

**UCHWAŁA NR XX/136/2012
RADY MIEJSKIEJ W MORYNIU**

z dnia 28 grudnia 2012 r.

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 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707) 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 Gmin 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 z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013.

Przewodnicząca Rady

**Jadwiga Fragstein-
Niemsdorff**

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem, z tego:	13 957 000,00	13 872 000,00	14 319 616,00	14 584 000,00	14 950 000,00
1a	dochody bieżące, w tym:	13 847 000,00	13 772 000,00	14 224 616,00	14 494 000,00	14 850 000,00
1aue	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:					
1a1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
1b	dochody majątkowe, w tym:	110 000,00	100 000,00	95 000,00	90 000,00	100 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	110 000,00	100 000,00	95 000,00	90 000,00	100 000,00
1due	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:					
1d	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	12 850 000,00	13 107 000,00	13 368 270,00	13 636 000,00	13 909 000,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 803 000,00	5 907 500,00	6 013 800,00	6 122 000,00	6 232 200,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 158 500,00	2 182 200,00	2 206 200,00	2 230 500,00	2 255 000,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:					
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp					
2g	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej					
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp					
2f	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:					
2f1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
3	Różnica (1-2)	1 107 000,00	765 000,00	951 346,00	948 000,00	1 041 000,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego					
4.1a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu					
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	662 654,00	554 654,00	154 654,00		
4.2a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu					
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu					
5a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu					
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	1 769 654,00	1 319 654,00	1 106 000,00	948 000,00	1 041 000,00
7	Spłata i obsługa długu, z tego:	515 000,00	465 000,00	456 000,00	448 000,00	441 000,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
7a1	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy					
7b	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	115 000,00	65 000,00	56 000,00	48 000,00	41 000,00
7b1	odsetki i dyskonto	115 000,00	65 000,00	56 000,00	48 000,00	41 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)					
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	1 254 654,00	854 654,00	650 000,00	500 000,00	600 000,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	700 000,00	700 000,00	650 000,00	500 000,00	600 000,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp					
10b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:					
10b1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					
11	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych					
11a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu					
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	554 654,00	154 654,00			
13	Kwota długu, w tym:	1 600 000,00	1 200 000,00	800 000,00	400 000,00	
13a	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)					
14	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp					
15	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp					
16	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	292 000,00		245 346,00	400 000,00	400 000,00
17	Wartość przejętych zobowiązań, w tym:					
17a	od spzoz					
17b	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od spzoz					
17c	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej					
17d	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej					
17e1.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej					
17e2.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:					
17e2.1.	na spłatę przejętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa					
18	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	11,5%	8,7%	5,6%	2,7%	
18a	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	11,5%	8,7%	5,6%	2,7%	
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	3,7%	3,4%	3,2%	3,1%	3,0%
19a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	3,7%	3,4%	3,2%	3,1%	3,0%
20	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	7,1%	5,1%	6,3%	6,2%	6,7%
20a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	5,6%	6,3%	6,1%	6,1%	5,8%
20b	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	5,6%	6,3%	6,1%	6,1%	5,8%
21	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	3,7%	3,4%	3,2%	3,1%	3,0%
21a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
21b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	3,7%	3,4%	3,2%	3,1%	3,0%
22a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
22b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
23	Dochody bieżące	13 847 000,00	13 772 000,00	14 224 616,00	14 494 000,00	14 850 000,00
24	Wydatki bieżące razem	12 965 000,00	13 172 000,00	13 424 270,00	13 684 000,00	13 950 000,00
25	Dochody bieżące - wydatki bieżące	882 000,00	600 000,00	800 346,00	810 000,00	900 000,00
26	Dochody ogółem	13 957 000,00	13 872 000,00	14 319 616,00	14 584 000,00	14 950 000,00
27	Wydatki ogółem	13 665 000,00	13 872 000,00	14 074 270,00	14 184 000,00	14 550 000,00
28	Wynik budżetu	292 000,00		245 346,00	400 000,00	400 000,00
29	Przychody budżetu	662 654,00	554 654,00	154 654,00		
30	Rozchody budżetu	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 20

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w oł

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.

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, samorzady 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 zasady 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 ściągальności 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 bieżących, 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 1.359.871 zł. Jest ona wynikiem zaplanowanych dochodów z tytułu refundacji za poniesione wydatki na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

Natomiast pozycja 3 WPF prezentuje wynik budżetu bez uwzględniania wydatków na obsługę długu. Jest to podyktowane koniecznością równoważenia budżetu oraz nową regułą określającą możliwości zadłużania jednostki samorządu terytorialnego wynikającą z art. 243 uofp.

Wynik budżetu po uwzględnieniu ewentualnej nadwyżki, przeznaczany jest na spłatę i obsługę zadłużenia i wydatki majątkowe.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2013-2026 wykazanych w poz. 4:

Objaśnienia:

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

5. Dotyczy przychodów roku 2013 wykazanych w poz. 11:

Objaśnienia:

W roku 2013 planowane przychody wyniosą 318.550 zł. Na kwotę powyższą składają się 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 (634.036 zł), oraz przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w roku 2013 dla ZGKiM w Moryniu (105.500zł) co daje łącznie przychody w wysokości 1.058.086zł.

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

6. Dotyczy rozchodów lat 2013-2026 wykazanych w poz. 7a i 8:

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.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2013-2026 wykazanych w poz. 13:

Objaśnienia:

Planowane zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2013 r. wyniesie 4.466.346 zł, co stanowi 31,5% dochodów ogółem, przy maksymalnym poziomie zadłużenia 60%, zaś po uwzględnieniu wyłączeń z długu dotyczącego zadań z udziałem środków unijnych – 26,7%.

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. 19) w roku 2013 wynosił będzie 11,8%. W latach kolejnych począwszy od roku 2014 wyznacznikiem możliwości zadłużania i obsługi zadłużenia będzie relacja określona w art. 243 uofp.

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2013-2016

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XX/136/2012
Rady Miejskiej w Moryniu
z dnia 28 grudnia 2012r

w złotych											
Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków				Limit zobowiązań ¹⁾	
			od	do		2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	
1.	Przedsięwzięcia ogółem:				3 990 460	1 467 590	723 240	885 240	505 240	3 581 310	
	- wydatki bieżące				2 052 960	569 240	483 240	495 240	505 240		
	- wydatki majątkowe				1 937 500	898 350	240 000	390 000	0		
2.	Programy, projekty lub zadania (razem)				1 937 500	898 350	240 000	390 000	0	1 528 350	
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0		
	- wydatki majątkowe				1 937 500	898 350	240 000	390 000	0		
a)	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków,				1 102 500	788 350	0	0	0	788 350	
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0		
	- wydatki majątkowe				1 102 500	788 350	0	0	0		
1	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013:	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Moryniu	2012	2013	284 500	284 500	0	0	0	284 500	
	"Zakup samochodu asenizacyjnego przez ZGKiM"				0						
	- wydatki bieżące				284 500	284 500					
	- wydatki majątkowe				0						
2	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013:	Urząd Miejski w Moryniu	2009	2013	556 000	251 850	0	0	0	251 850	
	"Przebudowa, remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Starym Objezierzu oraz budowa placu zabaw przy świetlicy"				0						
	- wydatki bieżące				556 000	251 850					
	- wydatki majątkowe				0						
3	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013:	Urząd Miejski w Moryniu	2012	2013	66 000	66 000	0	0	0	66 000	
	"Poprawienie warunków wypoczynku i rekreacji w miejscowości Moryń poprzez budowę placu zabaw dla dzieci"				0						
	- wydatki bieżące				66 000	66 000					
	- wydatki majątkowe				0						
4	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich "Modernizacja kortu tenisowego w Moryniu"	Urząd Miejski w Moryniu	2012	2013	196 000	186 000	0	0	0	186 000	
	- wydatki bieżące				0						
	- wydatki majątkowe				196 000	186 000	0	0	0		
b)	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego				0	0	0	0	0	0	
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0		
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0		
c)	programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)				835 000	110 000	240 000	390 000	0	740 000	
	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0		
	- wydatki majątkowe				835 000	110 000	240 000	390 000	0		
1	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich "Budowa obiektu sportowego-rekreacyjnego w Starym Objezierzu"	Urząd Miejski w Moryniu	2013	2015	280 000	30 000	50 000	200 000	0	280 000	
	- wydatki bieżące				0						
	- wydatki majątkowe				280 000	30 000	50 000	200 000			
2	"Modernizacja boiska sportowego przy ul. Odrzańskiej w Moryniu wraz z zagospodarowaniem terenu"	Urząd Miejski w Moryniu,	2008	2015	200 000	25 000	40 000	40 000	0	105 000	
	- wydatki bieżące				0						
	- wydatki majątkowe				200 000	25 000	40 000	40 000			
3	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich "Przebudowa i zagospodarowanie stadionu w Witnicy na centrum lekkoatletyki i sportu"	Urząd Miejski w Moryniu,	2012	2015	355 000	55 000	150 000	150 000		355 000	
	- wydatki bieżące				0						
	- wydatki majątkowe				355 000	55 000	150 000	150 000			
3.	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla				2 009 960	526 240	483 240	495 240	505 240	2 009 960	
	- wydatki bieżące				2 009 960	526 240	483 240	495 240	505 240		
	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0		
1	Umowa na dostawę oleju opałowego	Zespół Szkół w Moryniu	2013	2016	450 000	150 000	100 000	100 000	100 000	450 000	
	- wydatki bieżące				450 000	150 000	100 000	100 000	100 000		
	- wydatki majątkowe										
2	Umowa na dowozy szkolne	Urząd Miejski w Moryniu	2013	2016	718 000	175 000	177 000	181 000	185 000	718 000	
	- wydatki bieżące				718 000	175 000	177 000	181 000	185 000		
	- wydatki majątkowe										
3	Umowa na dożywanie dzieci w szkołach	Ośrodek Pomocy Społecznej w Moryniu	2013	2016	543 000	130 000	133 000	138 000	142 000	543 000	
	- wydatki bieżące				543 000	130 000	133 000	138 000	142 000		
	- wydatki majątkowe										
4	Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego	Urząd Miejski w Moryniu	2013	2016	294 000	70 000	72 000	75 000	77 000	294 000	
	- wydatki bieżące				294 000	70 000	72 000	75 000	77 000		
	- wydatki majątkowe										
5	Umowa na licencyjną systemu E-Gmina z modułem IMPA VS	Urząd Miejski w Moryniu	2013	2016	4 960	1 240	1 240	1 240	1 240	4 960	
	- wydatki bieżące				4 960	1 240	1 240	1 240	1 240		
	- wydatki majątkowe										
4.	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				43 000	43 000	0	0		43 000	
	- wydatki bieżące				43 000	43 000	0	0			
1	Umowa poręczenia kredytu bankowego dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Moryniu na zapewnienie płynności finansowania projektu pn. „Kreatywnie i aktywnie – polsko-niemieckie spotkania integracyjne Moryń 2012”	Urząd Miejski w Moryniu	2012	2013	43 000	43 000	0	0		43 000	
	- wydatki bieżące				43 000	43 000	0	0			
	- wydatki majątkowe										

¹⁾ Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z

²⁾ W tej części załącznika wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów (w