

**Uchwała Nr XI/86/2015**

Rady Miejskiej w Moryniu

z dnia 29 grudnia 2015 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 publicznych (t.j. Dz. U. 2013 poz. 885, z późn. zm.) uchwała się, coępuje:

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

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

**§. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2016-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 3.**

**§. Żnia 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 dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

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

**§. Ina wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 12016.**

**Przewodniczący Rady**

*Jerzy Domaradzki*



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr WPF\_UR\_XI\_86\_2015  
z dnia 2015-12-29

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem <sup>x</sup>	z tego:																		
		w tym:					w tym:													
		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									
Lp	1																			
Formuła	[1.1]+[1.2]																			
Wykonanie 2013	14 230 145,09	12 493 364,07	1 281 013,00	3 487,82	3 707 881,84	1 957 523,14	4 216 586,00	3 009 132,41	1 736 781,02	503 444,17	1 059 006,85									
Wykonanie 2014	13 760 073,01	12 742 853,05	1 441 562,00	191,56	3 549 779,04	1 835 341,38	3 712 033,00	3 478 494,76	1 017 119,96	250 512,02	765 977,94									
Plan 3 kw. 2015	13 077 515,36	11 890 315,61	1 490 395,00	2 600,00	3 444 502,00	1 795 000,00	3 553 545,00	2 861 562,61	1 187 199,75	420 000,00	765 199,75									
Wykonanie 2015	13 024 832,00	12 103 448,00	1 490 000,00	5 000,00	3 411 786,00	1 790 000,00	3 553 545,00	2 937 645,00	921 384,00	185 000,00	734 384,00									
2016	13 173 247,00	11 328 602,00	1 512 321,00	5 000,00	3 275 820,00	1 851 000,00	3 984 486,00	2 240 864,00	1 844 645,00	730 000,00	1 112 645,00									
2017	15 090 788,16	12 850 788,16	1 540 000,00	0,00	3 925 000,00	2 300 000,00	3 950 000,00	2 800 000,00	2 240 000,00	200 000,00	0,00									
2018	13 485 092,00	12 905 092,00	1 560 000,00	0,00	4 004 000,00	2 400 000,00	4 050 000,00	2 850 000,00	580 000,00	160 000,00	0,00									
2019	13 231 750,00	13 031 750,00	1 600 000,00	0,00	4 084 000,00	2 600 000,00	4 100 000,00	2 950 000,00	200 000,00	150 000,00	0,00									
2020	13 468 250,00	13 318 250,00	1 600 000,00	0,00	4 166 000,00	2 750 000,00	4 100 000,00	3 100 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00									
2021	13 920 000,00	13 800 000,00	1 650 000,00	0,00	4 249 000,00	2 850 000,00	4 100 000,00	3 120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00									
2022	14 224 125,00	14 114 125,00	1 700 000,00	0,00	4 334 000,00	3 000 000,00	4 200 000,00	3 180 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00									
2023	13 872 000,00	13 772 000,00	1 750 000,00	0,00	4 421 000,00	3 250 000,00	4 250 000,00	3 190 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00									
2024	14 319 616,00	14 224 616,00	1 800 000,00	0,00	4 509 000,00	3 500 000,00	4 250 000,00	3 220 000,00	95 000,00	95 000,00	0,00									
2025	14 584 000,00	14 494 000,00	1 850 000,00	0,00	4 599 000,00	3 850 000,00	4 250 000,00	3 260 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00									
2026	14 950 000,00	14 850 000,00	1 900 000,00	0,00	4 691 000,00	4 000 000,00	4 250 000,00	3 290 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00									

1) Wzór 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. 885 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 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 <sup>x</sup>	z tego:										Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przeszłych zobowiązań i świadczeń publicznym i osobom prawnym	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	2.1.3.1.2	
								2.1.1	2.1.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2013	13 258 602,78	11 693 568,23	0,00	0,00	x	252 846,01	252 846,01	0,00	0,00	1 565 034,55		
Wykonanie 2014	14 156 144,34	11 870 419,65	0,00	0,00	x	175 831,16	175 831,16	0,00	0,00	2 285 724,69		
Plan 3 kw. 2015	12 957 229,36	12 178 223,36	0,00	0,00	x	177 500,00	177 500,00	0,00	0,00	779 006,00		
Wykonanie 2015	12 374 539,00	11 917 739,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	456 800,00		
2016	15 248 846,00	11 387 246,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	140 000,00	0,00	0,00	3 861 600,00		
2017	14 868 260,76	12 179 260,76	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 689 000,00		
2018	12 200 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	148 800,00	148 800,00	0,00	0,00	600 000,00		
2019	12 750 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	x	129 500,00	129 500,00	0,00	0,00	650 000,00		
2020	12 986 500,00	12 336 500,00	0,00	0,00	x	110 200,00	110 200,00	0,00	0,00	650 000,00		
2021	13 388 250,00	12 688 250,00	0,00	0,00	x	89 000,00	89 000,00	0,00	0,00	700 000,00		
2022	13 600 000,00	12 900 000,00	0,00	0,00	x	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00	700 000,00		
2023	13 472 000,00	12 772 000,00	0,00	0,00	x	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	700 000,00		
2024	13 919 616,00	13 269 616,00	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	650 000,00		
2025	14 184 000,00	13 684 000,00	0,00	0,00	x	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	500 000,00		
2026	14 550 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	x	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	600 000,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:										w tym:
			4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:		4.4	
				4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	4.4.1		
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]											
Wykonanie 2013	971 842,31	1 195 254,41	0,00	0,00	969 402,60	0,00	135 851,81	0,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	-396 071,33	1 090 469,00	0,00	0,00	1 050 469,00	610 825,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	120 286,00	367 058,00	0,00	0,00	317 058,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	650 293,00	337 058,00	0,00	0,00	317 058,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	
2016	-2 075 599,00	3 069 652,00	0,00	0,00	539 007,00	0,00	2 489 645,00	2 075 599,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	222 527,40	2 193 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 342,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 285 092,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	481 750,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	481 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	531 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	624 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	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	
2024	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	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	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 prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ustawy <sup>6, x</sup>	
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6, x</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2013	1 116 327,45	1 023 327,45	500 131,25	385 987,25	114 144,00	0,00	93 000,00	
Wykonanie 2014	377 340,20	337 340,20	201 208,00	52 500,00	148 708,00	0,00	40 000,00	
Plan 3 kw. 2015	487 344,00	437 344,00	148 444,00	34 360,00	114 144,00	0,00	50 000,00	
Wykonanie 2015	457 344,00	437 344,00	114 144,00	0,00	114 144,00	0,00	20 000,00	
2016	994 053,00	944 053,00	620 853,00	562 645,00	58 208,00	0,00	50 000,00	
2017	2 415 869,40	2 365 869,40	2 115 875,00	2 115 875,00	0,00	0,00	50 000,00	
2018	1 335 092,00	1 285 092,00	1 035 092,00	1 035 092,00	0,00	0,00	50 000,00	
2019	531 750,00	481 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	
2020	481 750,00	481 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	531 750,00	531 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	624 125,00	624 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	400 000,00	400 000,00	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.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważ. której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7a</sup> na wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + 4.11 - 4.23 - (2.1) - (2.1.2b)
Wykonanie 2013	4 456 089,10	0,00	799 795,84	1 766 198,44
Wykonanie 2014	4 118 746,40	0,00	872 533,40	1 923 002,40
Plan 3 kw. 2015	3 681 402,40	0,00	-287 907,75	29 150,25
Wykonanie 2015	3 681 402,40	0,00	185 709,00	502 767,00
2016	5 226 994,40	0,00	-58 644,00	471 363,00
2017	5 004 467,00	0,00	671 527,40	671 527,40
2018	3 719 375,00	0,00	1 305 092,00	1 305 092,00
2019	3 237 625,00	0,00	931 750,00	931 750,00
2020	2 755 875,00	0,00	981 750,00	981 750,00
2021	2 224 125,00	0,00	1 111 750,00	1 111 750,00
2022	1 600 000,00	0,00	1 214 125,00	1 214 125,00
2023	1 200 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2024	800 000,00	0,00	955 000,00	955 000,00
2025	400 000,00	0,00	810 000,00	810 000,00
2026	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00

- 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. 36 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	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań zwróconych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik arytmetyczna z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ustalonych w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik arytmetyczna z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ustalonych w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ustalonych w oparciu o wykażenie roku poprzedzającego rok budżetowy
Wykonanie 2013	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(5.1)}$	$\frac{52132419,00 + 261181,00}{261181,00}$	5,45%	0,00	$\frac{(0.1) + (0.2) + (0.3) + (0.4) + (0.5) + (0.6) + (0.7) + (0.8) + (0.9) + (1.0)}{(0.1) + (0.2) + (0.3) + (0.4) + (0.5) + (0.6) + (0.7) + (0.8) + (0.9) + (1.0)}$	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014			2,11%	0,00		0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015			3,41%	0,00		0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015			3,33%	0,00		0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016			3,38%	0,00		0,00%	6,11%	TAK	TAK	
2017			2,91%	0,00		0,06	4,76%	TAK	TAK	
2018			2,88%	0,00		0,11	3,96%	TAK	TAK	
2019			4,55%	0,00		0,08	7,25%	TAK	TAK	
2020			4,34%	0,00		0,08	8,27%	TAK	TAK	
2021			4,41%	0,00		0,09	9,15%	TAK	TAK	
2022			4,80%	0,00		0,09	8,48%	TAK	TAK	
2023			3,19%	0,00		0,08	8,85%	TAK	TAK	
2024			3,02%	0,00		0,07	8,70%	TAK	TAK	
2025			2,83%	0,00		0,06	8,19%	TAK	TAK	
2026			2,72%	0,00		0,07	7,14%	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.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybrany z tego:					Źródłach wydatków budżetowych		
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>
Łp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	4 754 138,69	1 993 400,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 500,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	4 862 852,29	2 113 313,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 309,17
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	5 253 609,59	2 116 943,00	1 325 000,00	375 000,00	950 000,00	0,00	506 259,00	48 250,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	5 331 627,00	1 834 900,00	3 134 000,00	365 000,00	2 769 000,00	0,00	3 747 600,00	94 000,00
2017	222 527,40	222 527,40	5 050 000,00	2 100 000,00	3 048 000,00	367 000,00	2 681 000,00	1 927 000,00	0,00	0,00
2018	1 285 092,00	278 908,00	5 080 000,00	2 105 000,00	718 000,00	368 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	481 750,00	481 750,00	5 100 000,00	2 110 000,00	600 000,00	350 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	481 750,00	481 750,00	5 150 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	531 750,00	300 000,00	5 200 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	624 125,00	400 000,00	5 250 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	400 000,00	5 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	400 000,00	5 350 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 000,00	400 000,00	5 400 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	400 000,00	5 450 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie 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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	12.1	12.1.1		12.2	12.2.1		12.2.1.1		12.3	12.3.1		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2			
Formuła												
Wykonanie 2013	154 973,31	148 541,59	148 541,59	996 897,74	996 897,74	996 897,74	264 553,93	206 498,57	264 553,93			
Wykonanie 2014	432 506,37	392 689,92	392 689,92	255 144,36	37 700,54	37 700,54	323 533,61	265 972,28	323 533,61			
Plan 3 kw. 2015	47 547,00	41 185,00	41 185,00	721 738,00	721 738,00	721 738,00	55 360,00	45 785,00	45 785,00			
Wykonanie 2015	47 523,18	41 161,37	41 161,37	690 894,82	690 894,82	690 894,82	55 356,77	45 782,66	45 782,66			
2016	6 363,00	6 363,00	0,00	562 645,00	562 645,00	562 645,00	10 000,00	6 363,00	0,00			
2017	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2018	0,00	0,00	0,00	216 342,00	216 342,00	216 342,00	0,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	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	12.4	w tym:		12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.5.1	w tym:	12.6	Wydatki na wkład krajowy 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 <sup>15)</sup>	w tym:	12.6.1	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:	12.7	12.7.1
		Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1								
Formuła																	
Wykonanie 2013	907 442,78	431 629,29	431 629,29	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
Wykonanie 2014	1 155 140,91	803 286,18	803 286,18	323 533,61	323 533,61	323 533,61	323 533,61	323 533,61	323 533,61	323 533,61	323 533,61	323 533,61	323 533,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	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
Wykonanie 2015	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
2016	2 396 000,00	1 562 645,00	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
2017	2 377 000,00	1 286 330,00	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	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	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	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	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	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
2023	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
2024	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
2025	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
2026	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałego 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:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
			12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
Lp	Formuła	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2013		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015		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
2016		2 489 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017		2 213 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		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 przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	D. Dopełniające o dług i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	14.3.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Łp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	1 023 327,45	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	337 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	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
2016	331 398,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną 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. poz. 86, z późn. zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej 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). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania 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 n

16) 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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr WPF\_UR\_XI\_86\_2015  
z dnia 2015-12-29

Kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 590 247,00	3 134 000,00	3 048 000,00	718 000,00	600 000,00	7 430 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 450 000,00	365 000,00	367 000,00	368 000,00	350 000,00	1 450 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 140 247,00	2 769 000,00	2 681 000,00	350 000,00	250 000,00	5 980 000,00
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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 298 000,00	2 769 000,00	2 379 000,00	0,00	100 000,00	5 178 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 298 000,00	2 769 000,00	2 379 000,00	0,00	100 000,00	5 178 000,00
1.1.2.1	Budowa oświetlenia solarnego w gminie Moryń -	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2017	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.2	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Blelin	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	362 000,00	12 000,00	350 000,00	0,00	0,00	362 000,00
1.1.2.3	Modernizacja drogi gminnej w Starym Objezierzu	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2016	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.1.2.4	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2017	3 976 000,00	1 997 000,00	1 929 000,00	0,00	0,00	3 856 000,00
1.1.2.5	Modernizacja pokrycia dachowego na budynku Zespołu Szkół w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2015	2016	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00

L-p.	Nazwa i cel	Jednos. odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.6	Projekt Rewitalizacji Parku Miejskiego w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2019	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00	150 000,00
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	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				2 292 247,00	365 000,00	669 000,00	718 000,00	500 000,00	2 252 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 450 000,00	365 000,00	367 000,00	368 000,00	350 000,00	1 450 000,00
1.3.1.1	Umowa na dowozy szkolne	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2019	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	2019	540 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00	540 000,00
1.3.1.3	Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2019	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 kapieliska w Moryniu	Urząd Miejski w Moryniu	2016	2018	60 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				842 247,00	0,00	302 000,00	350 000,00	150 000,00	802 000,00
1.3.2.1	Adaptacja budynku poszkolnego w Witnicy na Centrum Kultury Wiejskiej	Urząd Miejski w Moryniu	2013	2019	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	2017	112 296,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	102 000,00
1.3.2.3	Przebudowa szatni sportowej w miejscowości Witnica i zagospodarowanie stadionu	Urząd Miejski w Moryniu	2017	2018	300 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	0,00	300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						



Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XI/86/2015  
Rady Miejskiej w Moryniu  
z dnia 29 grudnia 2015r.

## 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 ścisłym przepisie 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 sytuacją na rynkach finansowych.

Okres, na jaki została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodny z 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, samorządy wyliczają indywidualny wskaźnik, który opiera się na zdolności obsługi zadłużenia z tytułu rat kredytów i odsetek w odniesieniu do, która nie może być większa niż średnia arytmetyczna dla poprzednich trzech lat wynikająca z 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 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 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 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 potencjalne 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 wagi ostatnich lat finansowania zadań zleconych, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie podwyższonych stawek podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących naniższym lub też równym dochodom bieżących, będzie skutkowało koniecznością rezygnacji z niektórych wydatków lub zakresu realizacji zadań gminy.

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

Objaśnienia:

Realizacja budżetu przez Gminę w 2016i w latach kolejnych, wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Jednocześnie w wydatków w perspektywie kolejnych trzech latach 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 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 wólności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Ograniczenia dla wydatków bieżących w latach 2016 i następnych wynikają też z fcy respektowania poczynawszy od 2011 r. i w warunkach obniżonych możliwości dochodowych Gminy Moryń– zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, wyrażonej w242 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 latach, pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje i obsługę zadłużenia w 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 zstrony z racjonalną ią 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 2.075.599 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 3.069.652 zł . Na kwotę powyższą składają się przychody : tytułu wolnych środków (530.007 zł), przychody z potencjalnych spłat pożyczek na finansowanie części wydatków projektów inwestycyjnych finansowanych ze środków unijnych (1.562.645 zł), potencjalne pożyczki na finansowanie wkładu własnego inwestycji modernizacji oczyszczalni ścieków w Moryniu (927.000zł), oraz przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w2016 dla ZGKiM w Moryniu (50.000l).

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

Objaśnienia:

Rozchody to głównie spłaty rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań - kredytów, oraz pożyczek planowanej do udzielenia dla ZGKiM w Moryniu (50.000zł). W2016 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 562.645zł. Rozchody z tytułu kredytów i pożyczek pozostałych to kwota 181.408zł.

Włożeniach 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 w243 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 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 5.226.944,40 zł, co39,7% dochodów ogółem.

Zadłużenie w latach kolejnych będzie sukcesywnie malało. Założenia przyjęte wdotyczące spłaty 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, wóym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone oźródła budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

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

Objaśnienia:

Dopuszczalny wskaźniki spłaty zobowiązań po uwzględnieniu wyłączeń (z poz. 9.6.1) w2016 wynosi będzie 6,72 %. Poczawszy 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:**

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 w2016-2026 wykazanych w11:**

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 (w części rozdziałów 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”),
- wydatków bieżących i majątkowych objętych limitem z art.226 ust. 3 – a wynikające z załącznika N 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 w2016-2026 wykazanych w12:**

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.