

010102

Zarządzenie Nr 81/2017
Burmistrza Morynia
z dnia 29 września 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. Uchyla się Zarządzenie Nr 80/2017 Burmistrza Morynia z dnia 29 września 2017r w w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Moryń na lata 2017-2026.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Morynia



mgr Józef Piątek

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr ZB_81_2017
z dnia 2017-09-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:	
			w tym:								
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1		1.2.2
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	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
Lp	1	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	1.2.2
Wykonanie 2014	13 760 073,01	12 742 953,05	1 441 562,00	191,56	3 549 779,04	1 835 341,38	3 712 033,00	3 476 494,76	1 017 119,96	250 512,02	765 977,94
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	3 553 645,00	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
Wykonanie 2016	14 248 611,70	14 039 259,82	1 544 076,00	3 000,78	3 075 725,33	1 516 719,07	3 923 093,00	5 243 243,20	209 351,88	154 237,37	50 210,09
A	15 912 015,13	15 184 298,11	1 688 691,00	5 000,00	3 328 200,00	1 761 400,00	4 382 211,00	5 476 244,11	727 717,02	620 110,00	70 607,02
B	145 496,97	145 496,97	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	145 496,97	0,00	0,00	0,00
C	15 766 518,16	15 038 801,14	1 668 691,00	5 000,00	3 325 700,00	1 761 400,00	4 382 211,00	5 330 747,14	727 717,02	620 110,00	70 607,02
A	16 190 125,00	14 993 885,00	1 732 825,00	5 190,00	3 290 000,00	1 750 000,00	4 421 665,00	5 244 205,00	1 196 240,00	400 000,00	791 050,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	16 190 125,00	14 993 885,00	1 732 825,00	5 190,00	3 290 000,00	1 750 000,00	4 421 665,00	5 244 205,00	1 196 240,00	400 000,00	791 050,00
A	20 236 414,00	15 444 371,00	1 800 405,00	5 392,00	3 374 035,00	1 733 752,00	4 656 450,00	5 282 489,00	4 792 043,00	200 000,00	4 586 651,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	20 236 414,00	15 444 371,00	1 800 405,00	5 392,00	3 374 035,00	1 733 752,00	4 656 450,00	5 282 489,00	4 792 043,00	200 000,00	4 586 651,00
A	16 250 604,00	15 995 002,00	1 870 621,00	5 602,00	3 482 827,00	1 789 655,00	4 838 052,00	5 488 506,00	255 602,00	200 000,00	50 000,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	16 250 604,00	15 995 002,00	1 870 621,00	5 602,00	3 482 827,00	1 789 655,00	4 838 052,00	5 488 506,00	255 602,00	200 000,00	50 000,00

2021	A	16 822 535,00	16 566 726,00	1 939 834,00	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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

1) Wydział może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 685 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą” - wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat następujących.

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

Lp	Wydatki ogółem x	2	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tego:						Wydanki majątkowe ^x
					w tym:						
					2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2	
					gwarancje i poręczenia podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłacie przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
					2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
Wykonanie 2014	14 156 144,34	11 870 419,65	0,00	0,00	0,00	0,00	175 831,16	175 831,16	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	128 524,01	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	1 445 351,00
Wykonanie 2016	14 486 411,44	13 781 987,14	0,00	0,00	0,00	0,00	109 953,04	109 953,04	0,00	0,00	714 424,30
A	16 784 699,13	14 818 489,13	15 400,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	120 000,00	5 000,00	0,00	1 966 210,00
B	145 496,97	143 674,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 822,00
C	16 639 202,16	14 674 814,16	15 400,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	120 000,00	5 000,00	0,00	1 964 388,00
A	18 586 535,00	14 337 187,00	15 400,00	0,00	0,00	0,00	218 707,00	157 707,00	78 622,00	2 065,00	4 249 348,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	18 586 535,00	14 337 187,00	15 400,00	0,00	0,00	0,00	218 707,00	157 707,00	78 622,00	2 065,00	4 249 348,00
A	17 767 944,00	14 617 226,00	0,00	0,00	0,00	x	164 841,00	164 841,00	91 049,00	1 032,00	3 150 718,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	17 767 944,00	14 617 226,00	0,00	0,00	0,00	x	164 841,00	164 841,00	91 049,00	1 032,00	3 150 718,00
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	426 963,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	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	426 963,00
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	972 619,00
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	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	972 619,00

2022	A	16 717 231,00	15 626 558,00	0,00	0,00	0,00	X	62 920,00	62 920,00	873,00	13 087,00	1 090 673,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	16 717 231,00	15 626 558,00	0,00	0,00	0,00	X	62 920,00	62 920,00	873,00	13 087,00	1 090 673,00
2023	A	17 316 313,00	15 995 170,00	0,00	0,00	0,00	X	42 442,00	42 442,00	0,00	4 362,00	1 321 143,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	17 316 313,00	15 995 170,00	0,00	0,00	0,00	X	42 442,00	42 442,00	0,00	4 362,00	1 321 143,00
2024	A	18 106 008,00	16 376 746,00	0,00	0,00	0,00	X	27 200,00	27 200,00	0,00	0,00	1 727 262,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	18 106 008,00	16 376 746,00	0,00	0,00	0,00	X	27 200,00	27 200,00	0,00	0,00	1 727 262,00
2025	A	18 660 945,00	16 776 654,00	0,00	0,00	0,00	X	16 320,00	16 320,00	0,00	0,00	1 884 291,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	18 660 945,00	16 776 654,00	0,00	0,00	0,00	X	16 320,00	16 320,00	0,00	0,00	1 884 291,00
2026	A	19 215 953,00	17 184 782,00	0,00	0,00	0,00	X	5 440,00	5 440,00	0,00	0,00	2 031 171,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	19 215 953,00	17 184 782,00	0,00	0,00	0,00	X	5 440,00	5 440,00	0,00	0,00	2 031 171,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2016.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym:
				4.1	4.1.1	4.2		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4		
LP	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	z tego:				
Wykonanie 2014	-396 071,33	1 090 469,27	0,00	0,00	1 050 469,27	396 071,33	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00
Wykonanie 2015	845 276,94	337 057,74	0,00	0,00	317 057,74	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	-419 586,00	1 169 144,00	0,00	0,00	724 994,00	25 436,00	394 150,00	394 150,00	50 000,00	394 150,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
Wykonanie 2016	-247 799,74	739 994,48	0,00	0,00	724 994,48	247 799,74	0,00	0,00	15 000,00	247 799,74	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00
2017	A	-872 684,00	1 182 954,00	0,00	0,00	1 060 057,00	81 634,00	1 026 897,00	50 000,00	81 634,00	791 050,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 634,00	0,00	0,00	81 634,00	-81 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-872 684,00	1 182 954,00	0,00	0,00	1 060 057,00	0,00	1 026 897,00	50 000,00	0,00	872 684,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2018	A	-2 396 410,00	3 534 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 484 630,00	50 000,00	0,00	2 396 410,00	0,00	0,00	50 000,00	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	0,00	0,00	0,00
	C	-2 396 410,00	3 534 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 484 630,00	50 000,00	0,00	2 396 410,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
2019	A	2 468 470,00	3 013 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 963 630,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	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	0,00	0,00	0,00
	C	2 468 470,00	3 013 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 963 630,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	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
	B	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	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
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
	B	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	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

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
	B	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	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
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	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	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
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	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	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
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	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	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
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	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	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

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu przywilejacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	5	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	7	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
				w tym:			z tego:						8,1	8,2	
				5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2						6
Wykonanie 2014	377 340,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	4 118 746,40	0,00	0,00	872 533,40	1 923 002,67			
Wykonanie 2015	457 340,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	3 681 406,20	0,00	0,00	408 183,66	725 241,40			
Plan 3 kw. 2016	749 558,00	318 150,00	318 150,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	3 375 998,20	0,00	0,00	-76 486,69	648 495,31			
Wykonanie 2016	386 137,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	3 310 626,75	0,00	0,00	257 272,68	982 267,16			
A	310 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	4 076 897,00	0,00	0,00	365 808,98	471 865,98			
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 822,00	1 822,00			
C	310 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	4 076 897,00	0,00	0,00	363 986,98	470 043,98			
A	1 138 220,00	838 220,00	838 220,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	6 473 307,00	0,00	0,00	656 698,00	656 698,00			
B	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	1 138 220,00	1 088 220,00	838 220,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	6 473 307,00	0,00	0,00	656 698,00	656 698,00			
A	5 482 100,00	5 432 100,00	4 639 800,00	542 300,00	0,00	0,00	50 000,00	4 004 837,00	0,00	0,00	827 145,00	827 145,00			
B	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	5 482 100,00	5 432 100,00	4 639 800,00	542 300,00	0,00	0,00	50 000,00	4 004 837,00	0,00	0,00	827 145,00	827 145,00			
A	903 099,00	903 099,00	110 799,00	542 300,00	0,00	0,00	0,00	3 101 738,00	0,00	0,00	1 074 460,00	1 074 460,00			
B	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	903 099,00	903 099,00	110 799,00	542 300,00	0,00	0,00	0,00	3 101 738,00	0,00	0,00	1 074 460,00	1 074 460,00			
A	582 969,00	582 969,00	282 969,00	235 800,00	0,00	0,00	0,00	2 518 769,00	0,00	0,00	1 299 779,00	1 299 779,00			
B	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	582 969,00	582 969,00	282 969,00	235 800,00	0,00	0,00	0,00	2 518 769,00	0,00	0,00	1 299 779,00	1 299 779,00			

2022	A	682 969,00	682 969,00	282 969,00	169,00	235 800,00	0,00	0,00	1 835 800,00	0,00	1 517 624,00	1 517 624,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	682 969,00	682 969,00	282 969,00	47 169,00	235 800,00	0,00	0,00	1 835 800,00	0,00	1 517 624,00	1 517 624,00
2023	A	635 800,00	635 800,00	235 800,00	0,00	235 800,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 700 726,00	1 700 726,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	635 800,00	635 800,00	235 800,00	0,00	235 800,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 700 726,00	1 700 726,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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

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) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 35 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, 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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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	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%	3,73%	0,00	3,73%	8,16%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2015	4,35%	4,35%	0,00	4,35%	4,23%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2016	5,59%	3,47%	0,00	3,47%	4,35%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2016	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	2,89%	X	X	X	X	X
A	2,49%	2,48%	0,00	2,46%	6,20%	5,58%	5,09%	5,09%	TAK	TAK
B	-0,02%	-0,02%	0,00	-0,02%	-0,04%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
C	2,51%	2,48%	0,00	2,48%	6,24%	5,58%	5,09%	5,09%	TAK	TAK
A	7,79%	2,11%	0,00	2,11%	6,55%	4,93%	4,44%	4,44%	TAK	TAK
B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,01%	-0,01%	-0,01%	NIE	NIE
C	7,79%	2,11%	0,00	2,11%	6,53%	4,94%	4,45%	4,45%	TAK	TAK
A	27,86%	1,59%	0,00	1,59%	5,08%	5,69%	5,21%	5,21%	TAK	TAK
B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,02%	-0,01%	-0,01%	NIE	NIE
C	27,86%	1,59%	0,00	1,59%	5,08%	5,71%	5,22%	5,22%	TAK	TAK
A	6,21%	1,94%	0,00	1,94%	7,84%	5,94%	5,94%	5,94%	TAK	TAK
B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	-0,01%	-0,01%	-0,01%	NIE	NIE
C	6,21%	1,94%	0,00	1,94%	7,84%	5,95%	5,95%	5,95%	TAK	TAK
A	3,96%	2,13%	0,00	2,13%	8,92%	6,48%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
C	3,96%	2,13%	0,00	2,13%	8,92%	6,48%	6,48%	6,48%	TAK	TAK

2022	A	4,29%	2,58%	0,00	2,58%	9,87%	7,28%	7,28%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	4,29%	2,58%	0,00	2,58%	9,87%	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2023	A	3,78%	2,44%	0,00	2,44%	10,59%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	3,78%	2,44%	0,00	2,44%	10,59%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2024	A	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	11,19%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	11,19%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2025	A	2,18%	2,18%	0,00	2,18%	11,69%	10,55%	10,55%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,18%	2,18%	0,00	2,18%	11,69%	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2026	A	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	12,10%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	12,10%	11,16%	11,16%	TAK	TAK

9) WY pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	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)
							bieżące	majątkowe			
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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	5 153 991,73	1 776 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	612 794,30	98 130,00	
A	0,00	0,00	5 382 853,49	1 922 815,00	1 955 972,00	377 700,00	1 578 272,00	0,00	1 674 863,00	287 847,00	
B	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 822,00	0,00	
C	0,00	0,00	5 382 153,49	1 922 815,00	1 955 972,00	377 700,00	1 578 272,00	0,00	1 673 041,00	287 847,00	
A	0,00	0,00	5 473 993,00	1 870 326,00	4 646 348,00	397 000,00	4 249 348,00	3 448 848,00	530 500,00	266 500,00	
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	5 473 993,00	1 870 326,00	4 646 348,00	397 000,00	4 249 348,00	3 448 848,00	530 500,00	266 500,00	
A	2 468 470,00	2 468 470,00	5 594 421,00	1 911 473,00	3 496 000,00	348 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	718,00	0,00	
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	2 468 470,00	2 468 470,00	5 594 421,00	1 911 473,00	3 496 000,00	348 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	718,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	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	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	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	

2022	A	662 969,00	682 969,00	6 024 580,00	-8 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 673,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	682 969,00	682 969,00	6 024 580,00	2 068 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 673,00	0,00
2023	A	635 800,00	635 800,00	6 175 194,00	2 109 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 143,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	635 800,00	635 800,00	6 175 194,00	2 109 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 143,00	0,00
2024	A	400 000,00	400 000,00	6 329 574,00	2 162 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 727 262,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	400 000,00	400 000,00	6 329 574,00	2 162 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 727 262,00	0,00
2025	A	400 000,00	400 000,00	6 487 813,00	2 216 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 291,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	400 000,00	400 000,00	6 487 813,00	2 216 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 291,00	0,00
2026	A	400 000,00	400 000,00	6 650 008,00	2 272 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 031 171,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	400 000,00	400 000,00	6 650 008,00	2 272 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 031 171,00	0,00

- 10) Przeniesienie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	12.1	w tym:			12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
	Wydadki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3.1	12.3.2	12.3.2	Wydadki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3.1	12.3.2	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Wykonanie 2014	434 810,37	392 689,92	0,00	0,00	255 144,36	37 700,54	0,00	326 086,59	265 972,28	0,00
Wykonanie 2015	47 523,18	41 161,37	0,00	0,00	690 894,82	690 894,82	0,00	55 356,77	45 782,66	0,00
Plan 3 kw. 2016	6 363,00	6 363,00	0,00	0,00	318 150,00	318 150,00	0,00	11 790,00	6 363,00	0,00
Wykonanie 2016	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416,55	0,00	1 416,55
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	0,00	791 050,00	791 050,00	690 050,00	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	791 050,00	791 050,00	690 050,00	0,00	0,00	0,00
2019	A	0,00	0,00	0,00	4 380 130,00	4 380 130,00	206 800,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 800,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	4 380 130,00	4 380 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	A	0,00	0,00	0,00	63 630,00	63 630,00	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	63 630,00	63 630,00	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	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
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.

Wyszczególnienie	Wydanki 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:	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłączenie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	w tym:
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.7	12.7.1	
Wykonanie 2014	1 155 140,91	803 286,18	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	
Plan 3 kw. 2016	633 000,00	394 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 150,00	0,00	
Wykonanie 2016	12 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A	1 575 272,00	791 050,00	1 084 470,00	784 222,00	394 420,00	784 222,00	791 050,00	690 050,00	
B	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
C	1 574 772,00	791 050,00	1 084 470,00	783 722,00	394 420,00	783 722,00	791 050,00	690 050,00	
A	4 043 858,00	2 588 630,00	325 000,00	1 455 228,00	118 200,00	1 455 228,00	2 588 630,00	206 800,00	
B	0,00	0,00	325 000,00	0,00	118 200,00	0,00	0,00	206 800,00	
C	4 043 858,00	2 588 630,00	0,00	1 455 228,00	0,00	1 455 228,00	2 588 630,00	0,00	
A	3 000 000,00	2 067 630,00	0,00	932 370,00	0,00	932 370,00	2 067 630,00	0,00	
B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C	3 000 000,00	2 067 630,00	0,00	932 370,00	0,00	932 370,00	2 067 630,00	0,00	
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	
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	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
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) Przewiduje się, że zadanie finansowane w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskownego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody 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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 180 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	A	791 050,00	690 050,00	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	791 050,00	690 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	A	2 588 630,00	206 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	206 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 588 630,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 067 630,00	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	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	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
2023	A	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	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
2024	A	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	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
2025	A	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	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
2026	A	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	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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie									
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x		
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do parastatowego 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	337 340,20	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	699 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	371 137,85	358,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	A	260 270,00	358,40	0,00	0,00	0,00	1,65		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	260 270,00	0,00	358,40	0,00	0,00	1,65		
2018	A	1 088 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	1 088 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	A	5 432 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	5 432 100,00	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		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	903 099,00	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		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	582 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2022	A	662 969,00	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	662 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	635 800,00	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	635 800,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	400 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	400 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań, związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń wskazanych przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podziałów prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

X - pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres, na który zaczęło obowiązywać zobowiązanie dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaczęło obowiązywać zobowiązanie dłużne. Informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków 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 przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykażą wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Legenda:

A - aktualna wartość

B - poprzednia wartość

C - różnica wartości

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr ZB_81_2017
z dnia 2017-09-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 955 972,00	4 546 348,00	3 498 000,00	505 000,00	10 473 046,00
1.a	- wydatki bieżące				377 700,00	397 000,00	348 000,00	355 000,00	1 375 156,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 578 272,00	4 249 348,00	3 150 000,00	150 000,00	9 097 890,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				1 574 772,00	4 043 848,00	3 000 000,00	0,00	8 592 390,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 574 772,00	4 043 848,00	3 000 000,00	0,00	8 592 390,00
1.1.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego w gminie Moryń	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2019	24 305,00	100 000,00	100 000,00	0,00	224 305,00
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	235 847,00	348 848,00	0,00	0,00	584 695,00
1.1.2.3	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Biełin na odcinku 756 m wraz z wykonaniem ciągu pieszego oraz zjazdów i odwodnienia	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	684 170,00	0,00	0,00	0,00	684 170,00
1.1.2.4	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Stare Objezierze na odcinku 481,6 mb wraz z wykonaniem zjazdów i odwodnienia.	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	425 020,00	0,00	0,00	0,00	425 020,00
1.1.2.5	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2019	20 000,00	2 800 000,00	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	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	159 200,00	0,00	0,00	0,00	159 200,00
1.1.2.8	Rozbudowa i przebudowa targowiska miejskiego w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2017	2018	26 230,00	325 000,00	0,00	0,00	325 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1-1.2), z tego				381 200,00	602 500,00	498 000,00	505 000,00	1 680 656,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 499 100,00	397 000,00	348 000,00	355 000,00	1 375 156,00
1.3.1.1	Umowa na dowozy szkolne	Urząd Miejski w Moryniu	2017	2020	155 100,00	170 000,00	143 000,00	145 000,00	533 156,00
1.3.1.2	Umowa na dożywanie dzieci w szkołach	Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2020	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	2017	2020	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	280 000,00
1.3.1.4	Umowa na prowadzenie i obsługę kapieliska w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2018	22 600,00	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 500,00	205 500,00	150 000,00	150 000,00	505 500,00
1.3.2.1	Adaptacja budynku poszkołonego w Witnicy na Centrum Kultury Wiejskiej	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2020	0,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00	400 000,00

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						
1.3.2.2	Modernizacja świetlicy w Nowym Objezierzu	Urząd Miejski w Morymniu	2008	2018	112 296,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	102 000,00
1.3.2.3	Wpłaty na fundusz wsparcia Policji z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu pojazdów dla Komendy Powiatowej Policji w Gryfinie	Urząd Miejski w Morymniu	2016	2018	10 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00

*Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 81/2017
Burmistrza Morynia
z dnia 29 września 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 Wytoczne 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 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: Wytoczne 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%

Zródło: 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
Kłępicz	83/4 Kłępicz	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 Moryń

	2017	2018	2019	2020
Dochody	15 912 015,13	16 190 125,00	20 236 414,00	16 250 604,00
Wydatki	16 784 699,13	18 586 535,00	17 767 944,00	15 347 505,00
Wynik budżetu	-872 684,00	-2 396 410,00	2 468 470,00	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		

Źródło: 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. Ponadto Gmina Moryń posiada wymagalne zobowiązania w kwocie **358,40 zł** wynikające z niezapłaconej faktury, która została dostarczona po terminie jej płatności już 2017 roku.

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)	2,46%	2,11%	1,59%	1,94%	2,13%	2,58%	2,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia	5,09%	4,44%	5,21%	5,94%	6,48%	7,28%	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				

Źródło: Opracowanie własne.

