133,00	1 400 000,00	300 000,00	56 000,00	0,00	20 000,00	51 000,00	100 000,00	152 000,00	292 000,00	0,00	245 346,00	400 000,00	400 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	359 871,00	200 000,00	300 000,00	56 000,00	0,00	20 000,00	51 000,00	100 000,00	152 000,00	292 000,00	0,00	245 346,00	400 000,00	400 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 942 168,00	5 031 100,00	5 121 700,00	5 213 900,00	5 307 800,00	5 403 300,00	5 500 600,00	5 599 600,00	5 700 400,00	5 803 000,00	5 907 500,00	6 013 800,00	6 122 000,00	6 232 200,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	1 964 858,00	1 977 600,00	1 999 400,00	2 021 400,00	2 043 600,00	2 066 100,00	2 088 800,00	2 111 800,00	2 135 000,00	2 158 500,00	2 182 200,00	2 206 200,00	2 230 500,00	2 255 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	1 451 652,00	854 700,00	784 000,00	404 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	375 000,00	382 000,00	394 000,00	404 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	1 076 652,00	472 700,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	519 652,00	240 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochoły 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:	188 315,00	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
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	188 315,00	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
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	43 530,00	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
12.2	Dochoły 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:	1 145 113,00	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
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 145 113,00	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
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	1 145 113,00	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
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	180 760,00	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
12.3.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	149 238,00	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
12.3.2	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	46 982,00	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
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 031 152,00	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
12.4.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	454 402,00	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
12.4.2	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	1 031 152,00	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
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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
13.2	Dochoły 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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	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
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	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
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	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
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 023 389,00	200 000,00	774 668,00	280 730,16	150 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	300 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	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
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	627,08	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
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	627,08	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
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	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
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Moryń na lata 2013 – 2026

Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Moryń na lata 2013-2026 oparte są na analizie 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 kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu 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 niestabilną sytuacją na rynkach finansowych.

Wieloletnią Prognozę Finansową w załączniku Nr 1 i załączniku Nr 3, dostosowano do wzoru określonego Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z dnia 18 stycznia 2013 r.)

Okres, na jaki została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodny z art. 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 obejmuje lata 2011-2026.

Podstawowe wskaźniki zadłużania i obsługi zadłużenia Gminy od roku 2014 ulegają zmianie. Do 2013 roku dług samorządu może kształtować się do poziomu 60% dochodów, zaś spłata zobowiązań nie może przekraczać 15% dochodów.

Od roku 2014, samorządy wyliczają indywidualny wskaźnik, który opiera się na możliwości obsługi zadłużenia z tytułu rat kredytów i odsetek w odniesieniu do dochodów, który nie może być większy niż średnia arytmetyczna dla poprzednich trzech lat wynikający z relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące, przez dochody ogółem budżetu.

Metodyka sporządzania wieloletniej prognozy finansowej wynika z konieczności takiego kształtowania polityki budżetowej, która prowadzi do zachowania w/w zasady. Opiera się ona na przyjęciu następujących wyliczeń:

Dochody ogółem

$$\begin{aligned} & - \text{Wydatki bieżące bez odsetek i prowizji od zaciągniętych i planowanych zobowiązań} \\ & \quad + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ & \quad = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad \quad - \text{splata i obsługa długu} \\ & \quad = \text{ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\ & \quad \quad - \text{Wydatki majątkowe} \\ & \quad = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & \quad = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

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 2013 - 2026 wykazanych w poz. 1:

Objaśnienia:

Dochody bieżące dla lat 2013-2026 określono w oparciu o ich przewidywane wykonanie z roku 2012 i plan roku 2013, zwiększając je corocznie w oparciu o zakładany poziom wzrostu uwarunkowany specyfiką dochodów i 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 udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i środków zewnętrznych. Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w roku 2013 zaplanowano w górnych granicach potencjalnych możliwości ich realizacji, co uwarunkowane jest koniecznością wypracowania nadwyżki budżetowej, która umożliwi uchwalenie budżetu roku 2014 z uwzględnieniem zasad określonych w art.243 uofp.

Niepewność, co do tempa wychodzenia ze spowolnienia gospodarczego i związane z tym ryzyko odchylenia faktycznych poziomów wskaźników makroekonomicznych kształtujących dochody i wydatki budżetowe od wielkości prognozowanych, powodują, że podstawą opracowania budżetu na rok 2013 i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2026r. były:

- 1) parametry makroekonomiczne:
 - a) dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna): 102,7%
 - b) dynamika realnego Produktu Krajowego Brutto: 104,0%,
 - c) dynamika realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej: 103,0%,
 - d) dynamika wzrostu przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej: 101,3%.
- 2) stawki podatków i opłat lokalnych na poziomie niewiele mniejszym od górnych stawek kwotowych w 2013 r. określonych przez Ministra Finansów w drodze obwieszczenia;
- 3) podatek rolny wg ceny skupu żyta jak w roku 2012, tj. 65zł /1dt,
- 4) czynsze za grunty i lokale - zgodnie z zasadami polityki czynszowej.

Przewiduje się, że dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2013 będą niewiele wyższe od planowanej kwoty dochodów z PIT w 2012 r.

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2013 r. zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku. Podstawą będzie coroczny wzrost stawek podatkowych, poszerzenie bazy podatkowej poprzez zwiększanie powierzchni podlegającej opodatkowaniu w dotychczasowym tempie oraz utrzymywanie na wysokim poziomie ściągłości podatkowych m. in. poprzez podejmowanie czynności w celu windykacji zaległości podatkowych.

Dochody z gospodarowania mieniem gminnym obejmują w szczególności wpływy z najmu i dzierżawy mienia, opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości. Przewiduje się wzrost dochodów z tego tytułu w roku 2013, jak również poprawy ściągłości należności w tym zakresie.

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych dochody dzieli się na: dochody bieżące i dochody majątkowe.

Na dochody bieżące składają się:

- 1) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych,

- 2) wpływy z opłat: skarbowej, targowej, innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów, np. adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, w wysokości,
- 3) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,
- 4) subwencje ogólne,
- 5) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 6) dotacje celowe z budżetu państwa,
- 7) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
- 8) dotacje na zadania zlecone w wysokości,
- 9) dotacje na zadania powierzone,
- 10) pozostałe dochody należne gminie,

Na dochody majątkowe składają się:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 3) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków europejskich,
- 4) środki zewnętrzne pozyskane z innych źródeł.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, dlatego że Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać 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, planowany wzrost podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na poziomie niższym lub też równym dochodom bieżącym, będzie skutkowało koniecznością rezygnacji z niektórych wydatków lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

2. Dotyczy wydatków lat 2013-2026 wykazanych w poz. 2 :

Objaśnienia:

Realizacja budżetu przez Gminę w 2013 r. wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Jednocześnie w planowaniu wydatków w perspektywie najbliższego roku i w kolejnych latach należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne nałożone ustawami, czy zawartymi przez Gminę umowami długofalowymi. Pełne finansowanie muszą mieć zapewnione takie wydatki, jak: koszty obsługi długu, wynagrodzenia i pochodne, koszty mediów i usług komunalnych.

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

W budżetowaniu na następne lata niezbędne będzie ograniczenie dynamiki wydatków bieżących. Przewiduje się, że kwota planowanych wydatków bieżących poza wydatkami obligatoryjnymi na rok 2013 będzie niższa o ok. 4,5% od przewidywanej do realizacji w 2012 r. Ograniczenie wzrostu w latach następnych winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Ograniczenia dla wydatków bieżących w 2013 r. i w latach 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 wyraźnego kryzysu strefy euro, strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami Gminy w 2013r. i w kolejnych latach pozostanie generowanie odpowiednich środków na

inwestycje i obsługę zadłużenia, w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji przedsięwzięć w latach 2013-2015. Konstruując budżet inwestycyjny na 2013r. należało głównie zapewnić środki finansowe na: kontynuację inwestycji rozpoczętych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z UE i innych środków zewnętrznych oraz na te zadania, dla których prowadzone są prace przygotowawcze związane z wykonaniem dokumentacji projektowej i uzyskaniem pozwoleń na budowę.

Wydatki w okresie 2013-2026 ustalono na poziomie wydatków z lat 2011 i 2012 oraz planu wydatków roku 2013, oraz podobnie jak w przypadku dochodów, założono ich wzrost na poziomie około 3%. Uwzględniono i założono racjonalne zmniejszanie wydatków sztywnych, ze względu na konieczność obsługi zadłużenia w postaci odsetek, które w tej pozycji nie występują.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dotyczą wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach budżetowych Gminy Moryń. Znaczący udział mają tutaj wynagrodzenia nauczycieli.

3. Dotyczy wyników budżetu lat 2013-2026 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

Wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem (art.217 ust 1 uofp). Wynik dodatki stanowi nadwyżkę, zaś ujemny stanowi deficyt budżetu. Takie ujęcie prezentuje poz. 28 WPF.

W roku 2013 zaplanowana nadwyżka wynosi 921.133zł. Jest ona wynikiem zaplanowanych dochodów z tytułu refundacji za poniesione wydatki na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

4. Dotyczy przychodów roku 2013 wykazanych w poz. 4:

Objaśnienia:

W roku 2013 planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek wyniosą 135.852zł. Na kwotę powyższą składają się jedynie przychody z tytułu preferencyjnych pożyczek na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu UE.

Ponadto w roku 2013 planowane są także przychody z tytułu wolnych środków (966.404 zł), oraz przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w roku 2013 dla ZGKiM w Moryniu (105.500zł) co daje łącznie przychody w wysokości 1.207.756zł.

W roku 2013 planowane przychody dotyczą zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć, i tylko tych, których realizacja jest planowana ze środków UE.

5. Dotyczy rozchodów lat 2013-2026 wykazanych w poz. 5:

Objaśnienia:

Rozchody to głównie spłaty rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań - kredytów, wykup obligacji oraz pożyczki planowanej do udzielenia dla ZGKiM w Moryniu.

Zaplanowano także spłaty preferencyjnych pożyczek udzielanych przez BGK w Szczecinie na zadania objęte dofinansowaniem ze środków UE. Pożyczki te będą spłacone w momencie zwrotu środków, które stanowią dochody majątkowe budżetu Gminy Moryń. Zgodnie z art. 243 ust.3 uofp przy obliczaniu relacji obsługi zadłużenia, który nie może przekroczyć 15% dochodów budżetowych, dokonuje się wyłączenia spłat zobowiązań na zadania z udziałem środków z budżetu

UE, lecz jedynie do 90 dni po zakończeniu projektu i otrzymania refundacji poniesionych wydatków ze środków UE.

W latach 2013 konieczne jest, aby dokonać spłat kredytów i pożyczek w wysokości wyższej niż wynika to z harmonogramów umów kredytowych, które także gwarantują taką możliwość. Jest to konieczne ze względu na perspektywę roku 2014 i kolejnych, w których to konieczne będzie wyliczenia indywidualnej zdolności obsługi zadłużenia. W założeniach 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 w art.243 skutkuje brakiem możliwości uchwalenia budżetu.

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 i finansowania zadań ustawowych i inwestycyjnych służących rozwojowi gminy i zaspokojeniu potrzeb mieszkańców.

6. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2013-2026 wykazanych w poz. 6:

Objaśnienia:

Planowane zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2013 r. wyniesie 4.455.398zł, co stanowi **30,14%** dochodów ogółem, przy maksymalnym poziomie zadłużenia 60%, zaś po uwzględnieniu wyłączeń z długu dotyczącego zadań z udziałem środków unijnych: **28,20%**.

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

Wskaźnik obsługi zadłużenia (poz. 9) w roku 2013 wynosił będzie **9,27%**. W latach kolejnych począwszy od roku 2014 wyznacznikiem możliwości zadłużania i obsługi zadłużenia będzie relacja określona w art. 243 uofp.

7. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2013-2026 wykazanych w poz. 10:

Objaśnienia:

Nadwyżka (planowana) z wykonania budżetu w latach 2013-2026 może być przeznaczona na pokrycie obsługi zadłużenia lub też na finansowanie wydatków majątkowych.

Planowane i realizowane p edsięwzięcia Gminy Morzę

w latach 2013-2016

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXIV/197/2013
Rady Miejskiej w Morzę
z dnia 27 czerwca 2013r

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 660 700	1 451 652	854 700	784 000	404 000	3 494 352
1.a	- wydatki bieżące				1 555 000	375 000	382 000	394 000	404 000	1 555 000
1.b	- wydatki majątkowe				2 105 700	1 076 652	472 700	390 000	0	1 939 352
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art.6 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				1 027 000	955 652	0	0	0	955 652
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 027 000	955 652	0	0	0	955 652
1.1.2.1	Modernizacja kortu tenisowego w Morzę	Urząd Miejski w Morzę	2012	2013	196 000	186 000	0	0	0	186 000
1.1.2.2	Poprawienie warunków wypoczynku i rekreacji w miejscowości Morzę poprzez budowę placu zabaw dla dzieci	Urząd Miejski w Morzę	2012	2013	66 000	66 000	0	0	0	66 000
1.1.2.3	Przebudowa, remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Starym Objezierzu oraz budowa placu zabaw przy świetlicy	Urząd Miejski w Morzę	2009	2013	536 000	474 652	0	0	0	474 652
1.1.2.4	Zakup samochodu asenizacyjnego przez ZGKiM w Morzę	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkanowej w Morzę	2012	2013	229 000	229 000	0	0	0	229 000
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 533 700	496 000	854 700	784 000	404 000	2 538 700
1.3.1	- wydatki bieżące				1 555 000	375 000	382 000	394 000	404 000	1 555 000
1.3.1.1	Umowa na dowozy szkolne	Urząd Miejski w Morzę	2013	2016	718 000	175 000	177 000	181 000	185 000	718 000
1.3.1.2	Umowa na dożywanie dzieci w szkołach	Ośrodek Pomocy Społecznej	2013	2016	543 000	130 000	133 000	138 000	142 000	543 000
1.3.1.3	Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego	Urząd Miejski w Morzę	2013	2016	294 000	70 000	72 000	75 000	77 000	294 000
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 078 700	121 000	472 700	390 000	0	983 700
1.3.2.1	Budowa obiektu sportowo-rekreacyjnego w Starym Objezierzu	Urząd Miejski w Morzę	2013	2015	273 700	23 700	50 000	200 000	0	273 700
1.3.2.2	Modernizacja boiska sportowego przy ul. Odrzańskiej w Morzę wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Miejski w Morzę	2008	2015	200 000	25 000	40 000	40 000	0	105 000
1.3.2.3	Program budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Morzę	Urząd Miejski w Morzę	2013	2014	250 000	17 300	232 700	0	0	250 000
1.3.2.4	Przebudowa i zagospodarowanie stadionu w Witnicy na centrum lekkoatletyki i sportu	Urząd Miejski w Morzę	2012	2015	355 000	55 000	150 000	150 000	0	355 000