

Zarządzenie Nr 18/2017

**Burmistrza Morynia
z dnia 24 lutego 2017 r.**

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Moryń na lata
2017-2026.**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 poz. 1870, z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy Moryń na lata 2017-2026, która otrzymuje brzmienie zgodnie z *załącznikiem Nr 1*.

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

§ 3. Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2017-2020 pozostają bez zmian, zgodnie z *załącznikiem Nr 3*.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Morynia

Burmistrz

mgr Józef Piątek

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr ZB_18_2017_zmianaWPF
z dnia 2017-02-24

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:					
		1	Dochody bieżące x					Dochody z tytułu				z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1						
Wykonanie 2014	13 760 073,01	12 742 953,05	1 441 562,00	191,56	3 549 779,04	1 835 341,38	3 712 093,00	3 476 494,76	1 017 119,96	250 512,02	765 977,94						
Wykonanie 2015	13 020 822,80	12 141 162,21	1 503 308,00	6 018,41	3 374 001,38	1 799 038,10	3 553 545,00	3 037 421,50	879 660,59	142 902,42	734 337,18						
Plan 3 kw. 2016	15 031 675,34	13 929 411,65	1 518 290,00	5 000,00	3 399 222,00	1 851 000,00	3 923 093,00	4 796 482,15	1 102 263,69	730 000,00	368 563,69						
2017	A	15 511 468,13	14 334 458,13	1 669 388,00	5 000,00	3 163 800,00	1 636 000,00	4 317 596,00	1 177 010,00	618 110,00	553 900,00						
	B	15 511 468,13	14 334 458,13	1 669 388,00	5 000,00	3 163 800,00	1 636 000,00	4 317 596,00	1 177 010,00	618 110,00	553 900,00						
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2018	A	16 093 616,00	14 897 376,00	1 732 825,00	5 190,00	3 273 491,00	1 682 088,00	4 481 665,00	1 196 240,00	400 000,00	791 050,00						
	B	16 093 616,00	14 897 376,00	1 732 825,00	5 190,00	3 273 491,00	1 682 088,00	4 481 665,00	1 196 240,00	400 000,00	791 050,00						
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2019	A	20 029 914,00	15 444 371,00	1 800 405,00	5 392,00	3 374 035,00	1 733 752,00	4 656 450,00	4 585 543,00	200 000,00	4 380 151,00						
	B	20 029 914,00	15 444 371,00	1 800 405,00	5 392,00	3 374 035,00	1 733 752,00	4 656 450,00	4 585 543,00	200 000,00	4 380 151,00						
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2020	A	16 250 604,00	15 995 002,00	1 870 621,00	5 602,00	3 482 827,00	1 789 655,00	4 838 062,00	255 602,00	200 000,00	50 000,00						
	B	16 250 604,00	15 995 002,00	1 870 621,00	5 602,00	3 482 827,00	1 789 655,00	4 838 062,00	255 602,00	200 000,00	50 000,00						
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

2021	A	16 822 535,00	16 566 726,00	1 939 834,00	39,00	3 591 600,00	1 845 548,00	5 017 060,00	5 691 581,00	255 809,00	200 000,00	50 000,00
	B	16 822 535,00	16 566 726,00	1 939 834,00	5 809,00	3 591 600,00	1 845 548,00	5 017 060,00	5 691 581,00	255 809,00	200 000,00	50 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	17 400 200,00	17 144 182,00	2 009 668,00	6 018,00	3 701 952,00	1 902 252,00	5 197 674,00	5 896 478,00	256 018,00	200 000,00	50 000,00
	B	17 400 200,00	17 144 182,00	2 009 668,00	6 018,00	3 701 952,00	1 902 252,00	5 197 674,00	5 896 478,00	256 018,00	200 000,00	50 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	17 952 113,00	17 695 896,00	2 075 987,00	6 217,00	3 810 072,00	1 957 810,00	5 369 197,00	6 091 062,00	256 217,00	200 000,00	50 000,00
	B	17 952 113,00	17 695 896,00	2 075 987,00	6 217,00	3 810 072,00	1 957 810,00	5 369 197,00	6 091 062,00	256 217,00	200 000,00	50 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	18 506 008,00	18 249 592,00	2 142 419,00	6 416,00	3 919 421,00	2 013 999,00	5 541 011,00	6 285 976,00	256 416,00	200 000,00	50 000,00
	B	18 506 008,00	18 249 592,00	2 142 419,00	6 416,00	3 919 421,00	2 013 999,00	5 541 011,00	6 285 976,00	256 416,00	200 000,00	50 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	19 060 945,00	18 804 330,00	2 208 834,00	6 615,00	4 029 924,00	2 070 781,00	5 712 782,00	6 480 841,00	256 615,00	200 000,00	50 000,00
	B	19 060 945,00	18 804 330,00	2 208 834,00	6 615,00	4 029 924,00	2 070 781,00	5 712 782,00	6 480 841,00	256 615,00	200 000,00	50 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	19 615 953,00	19 359 140,00	2 275 099,00	6 813,00	4 141 503,00	2 128 116,00	5 884 165,00	6 675 266,00	256 813,00	200 000,00	50 000,00
	B	19 615 953,00	19 359 140,00	2 275 099,00	6 813,00	4 141 503,00	2 128 116,00	5 884 165,00	6 675 266,00	256 813,00	200 000,00	50 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzrost może być sfinansowany 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 późn. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem x		z tego:										Wydatki majątkowe x
				w tym:										
Lp	2	2.1	2.1.1	w tym:		2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.1.3.2	2.2		
				z tytułu poręczeń i gwarancji x	Wydatki bieżące x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego zakładu publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności, w szczególności, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)			wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x
Wykonanie 2014	14 156 144,34	11 870 419,65	0,00	0,00	0,00	0,00	175 831,16	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 724,69		
Wykonanie 2015	12 175 545,86	11 732 978,55	0,00	0,00	0,00	0,00	128 524,01	0,00	0,00	0,00	0,00	442 567,31		
Plan 3 kw. 2016	15 451 261,34	14 005 910,34	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 445 351,00		
A	16 439 148,13	14 071 329,13	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 367 819,00		
B	16 439 148,13	14 071 329,13	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 367 819,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	18 283 526,00	14 357 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 642,00	155 642,00	78 622,00	0,00	0,00	3 925 607,00		
B	18 283 526,00	14 357 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 642,00	155 642,00	78 622,00	0,00	0,00	3 925 607,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	17 767 944,00	14 616 194,00	0,00	0,00	0,00	x	163 809,00	163 809,00	91 049,00	0,00	0,00	3 151 750,00		
B	17 767 944,00	14 616 194,00	0,00	0,00	0,00	x	163 809,00	163 809,00	91 049,00	0,00	0,00	3 151 750,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	15 347 505,00	14 920 542,00	0,00	0,00	0,00	x	106 847,00	106 847,00	4 681,00	36 206,00	0,00	426 963,00		
B	15 347 505,00	14 920 542,00	0,00	0,00	0,00	x	106 847,00	106 847,00	4 681,00	36 206,00	0,00	426 963,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	16 239 566,00	15 266 947,00	0,00	0,00	0,00	x	82 910,00	82 910,00	2 618,00	21 812,00	0,00	972 619,00		
B	16 239 566,00	15 266 947,00	0,00	0,00	0,00	x	82 910,00	82 910,00	2 618,00	21 812,00	0,00	972 619,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2022	A	16 717 231,00	15 626 558,00	0,00	,00	x	62 920,00	873,00	13 087,00	1 090 673,00
	B	16 717 231,00	15 626 558,00	0,00	0,00	x	62 920,00	873,00	13 087,00	1 090 673,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	17 316 313,00	15 995 170,00	0,00	0,00	x	42 442,00	0,00	4 362,00	1 321 143,00
	B	17 316 313,00	15 995 170,00	0,00	0,00	x	42 442,00	0,00	4 362,00	1 321 143,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	18 106 008,00	16 378 746,00	0,00	0,00	x	27 200,00	0,00	0,00	1 727 262,00
	B	18 106 008,00	16 378 746,00	0,00	0,00	x	27 200,00	0,00	0,00	1 727 262,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	18 660 945,00	16 776 654,00	0,00	0,00	x	16 320,00	0,00	0,00	1 884 291,00
	B	18 660 945,00	16 776 654,00	0,00	0,00	x	16 320,00	0,00	0,00	1 884 291,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	19 215 953,00	17 184 782,00	0,00	0,00	x	5 440,00	0,00	0,00	2 031 171,00
	B	19 215 953,00	17 184 782,00	0,00	0,00	x	5 440,00	0,00	0,00	2 031 171,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	3	Przychody budżetu x	4	4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:	4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:	4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu x	4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:	4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2014	-396 071,33	1 090 469,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 469,27	396 071,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	845 276,94	337 057,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 057,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-419 566,00	1 093 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	724 994,00	101 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	A	-927 680,00	1 227 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 783,00	136 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-927 680,00	1 227 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 783,00	136 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	-2 189 910,00	3 328 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-2 189 910,00	3 328 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	2 261 970,00	3 013 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	2 261 970,00	3 013 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	903 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	903 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	582 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	582 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	682 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	682 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:

2023	A	635 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	635 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	7	8.1	8.2
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2					
				5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3						
	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
Wykonanie 2014	377 340,00	337 340,00	114 144,00	114 144,00	0,00	0,00	40 000,00	4 118 746,40	0,00	872 533,40	1 923 002,67	
Wykonanie 2015	457 340,20	437 340,20	114 144,00	114 144,00	0,00	0,00	20 000,00	3 681 406,20	0,00	408 183,66	725 241,40	
Plan 3 kw. 2016	749 559,00	699 559,00	376 358,00	376 358,00	0,00	0,00	50 000,00	3 299 999,80	0,00	-76 498,69	648 495,31	
A	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	4 076 897,00	0,00	263 129,00	413 912,00	
B	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	4 076 897,00	0,00	263 129,00	413 912,00	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	1 138 220,00	1 088 220,00	838 220,00	838 220,00	0,00	0,00	50 000,00	6 266 807,00	0,00	539 457,00	539 457,00	
B	1 138 220,00	1 088 220,00	838 220,00	838 220,00	0,00	0,00	50 000,00	6 266 807,00	0,00	539 457,00	539 457,00	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	5 275 600,00	5 225 600,00	4 975 600,00	4 975 600,00	542 300,00	0,00	50 000,00	4 004 837,00	0,00	828 177,00	828 177,00	
B	5 275 600,00	5 225 600,00	4 975 600,00	4 975 600,00	542 300,00	0,00	50 000,00	4 004 837,00	0,00	828 177,00	828 177,00	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	903 099,00	903 099,00	653 099,00	653 099,00	542 300,00	0,00	0,00	3 101 738,00	0,00	1 074 460,00	1 074 460,00	
B	903 099,00	903 099,00	653 099,00	653 099,00	542 300,00	0,00	0,00	3 101 738,00	0,00	1 074 460,00	1 074 460,00	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	582 969,00	582 969,00	282 969,00	282 969,00	235 800,00	0,00	0,00	2 518 769,00	0,00	1 299 779,00	1 299 779,00	
B	582 969,00	582 969,00	282 969,00	282 969,00	235 800,00	0,00	0,00	2 518 769,00	0,00	1 299 779,00	1 299 779,00	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	682 969,00	682 969,00	282 969,00	282 969,00	235 800,00	0,00	0,00	1 835 800,00	0,00	1 517 624,00	1 517 624,00	
B	682 969,00	682 969,00	282 969,00	282 969,00	235 800,00	0,00	0,00	1 835 800,00	0,00	1 517 624,00	1 517 624,00	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2023	A	635 800,00	635 800,00	235 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 700 726,00	1 700 726,00
	B	635 800,00	635 800,00	235 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 700 726,00	1 700 726,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 870 846,00	1 870 846,00
	B	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 870 846,00	1 870 846,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	2 027 676,00	2 027 676,00
	B	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	2 027 676,00	2 027 676,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 174 358,00	2 174 358,00
	B	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 174 358,00	2 174 358,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

7) Skreślenie o środków otrzymanych w przeszłości dotyczy w szczególności powiększenia o nieaktywne budżetowe z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dołączony lat 2013-2015.

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, dołączony lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (Wskaźnik jednostkowy) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat ^x	Wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2014	3,73%	2,90%	0,00	2,90%	8,16%	X	X	X	X
Wykonanie 2015	4,35%	3,47%	0,00	3,47%	4,23%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2016	5,59%	3,08%	0,00	3,08%	4,35%	X	X	X	X
2017	A	2,39%	0,00	2,35%	5,68%	5,58%	5,09%	TAK	TAK
	B	2,39%	0,00	2,35%	5,68%	5,58%	5,09%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	A	7,73%	2,03%	0,00	2,03%	4,75%	4,27%	TAK	TAK
	B	7,73%	2,03%	0,00	2,03%	4,75%	4,27%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	A	26,91%	1,61%	0,00	1,61%	5,29%	4,80%	TAK	TAK
	B	26,91%	1,61%	0,00	1,61%	5,29%	4,80%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2020	A	6,21%	1,94%	0,00	1,94%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
	B	6,21%	1,94%	0,00	1,94%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2021	A	3,96%	2,13%	0,00	2,13%	6,27%	6,27%	TAK	TAK
	B	3,96%	2,13%	0,00	2,13%	6,27%	6,27%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2022	A	4,29%	2,58%	0,00	2,58%	7,30%	7,30%	TAK	TAK
	B	4,29%	2,58%	0,00	2,58%	7,30%	7,30%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK

2023	A	3,78%	2,44%	0,00	44%	10,59%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
	B	3,78%	2,44%	0,00	2,44%	10,59%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2024	A	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	11,19%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
	B	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	11,19%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2025	A	2,18%	2,18%	0,00	2,18%	11,69%	10,55%	10,55%	TAK	TAK
	B	2,18%	2,18%	0,00	2,18%	11,69%	10,55%	10,55%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2026	A	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	12,10%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
	B	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	12,10%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich realizowane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		10.1	10				bieżące	majątkowe	11.3.1			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	4 862 852,29	2 113 313,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 415,52	373 309,17		
Wykonanie 2015	0,00	437 340,20	5 124 669,14	2 103 245,91	0,00	0,00	0,00	0,00	404 321,37	38 245,94		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	5 374 289,89	1 852 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 319 051,00	122 800,00		
A	0,00	0,00	5 412 408,00	1 862 270,00	1 885 017,00	362 000,00	1 523 017,00	0,00	2 103 472,00	260 847,00		
B	0,00	0,00	5 412 408,00	1 862 270,00	1 885 017,00	362 000,00	1 523 017,00	0,00	2 103 472,00	260 847,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	0,00	0,00	5 473 993,00	1 870 326,00	4 293 348,00	369 000,00	3 924 348,00	3 448 848,00	206 759,00	266 500,00		
B	0,00	0,00	5 473 993,00	1 870 326,00	4 293 348,00	369 000,00	3 924 348,00	3 448 848,00	206 759,00	266 500,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	2 261 970,00	2 261 970,00	5 594 421,00	1 911 473,00	3 498 000,00	348 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	1 750,00	0,00		
B	2 261 970,00	2 261 970,00	5 594 421,00	1 911 473,00	3 498 000,00	348 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	1 750,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	903 099,00	903 099,00	5 734 282,00	1 959 260,00	505 000,00	355 000,00	150 000,00	0,00	426 963,00	0,00		
B	903 099,00	903 099,00	5 734 282,00	1 959 260,00	505 000,00	355 000,00	150 000,00	0,00	426 963,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	582 969,00	582 969,00	5 877 639,00	2 008 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972 617,00	2,00		
B	582 969,00	582 969,00	5 877 639,00	2 008 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972 617,00	2,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A	682 969,00	682 969,00	6 024 580,00	2 058 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 673,00	0,00		
B	682 969,00	682 969,00	6 024 580,00	2 058 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 673,00	0,00		
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2023	A	635 800,00	635 800,00	6 175 194,00	2	909,00	0,00	0,00	0,00	1 321 143,00	0,00
	B	635 800,00	635 800,00	6 175 194,00	2	109 909,00	0,00	0,00	0,00	1 321 143,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	400 000,00	400 000,00	6 329 674,00	2	162 657,00	0,00	0,00	0,00	1 727 262,00	0,00
	B	400 000,00	400 000,00	6 329 674,00	2	162 657,00	0,00	0,00	0,00	1 727 262,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	400 000,00	400 000,00	6 487 813,00	2	216 723,00	0,00	0,00	0,00	1 884 291,00	0,00
	B	400 000,00	400 000,00	6 487 813,00	2	216 723,00	0,00	0,00	0,00	1 884 291,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	400 000,00	400 000,00	6 650 008,00	2	272 141,00	0,00	0,00	0,00	2 031 171,00	0,00
	B	400 000,00	400 000,00	6 650 008,00	2	272 141,00	0,00	0,00	0,00	2 031 171,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeniesienie nadwyżki budżetowej, inne niż saldo kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wiodącej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zezan wdrażanych w ramach 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział 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.

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	12.1			12.2			12.3			12.3.2
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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			Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydávki 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
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2014	432 506,37	392 689,92	0,00	255 144,36	37 700,54	0,00	323 533,61	265 972,28	0,00	0,00
Wykonanie 2015	47 523,18	41 161,37	0,00	690 894,82	690 894,82	0,00	55 356,77	45 782,66	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	6 363,00	6 363,00	0,00	318 150,00	318 150,00	0,00	11 790,00	6 363,00	0,00	0,00
2017	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	0,00	0,00	791 050,00	791 050,00	690 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	791 050,00	791 050,00	690 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	0,00	0,00	4 380 130,00	4 380 130,00	4 380 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	4 380 130,00	4 380 130,00	4 380 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	63 630,00	63 630,00	63 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	63 630,00	63 630,00	63 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	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.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	w tym:		
									Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub w części (nie mniej niż 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy)
Wyszczególnienie											
Wykonanie 2014	1 155 140,91	803 286,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	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. 2016	633 000,00	394 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 150,00	0,00	0,00	0,00
2017	A	1 519 517,00	1 084 470,00	728 467,00	394 420,00	728 467,00	394 420,00	791 050,00	690 050,00	0,00	0,00
	B	1 519 517,00	1 084 470,00	728 467,00	394 420,00	728 467,00	394 420,00	791 050,00	690 050,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	3 718 848,00	2 382 130,00	1 336 718,00	0,00	1 336 718,00	0,00	2 382 130,00	0,00	0,00	0,00
	B	3 718 848,00	2 382 130,00	1 336 718,00	0,00	1 336 718,00	0,00	2 382 130,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	3 000 000,00	2 067 630,00	0,00	0,00	932 370,00	0,00	2 067 630,00	0,00	0,00	0,00
	B	3 000 000,00	2 067 630,00	0,00	0,00	932 370,00	0,00	2 067 630,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 przynależące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zastosowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	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:							
	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	A	690 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	690 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	2 382 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	2 382 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	2 067 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	2 067 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	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 dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2014	337 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	437 340,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	381 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	A 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	A 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskazaniką spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z realizacją zadań samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów i udostępniona w § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2017 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności: Miasta Elbląga - pozycje 8.6 - 8.6.1 i pozycje 7.1 - 7.1.1 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92).
 ** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określająca 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). Chyba że nie Podjęto w budżecie wyłączenia z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne. Informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wskazanych w pozycjach 15 i 16, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia wieloletnich.

15) 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

Legenda:

- A - aktiona wartość
- B - pozostała wartość
- C - różnica wartości

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr ZB_18_2017_zmianaWPF
z dnia 2017-02-24

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednoska odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 504 393,00	1 885 017,00	4 293 348,00	3 498 000,00	505 000,00	10 181 365,00
1.a	- wydatki bieżące				1 456 000,00	362 000,00	369 000,00	348 000,00	355 000,00	1 434 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 048 393,00	1 523 017,00	3 924 348,00	3 150 000,00	150 000,00	8 747 365,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 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:				8 495 646,00	1 519 517,00	3 718 848,00	3 000 000,00	0,00	8 238 365,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 495 646,00	1 519 517,00	3 718 848,00	3 000 000,00	0,00	8 238 365,00
1.1.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego w gminie Moryń	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2019	250 000,00	20 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	220 000,00
1.1.2.2	Budowa ścieżki rowerowej na nieczynnej linii kolejowej nr 411 w ramach projektu: „Budowa sieci tras Pomorza Zachodniego – Trasa Pojezierza”	Urząd Miejski w Moryniu	2017	2018	584 695,00	235 847,00	348 848,00	0,00	0,00	584 695,00
1.1.2.3	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Bielin na odcinku 756 m wraz z wykonaniem ciągu pieszego oraz zjazdów i odwodnienia	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	743 711,00	665 250,00	0,00	0,00	0,00	665 250,00
1.1.2.4	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Stare Objezierze na odcinku 461,6 mb wraz z wykonaniem zjazdów i odwodnienia.	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	434 300,00	419 220,00	0,00	0,00	0,00	419 220,00
1.1.2.5	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2019	5 940 540,00	20 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	5 820 000,00
1.1.2.6	Modernizacja pokrycia dachowego na budynku Zespołu Szkół w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2018	370 500,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	370 000,00
1.1.2.7	Przebudowa szatni sportowej w miejscowości Witnica i zagospodarowanie stadionu	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	171 900,00	159 200,00	0,00	0,00	0,00	159 200,00
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:				2 008 747,00	365 500,00	574 500,00	498 000,00	505 000,00	1 943 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 455 000,00	362 000,00	369 000,00	348 000,00	355 000,00	1 434 000,00
1.3.1.1	Umowa na dowozy szkolne	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2020	570 000,00	140 000,00	142 000,00	143 000,00	145 000,00	570 000,00
1.3.1.2	Umowa na dożywanie dzieci w szkołach	Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2020	540 000,00	130 000,00	135 000,00	135 000,00	140 000,00	540 000,00
1.3.1.3	Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2020	280 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	280 000,00
1.3.1.4	Umowa na prowadzenie i obsługę kąpieliska w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2018	66 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	44 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				552 747,00	3 500,00	205 500,00	150 000,00	150 000,00	509 000,00
1.3.2.1	Adaptacja budynku poszkoconego w Witnicy na Centrum Kultury Wrejskiej	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2020	429 951,00	0,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00	400 000,00
1.3.2.2	Modernizacja świetlicy w Nowym Objezierzu	Urząd Miejski w Moryniu	2008	2018	112 296,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	102 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Wpłaty na fundusz wsparcia Policji z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu pojazdów dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2018	10 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	7 000,00

*Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 18/2017
Burmistrza Morynia
z dnia 24 lutego 2017 r.*

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń na lata 2017-2026.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Moryń zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Moryń za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Moryń została przygotowana na lata 2017-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gmina Moryń wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gmina Moryń, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku,

a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024	2025	2026				
PKB	3,20%	3,10%	3,00%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gmina Moryń dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);

5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gmina Moryń oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	50,00%	50,00%
- podatek od nieruchomości	50,00%	50,00%
Subwencja ogólna	0,00%	100,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XIX/135/2016 Rady Miejskiej w Moryniu z dnia 31 października 2016 r. w sprawie ustalenia stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 618 110,00 zł. Bazując na

informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2017 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m ²]	Wartość netto	Planowany dochód
Moryń	21 działek pod budownictwo jednorodzinne i wewnętrzne drogi dojazdowe przy ul. Odrzańskiej	działki o pow. ok. 1.000m ²	850.000	377.000
Moryń	239/7 obr. 3	585 m ²	22.600	18.110
Moryń	4 i 5 Moryń 1	560 m ² i 4133 m ²	140.000	100.000
Moryń	276/6 Moryń 3	556m ²	20.000	18.000
Moryń	443/1 Moryń 2	1.800m ²	63.000	50.000
Klępicz	83/4 Klępicz	3.300m ²	30.000	25.000
Przyjezierze	133 Przyjezierze	ok.8.000m ²	20.000	15.000
Młynary	22 Młynary	16.000m ²	20.000	15.000
			Suma:	618.110

Zródło: opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gmina Moryń dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gmina Moryń na lata 2017-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Gmina Moryń

	2017	2018	2019	2020
Dochody	15 511 468,13	16 093 616,00	20 029 914,00	16 250 604,00
Wydatki	16 439 148,13	18 283 526,00	17 767 944,00	15 347 505,00
Wynik budżetu	-927 680,00	-2 189 910,00	2 261 970,00	903 099,00
	2021	2022	2023	2024
Dochody	16 822 535,00	17 400 200,00	17 952 113,00	18 506 008,00
Wydatki	16 239 566,00	16 717 231,00	17 316 313,00	18 106 008,00
Wynik budżetu	582 969,00	682 969,00	635 800,00	400 000,00
	2025	2026		
Dochody	19 060 945,00	19 615 953,00		
Wydatki	18 660 945,00	19 215 953,00		
Wynik budżetu	400 000,00	400 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 310 268,35 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,35%	2,03%	1,61%	1,94%	2,13%	2,58%	2,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,09%	4,27%	4,80%	5,55%	6,27%	7,30%	8,88%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,31%	2,18%	2,07%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,79%	10,55%	11,16%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.

