

Uchwała Nr XVIII/131/2016

Rady Miejskiej w Moryniu z dnia 30 września 2016 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Moryń na lata 2016-2026.

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

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Moryń na lata 2016-2026 zgodnie z *załącznikiem Nr 1*

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

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2016-2019 zgodnie z *załącznikiem Nr 3*.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Domaradzki



Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XVIII/131/2016
Rady Miejskiej w Moryniu
z dnia 30 września 2016 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Moryń na lata 2016 – 2026

Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Moryń na lata 2016-2026 oparte są na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej Gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych, jak:

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

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

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

Takie ujęcie obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Prezentuje również przepływy środków pieniężnych w kolejnych latach.

1. Dotyczy dochodów lat 2016 - 2026 wykazanych w poz. 1:

Objaśnienia:

Dochody bieżące dla lat 2016-2026 określono w oparciu o ich przewidywane wykonanie z roku 2015 i plan roku 2016, korygując je corocznie w oparciu o zakładany poziom zmian uwarunkowany specyfiką dochodów, a w szczególności możliwościami ich zwiększania.

Dochody majątkowe ustalono wg planowanych wpływów ze sprzedaży mienia, oraz z tytułu dochodów otrzymanych jako refundacje wydatków poniesionych w ramach zadań inwestycyjnych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i środków zewnętrznych. Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w roku 2016 zaplanowano w górnych granicach potencjalnych możliwości ich realizacji. Takie podejście uwarunkowane jest koniecznością wypracowania określonego poziomu dochodów oraz potencjalnej nadwyżki budżetowej, które umożliwią uchwalenie budżetu dla lat 2016 i kolejnych z uwzględnieniem zasad określonych w art. 243 uofp.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, dlatego że Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 uofp). Gmina ma ograniczone możliwości w zakresie maksymalizacji dochodów bieżących. Tempo wzrostu wydatków bieżących, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, zmniejszenie w przeciągu ostatnich 3 lat finansowania zadań zleconych, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie podwyższonych

stawek podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na poziomie niższym lub też równym dochodom bieżących, będzie skutkowało koniecznością rezygnacji z niektórych wydatków lub zmniejszeniu zakresu realizacji zadań gminy.

2. Dotyczy wydatków lat 2016-2026 wykazanych w poz. 2 :

Objaśnienia:

Realizacja budżetu przez Gminę w 2016 r. i w latach kolejnych, wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Jednocześnie w planowaniu wydatków w perspektywie kolejnych trzech lat należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne nałożone ustawami, czy też zawartymi przez Gminę umowami długofalowymi. Pełne finansowanie muszą mieć zapewnione takie wydatki, jak: koszty obsługi długu, wynagrodzenia i pochodne, koszty mediów i usług komunalnych.

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

W budżetowaniu na następne lata niezbędne będzie ograniczenie dynamiki wydatków bieżących. Przewiduje się, że kwota planowanych wydatków bieżących poza wydatkami obligatoryjnymi w roku 2016 będzie niższa o ok. 4,5 % od przewidywanego wykonania w 2015 r. Ograniczenie wzrostu w latach następnych winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Ograniczenia dla wydatków bieżących w latach 2016 i następnych wynikają też z konieczności respektowania - począwszy od 2011 r. i w warunkach obniżonych możliwości dochodowych Gminy Moryń- zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Pomimo ograniczenia możliwości budżetowych Gminy, na skutek osłabienia tempa rozwoju gospodarczego oraz kryzysu, strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami Gminy w 2016 r. i w kolejnych latach, pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje i obsługę zadłużenia, w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji przedsięwzięć w latach 2016-2019.

Wydatki w okresie 2016-2026 ustalono w odniesieniu do wydatków z lat 2012 - 2014 oraz planu wydatków roku 2015, z uwzględnieniem odchyłeń związanych z jednej strony z racjonalną i restrykcyjną dyscypliną budżetową a także zamierzeniami inwestycyjnymi i potrzebami w zakresie finansowania wydatków bieżących.

3. Dotyczy wyników budżetu lat 2016-2026 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

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

W roku 2016 zaplanowany deficyt wynosi **419.586 zł** i jest wynikiem ujęcia w planie wydatków zamierzeń inwestycyjnych finansowanych przy udziale środków unijnych.

4. Dotyczy przychodów budżetu lat 2016-2026 wykazanych w poz. 4

Objaśnienia:

W roku 2016 planowane przychody wyniosą **1.169.144 zł** . Na kwotę powyższą składają się przychody z tytułu wolnych środków (**724.994 zł**), przychody z potencjalnych spłat pożyczek na finansowanie części wydatków projektów inwestycyjnych finansowanych ze środków unijnych (**394.150zł**), oraz przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w roku 2016 dla ZGKiM w Moryniu (**50.000 zł**).

5. Dotyczy rozchodów lat 2016-2026 wykazanych w poz. 5:

Objaśnienia:

Rozchody to głównie spłaty rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań - kredytów, oraz pożyczki planowanej do udzielenia dla ZGKiM w Moryniu (**50.000zł**). W roku 2016 zaplanowano także wykup obligacji emitowanych w latach 2010-2011 w kwocie **200.000zł**. Gmina Moryń wyprzedzająco wykupywała częściowo serie obligacji przypadające do spłaty w roku 2016. Takie podejście jest zasadne w celu restrukturyzacji zadłużenia, którego obsługa w znacznej mierze uwarunkowana jest na podstawie wyliczenia indywidualnej zdolności obsługi zadłużenia.

W planie rozchodów ujęto także potencjalne spłaty pożyczek na finansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków unijnych. Spłata następować będzie z dochodów uzyskanych z refundacji poniesionych wydatków. Środki na te rozchody w budżecie roku 2016 wynoszą **318.150 zł**. Rozchody z tytułu kredytów i pożyczek pozostałych to kwota **181.408zł**.

W założeniach tych przyjęto również możliwość i konieczność negocjowania warunków umów kredytowych i umów w sprawie emisji obligacji, w celu wydłużenia okresów spłaty lub też prolongaty spłat. Tylko wtedy wskaźniki obsługi zadłużenia pozwolą na spełnienie warunku określonego w art. 243 uofp. W przeciwnym razie pojawią się problemy z uchwaleniem budżetów, gdyż nie zachowanie relacji, o której mowa w art. 243 skutkuje brakiem możliwości uchwalenia budżetu i koniecznością opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego (art.240a uofp).

Dlatego też tak ważne jest ograniczanie wydatków bieżących i zwiększanie dochodów, oraz każde działanie mające na celu takie prowadzenie polityki budżetowej, które zapewni stabilność budżetu i finansowania zadań ustawowych i inwestycyjnych służących rozwojowi Gminy i zaspokojeniu potrzeb mieszkańców.

W kolejnych latach planowane rozchody związane są w wykupem obligacji oraz spłatą kredytów.

6. Dotyczy kwoty długu dla lat 2016-2026 wykazanych w poz. 6:

Objaśnienia:

Planowane zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2016 r. wyniesie **3.376.000 zł** co stanowi **22,5 %** dochodów ogółem.

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

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

Objaśnienia:

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

8. Dotyczy wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2016-2026 wykazanego w poz. 9:

Objaśnienia:

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu wyłączeń (z poz. 9.6.1) w roku 2016 wynosił będzie **7,18 %**. Począwszy od roku 2014 jest on wyznacznikiem możliwości zadłużania i obsługi zadłużenia.

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

9. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu w latach 2017-2026 wykazanej w poz. 10:

Objaśnienia:

Nadwyżka (planowana) z wykonania budżetu w latach 2017-2026 może być przeznaczona na pokrycie obsługi zadłużenia lub też na finansowanie wydatków majątkowych.

10. Dotyczy informacji uzupełniających o wybranych wydatkach budżetowych w latach 2016-2026 wykazanych w poz. 11:

Objaśnienia:

W części tej zaprezentowano dane dotyczące:

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

11. Dotyczy finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków unijnych w latach 2016-2026 wykazanych w poz. 12:

Objaśnienia:

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

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2016-2019

Lp	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2016	2017	2018	2019	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				9 960 798	1 144 491	4 604 060	3 523 500	600 000	9 767 430
1.a	- wydatki bieżące				1 466 500	370 500	372 500	373 500	350 000	1 466 500
1.b	- wydatki majątkowe				8 494 298	773 991	4 231 560	3 150 000	250 000	8 300 930
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):				7 952 051	773 991	4 029 560	3 000 000	100 000	7 798 930
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 952 051	773 991	4 029 560	3 000 000	100 000	7 798 930
1.1.2.1	Budowa oświetlenia solarnego w gminie Moryń -	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2018	200 000	36 370	63 630	100 000	0	200 000
1.1.2.2	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Bielina na odcinku 756 m wraz z wykonaniem ciągu pieszego oraz zjazdów i odwodnienia -	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	743 711	517 000	226 711	0	0	726 711
1.1.2.3	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Stare Objezierze na odcinku 510 mb wraz z wykonaniem zjazdów i odwodnienia. -	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	434 300	15 081	419 219	0	0	419 219
1.1.2.4	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Moryniu -	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2018	5 920 540	72 540	2 900 000	2 900 000	0	5 800 000
1.1.2.5	Modernizacja pokrycia dachowego na budynku Zespołu Szkół w Moryniu -	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	370 500	0	370 000	0	0	370 000
1.1.2.6	Projekt Rewitalizacji Parku Miejskiego w Moryniu -	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2019	150 000	0	50 000	0	100 000	150 000
1.1.2.7	Przebudowa szarni sportowej w miejscowości Witnica i zagospodarowanie stadionu -	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2016	133 000	133 000	0	0	0	133 000
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2):				2 008 747	370 500	574 500	523 500	500 000	1 968 500
1.3.1	- wydatki bieżące				1 466 500	370 500	372 500	373 500	350 000	1 466 500
1.3.1.1	Umowa na dowozy szkolne -	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2019	570 000	140 000	142 000	143 000	145 000	570 000
1.3.1.2	Umowa na dożywianie dzieci w szkołach -	Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2019	540 000	135 000	135 000	135 000	135 000	540 000
1.3.1.3	Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego -	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2019	280 000	70 000	70 000	70 000	70 000	280 000
1.3.1.4	Umowa na prowadzenie i obsługa kapielaśki w Moryniu -	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2018	66 000	22 000	22 000	22 000	0	66 000
1.3.1.5	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	3 500	3 500	3 500	0	10 500
1.3.2	- wydatki majątkowe				542 247	0	202 000	150 000	150 000	502 000
1.3.2.1	Adaptacja budynku poszkolnego w Witnicy na Centrum Kultury Wiejskiej -	Urząd Miejski w Moryniu	2013	2019	429 951	0	100 000	150 000	150 000	400 000
1.3.2.2	Modernizacja świetlicy w Nowym Objezierzu -	Urząd Miejski w Moryniu	2008	2017	112 296	0	102 000	0	0	102 000

