

GMINA MORYŃ



PROJEKT
Wieloletniej Prognozy
Finansowej
na lata 2024-2032

Uchwała Nr __/__/2023
Rady Miejskiej w Moryniu
z dnia __ grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń na lata 2024-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.*) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Moryń na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2024-2027 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 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.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Moryń do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2, przekazanie uprawnień nie dotyczy umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Moryniu nr XXXII/258/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń na lata 2022-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Konecki

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Moryń na lata 2024 - 2032

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr .../.../2023
Rady Miejskiej w Moryniu
z dnia ... grudnia 2023 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie | | | | | | | | | | Plan 3 kw. | | | | | | Wykonanie | | | | | |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|--|--|--|--|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | | | | |
| 1 | Dochody ogółem | 16 088 524,90 | 17 322 115,25 | 18 790 221,94 | 25 899 188,13 | 24 801 225,70 | 31 212 701,18 | 33 325 627,16 | 29 428 629,00 | 41 689 871,16 | 38 335 755,00 | 26 536 923,00 | 27 394 940,00 | 27 648 718,00 | 28 368 325,00 | 29 078 677,00 | 29 375 618,00 | 30 051 257,00 | | | | | |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 15 183 530,60 | 16 623 218,26 | 18 212 461,41 | 19 993 592,43 | 20 703 265,65 | 29 067 712,59 | 23 564 360,47 | 24 117 103,00 | 23 746 568,19 | 25 109 622,00 | 25 888 020,00 | 26 535 221,00 | 27 278 208,00 | 27 987 441,00 | 28 687 128,00 | 29 375 618,00 | 30 051 257,00 | | | | | |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 1 706 566,00 | 1 946 128,00 | 2 060 021,00 | 2 037 017,00 | 2 408 675,00 | 4 987 510,57 | 1 993 658,00 | 1 993 658,00 | 2 760 813,00 | 2 919 284,00 | 3 009 782,00 | 3 085 027,00 | 3 171 408,00 | 3 253 865,00 | 3 335 212,00 | 3 415 257,00 | 3 493 808,00 | | | | | |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 6 375,85 | 16 763,50 | 16 246,19 | 16 850,34 | 26 091,88 | 23 116,58 | 36 353,00 | 36 353,00 | 43 234,00 | 45 716,00 | 47 133,00 | 48 311,00 | 49 664,00 | 50 955,00 | 52 229,00 | 53 482,00 | 54 712,00 | | | | | |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 4 382 211,00 | 5 281 687,00 | 6 123 707,00 | 6 332 840,00 | 7 072 396,00 | 6 761 985,00 | 9 250 496,00 | 9 311 063,75 | 9 039 613,00 | 9 558 487,00 | 9 854 800,00 | 10 101 170,00 | 10 384 003,00 | 10 653 987,00 | 10 920 337,00 | 11 182 425,00 | 11 439 621,00 | | | | | |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 5 690 541,20 | 5 798 736,89 | 6 491 297,14 | 7 650 637,57 | 7 084 973,04 | 12 598 269,82 | 6 410 994,73 | 7 282 941,19 | 2 754 877,19 | 2 913 007,00 | 3 003 310,00 | 3 078 393,00 | 3 164 588,00 | 3 246 867,00 | 3 328 039,00 | 3 407 912,00 | 3 486 294,00 | | | | | |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 3 397 836,55 | 3 579 902,87 | 3 521 190,08 | 3 956 247,52 | 4 111 129,73 | 4 696 830,62 | 5 872 858,74 | 5 493 087,06 | 9 148 031,00 | 9 673 128,00 | 9 972 995,00 | 10 222 320,00 | 10 508 545,00 | 10 781 767,00 | 11 051 311,00 | 11 316 542,00 | 11 576 822,00 | | | | | |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 1 518 816,87 | 1 499 561,86 | 1 580 406,02 | 1 526 326,03 | 1 800 553,37 | 1 964 047,52 | 2 250 000,00 | 2 260 000,00 | 2 588 400,00 | 2 736 974,00 | 2 821 820,00 | 2 892 366,00 | 2 973 352,00 | 3 050 659,00 | 3 126 925,00 | 3 201 971,00 | 3 275 616,00 | | | | | |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 904 994,30 | 698 896,99 | 577 760,53 | 5 905 595,70 | 4 097 960,05 | 2 144 988,59 | 9 761 266,69 | 5 311 526,00 | 17 943 302,97 | 13 226 133,00 | 648 903,00 | 859 719,00 | 370 510,00 | 380 884,00 | 391 549,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 341 306,86 | 195 726,61 | 71 935,47 | 124 894,08 | 63 561,44 | 370 081,98 | 2 000 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 327 033,00 | 330 303,00 | 340 542,00 | 350 758,00 | 360 579,00 | 370 675,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 529 642,61 | 500 632,58 | 490 967,43 | 5 773 531,93 | 4 029 766,45 | 1 770 114,42 | 7 753 266,69 | 5 160 526,00 | 16 439 002,97 | 12 882 000,00 | 300 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2 | Wydatki ogółem | 16 046 657,79 | 17 004 988,72 | 19 495 759,19 | 25 099 269,10 | 24 834 505,47 | 30 870 020,88 | 34 046 116,16 | 29 378 375,00 | 47 897 927,97 | 33 612 776,00 | 25 936 923,00 | 26 784 940,00 | 27 048 718,00 | 27 768 325,00 | 28 478 677,00 | 28 875 618,00 | 29 551 257,00 | | | | | |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 14 479 221,93 | 15 438 198,20 | 17 134 099,37 | 18 935 185,63 | 19 596 628,27 | 27 160 603,61 | 24 700 650,47 | 23 348 218,00 | 23 216 431,82 | 23 912 112,00 | 24 467 103,00 | 25 044 168,00 | 25 659 006,00 | 26 283 564,00 | 26 921 306,00 | 27 567 679,00 | 28 229 234,00 | | | | | |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 5 218 938,74 | 5 705 846,06 | 6 546 678,16 | 6 999 277,81 | 7 742 906,21 | 8 754 115,16 | 10 174 330,47 | 9 242 404,00 | 11 409 844,00 | 11 783 516,00 | 12 131 130,00 | 12 449 572,00 | 12 776 373,00 | 13 105 365,00 | 13 439 552,00 | 13 772 181,00 | 14 109 599,00 | | | | | |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: | 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 | | | | | |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 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 | | | | | |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 103 429,51 | 98 534,29 | 177 569,79 | 162 880,51 | 99 151,88 | 331 447,23 | 502 500,00 | 455 582,00 | 470 500,00 | 327 729,00 | 169 279,00 | 123 735,00 | 100 000,00 | 76 000,00 | 52 000,00 | 30 000,00 | 10 000,00 | | | | | |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu 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 środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | 998,70 | 447,29 | 5 167,00 | 2 684,00 | 3 918,00 | 2 279,00 | 4 890,00 | 5 472,00 | 103 250,00 | 72 460,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 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 | | | | | |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 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 | | | | | |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 1 567 435,86 | 1 566 790,52 | 2 361 659,82 | 6 164 083,47 | 5 237 877,20 | 3 709 417,27 | 9 345 465,69 | 6 030 157,00 | 24 681 496,15 | 9 700 664,00 | 1 469 820,00 | 1 740 772,00 | 1 389 712,00 | 1 484 761,00 | 1 557 371,00 | 1 307 939,00 | 1 322 023,00 | | | | | |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 1 567 435,86 | 1 566 790,52 | 2 361 659,82 | 6 164 083,47 | 5 237 877,20 | 3 709 417,27 | 9 345 465,69 | 6 030 157,00 | 24 681 496,15 | 9 700 664,00 | 1 469 820,00 | 1 740 772,00 | 1 389 712,00 | 1 484 761,00 | 1 557 371,00 | 1 307 939,00 | 1 322 023,00 | | | | | |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 51 998,59 | 654 577,08 | 124 332,37 | 384 314,43 | 140 400,00 | 60 000,00 | 410 000,00 | 410 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 3 | Wynik budżetu | 41 867,11 | 317 126,53 | -705 537,25 | 799 919,03 | -33 279,77 | 342 680,30 | -720 489,00 | 50 254,00 | -6 208 056,81 | 4 722 979,00 | 600 000,00 | 610 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | | | | | |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 41 867,11 | 317 126,53 | 0,00 | 799 919,03 | 0,00 | 342 680,30 | 0,00 | 50 254,00 | 0,00 | 4 722 979,00 | 600 000,00 | 610 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | | | | | |
| 4 | Przychody budżetu | 846 035,07 | 884 914,76 | 4 580 022,61 | 3 721 077,29 | 4 040 273,40 | 3 809 230,33 | 1 937 468,00 | 2 737 226,12 | 6 900 615,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 689 978,18 | 670 577,50 | 3 894 662,93 | 190 591,93 | 833 707,51 | 289 638,63 | 681 672,37 | 15 091,00 | 5 122 979,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 80 177,57 | 0,00 | 332 979,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 122 979,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 202 264,37 | 2 200 825,62 | 2 387 728,38 | 342 334,84 | 342 334,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 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 | | | | | |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: | 106 056,89 | 154 337,26 | 625 359,68 | 3 302 220,99 | 975 740,27 | 1 041 863,32 | 853 460,79 | 2 319 800,28 | 1 535 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 625 359,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 489,00 | 1 085 077,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4.4 | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 50 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 26 000,00 | 30 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 181 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 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 | | | | | |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 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 | | | | | |
| 5 | Rozchody budżetu | 733 564,92 | 576 681,61 | 370 000,00 | 1 344 430,43 | 577 401,93 | 1 489 775,51 | 1 216 979,00 | 1 117 839,44 | 692 558,19 | 4 722 979,00 | 600 000,00 | 610 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | | | | | |
| 5.1 | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 683 564,92 | 516 681,61 | 310 000,00 | 1 318 430,43 | 517 401,93 | 1 429 775,51 | 975 243,00 | 876 103,44 | 632 558,19 | 4 722 979,00 | 600 000,00 | 610 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | | | | | |
| 5.1.1 | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | 423 296,57 | 266 681,61 | 0,00 | 0,00 | 117 401,93 | 829 775,51 | 375 243,00 | 276 103,44 | 32 558,19 | 4 122 979,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 423 296,57 | 266 681,61 | 0,00 | 0,00 | 117 401,93 | 829 775,51 | 375 243,00 | 276 103,44 | 32 558,19 | 4 122 979,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|---|--------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
| 9 | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 106 000,00 | 377 713,88 | 68 140,88 | 851 067,08 | 39 999,00 | 39 999,00 | 32 558,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 106 000,00 | 377 713,88 | 68 140,88 | 851 067,08 | 39 999,00 | 39 999,00 | 32 558,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 106 000,00 | 370 118,35 | 68 140,88 | 846 704,85 | 39 999,00 | 39 999,00 | 32 558,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 434 114,00 | 276 299,00 | 146 715,54 | 3 595 947,54 | 2 393 309,70 | 1 387 022,06 | 412 844,00 | 412 844,00 | 398 102,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 434 114,00 | 276 299,00 | 146 715,54 | 3 595 947,54 | 2 393 309,70 | 1 387 022,06 | 412 844,00 | 412 844,00 | 398 102,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 434 114,00 | 276 299,00 | 146 715,54 | 3 595 947,54 | 2 333 540,84 | 1 358 996,14 | 410 244,00 | 410 244,00 | 398 102,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 69 242,54 | 418 245,61 | 122 917,66 | 944 573,69 | 16 500,79 | 16 500,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 69 242,54 | 418 245,61 | 122 917,66 | 944 573,69 | 16 500,79 | 16 500,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 0,00 | 0,00 | 47 200,37 | 376 144,05 | 106 991,83 | 910 867,38 | 8 909,79 | 8 909,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 1 125 520,53 | 710 766,92 | 1 506 207,57 | 5 261 154,83 | 3 237 018,71 | 769 872,86 | 189 531,56 | 189 531,56 | 5 599 922,18 | 1 405 962,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 1 125 520,53 | 710 766,92 | 1 506 207,57 | 5 261 154,83 | 3 237 018,71 | 769 872,86 | 189 531,56 | 189 531,56 | 5 599 922,18 | 1 405 962,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 689 978,18 | 116 470,50 | 886 649,38 | 3 785 074,28 | 2 327 362,48 | 511 615,18 | 74 231,56 | 74 231,56 | 4 521 081,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 999 644,00 | 5 614 606,00 | 3 845 285,94 | 8 117 102,00 | 8 117 102,00 | 23 522 332,70 | 9 342 707,59 | 205 625,00 | 209 515,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 724 856,00 | 490 330,00 | 236 000,00 | 251 800,00 | 251 800,00 | 225 000,00 | 270 945,00 | 205 625,00 | 209 515,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 274 788,00 | 5 124 276,00 | 3 609 285,94 | 7 865 302,00 | 7 865 302,00 | 23 297 332,70 | 9 071 762,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 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 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 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 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 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 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 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 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 683 564,92 | 516 681,61 | 310 000,00 | 1 318 430,43 | 517 401,93 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 610 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 358,40 | 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 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3. | 358,40 | 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 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka, w tym: | 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 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym: | 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 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 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 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 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 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 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 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 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 |
| 10.10 | Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 | 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 |
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 135,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2:
Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Moryń w latach 2024-2027

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 38 537 092,49 | 23 522 332,70 | 9 342 707,59 | 205 625,00 | 209 515,00 | 23 670 167,29 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 911 085,00 | 225 000,00 | 270 945,00 | 205 625,00 | 209 515,00 | 911 085,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 37 626 007,49 | 23 297 332,70 | 9 071 762,59 | 0,00 | 0,00 | 22 759 082,29 |
| 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: | | | | 7 038 292,79 | 5 599 919,70 | 1 405 962,59 | 0,00 | 0,00 | 7 005 882,29 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 7 038 292,79 | 5 599 919,70 | 1 405 962,59 | 0,00 | 0,00 | 7 005 882,29 |
| 1.1.2.1 | Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Gądno z włączeniem do oczyszczalni ścieków w Moryniu | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2024 | 5 103 674,67 | 5 071 264,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 071 264,17 |
| 1.1.2.2 | Park jako element miejskiej infrastruktury łagodzącej skutki ekstremalnych zjawisk hydrologicznych | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2024 | 2025 | 840 000,00 | 255 001,00 | 584 999,00 | 0,00 | 0,00 | 840 000,00 |
| 1.1.2.3 | Remont murów obronnych w Moryniu | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2024 | 2025 | 1 094 618,12 | 273 654,53 | 820 963,59 | 0,00 | 0,00 | 1 094 618,12 |
| 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 | | | | 31 498 799,70 | 17 922 413,00 | 7 936 745,00 | 205 625,00 | 209 515,00 | 16 664 285,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 911 085,00 | 225 000,00 | 270 945,00 | 205 625,00 | 209 515,00 | 911 085,00 |
| 1.3.1.1 | Umowa na konserwację oświetlenia ulicznego | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2024 | 2027 | 611 085,00 | 145 000,00 | 150 945,00 | 155 625,00 | 159 515,00 | 611 085,00 |
| 1.3.1.2 | Umowy na opracowania planów zagospodarowania przestrzennego i Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2024 | 2027 | 300 000,00 | 80 000,00 | 120 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 30 587 714,70 | 17 697 413,00 | 7 665 800,00 | 0,00 | 0,00 | 15 753 200,00 |
| 1.3.2.1 | Modernizacja ujęć wody w miejscowości Moryń (Polski Ład) | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2021 | 2025 | 3 942 135,70 | 1 873 200,00 | 1 824 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa dróg na osiedlach popegeerowskich w miejscowościach Kłępicz, Bielin i Stare Objezierze (Polski Ład) | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2022 | 2024 | 1 121 065,00 | 567 841,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Moryń (Polski Ład) | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2022 | 2025 | 3 570 000,00 | 1 820 700,00 | 1 749 300,00 | 0,00 | 0,00 | 3 570 000,00 |
| 1.3.2.4 | Modernizacja budynku szkoły podstawowej w Witnicy (Polski Ład) | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2022 | 2025 | 1 020 000,00 | 830 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.5 | Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Przyjezierze oraz ul. Dworcowej w Moryniu z włączeniem do oczyszczalni ścieków w Moryniu (Polski Ład) | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2021 | 2024 | 9 501 314,00 | 5 364 972,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Rozbudowa systemu oczyszczania ścieków na terenie gminy Moryń (Polski Ład) | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2025 | 6 300 000,00 | 3 307 500,00 | 2 992 500,00 | 0,00 | 0,00 | 6 300 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.7 | Budowa wiaty na osad odwodniony na terenie oczyszczalni ścieków (Polski Ład) | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2025 | 2 000 000,00 | 1 050 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 |
| 1.3.2.8 | Wymiana oświetlenia ulicznego na terenie gminy Moryń (Polski Ład) | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2024 | 623 200,00 | 623 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 623 200,00 |
| 1.3.2.9 | Ciepłe Mieszkanie | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2025 | 1 030 000,00 | 780 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 780 000,00 |
| 1.3.2.10 | Remont kościoła filialnego p.w. Św. Maksymiliana Marii Kolbe w Mirowie - dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2025 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.11 | Wykonanie projektu budowlanego wraz z programem prac konserwatorskich oraz realizacja I etapu remontu kościoła w Nowym Objezierzu - dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2025 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.12 | Remont zabytkowego budynku wielorodzinnego (dawny dworzec kolejowy) w Przyjezierzu - dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2025 | 430 000,00 | 430 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 430 000,00 |
| 1.3.2.13 | Remont dachu zabytkowego budynku mieszkalnego przy ul. Stefana Żeromskiego nr 20 - dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków | Urząd Miejski w Moryniu ŁĄCZNE | 2023 | 2025 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń na lata 2024-2032

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Moryń za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Moryń na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Moryń została przygotowana na lata 2024-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Moryń wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Moryń, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2025 | 3,40% | 4,10% | 2,80% |
| 2026 | 3,10% | 3,10% | 2,80% |
| 2027 | 3,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 2,60% |
| 2029 | 2,60% | 2,50% | 2,60% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,60% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,50% |
| 2032 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy 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 | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2025 | 0,00% | 140,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2032 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2025 | 0,00% | 140,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2032 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2025 | 0,00% | 140,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2032 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2025 | 0,00% | 140,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2032 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2025 | 0,00% | 140,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2032 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2025 | 0,00% | 140,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2032 | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Moryń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2.588.400,00 zł, co stanowi 114,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 500 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Planowany dochód |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Moryń | 471 obr.Moryń 2 | 0,1026 | 91 300 zł |
| Moryń | 472 obr.Moryń 2 | 0,1053 | 93 700 zł |
| Moryń | 473 obr.Moryń 2 | 0,1055 | 93 900 zł |
| Moryń | 474 obr.Moryń 2 | 0,1054 | 93 800 zł |
| Moryń | 475 obr.Moryń 2 | 0,1159 | 103 200 zł |
| Moryń | 478 obr.Moryń 2 | 0,1168 | 104 000 zł |
| Moryń | 479 obr.Moryń 2 | 0,1050 | 93 500 zł |
| Moryń | 480 obr.Moryń 2 | 0,1050 | 93 500 zł |
| Moryń | 481 obr.Moryń 2 | 0,1050 | 93 500 zł |
| Moryń | 482 obr.Moryń 2 | 0,1159 | 103 200 zł |
| Moryń | 491 obr.Moryń 2 | 0,1132 | 100 700 zł |
| Moryń | 492 obr.Moryń 2 | 0,1120 | 99 700 zł |
| Moryń | 494 obr.Moryń 2 | 0,1542 | 134 550 zł |
| Moryń | 495 obr.Moryń 2 | 0,1520 | 132 650 zł |
| Gądno | 5 obr.Gądno | 0,2045 | 470 000 zł |
| Suma: | | | 1 901 200 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16.439.002,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Modernizacja ujęć wody w miejscowości Moryń”; środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – 1.824.000,00 zł,
2. „Przebudowa dróg na osiedlach popegeerowskich w miejscowościach Klępicz, Bielini i Stare Objezierze”; środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - 485.100,00 zł,
3. „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Moryń”; środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – 1.749.300,00 zł,
4. „Przebudowa ul. Świerkowej w Moryniu”; środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 698.190,60 zł,
5. wpływy z tytułu zwrotu części wydatków majątkowych realizowanych w ramach funduszu sołectkiego 2023 – 5.500,00 zł,
6. „Modernizacja budynku szkoły podstawowej w Witnicy”; środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - 830.000,00 zł,
7. „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Przyjezierze oraz ul. Dworcowej w Moryniu z włączeniem do oczyszczalni ścieków w Moryniu”; środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – 3.747.750,01 zł,
8. „Rozbudowa systemu oczyszczania ścieków na terenie gminy Moryń”; środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – 2.992.500,00 zł,
9. „Budowa wiaty na osad odwodniony na terenie oczyszczalni ścieków”; środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – 950.000,00 zł,
10. „Wymiana oświetlenia ulicznego na terenie gminy Moryń”; środki z Rządowego Funduszu Polski Ład – 498.560,00 zł,
11. program „Ciepłe mieszkanie”; dochody z dotacji WFOŚ - 780.000,00 zł,
12. „Remont kościoła filialnego p.w. Św. Maksymiliana Marii Kolbe w Mirowie”; dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 294.000,00 zł,
13. „Wykonanie projektu budowlanego wraz z programem prac konserwatorskich oraz realizacja I etapu remontu kościoła w Nowym Objezierzu”; dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 490.000,00 zł,
14. „Remont zabytkowego budynku wielorodzinnego (dawny dworzec kolejowy) w Przyjezierzu”; dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 421.400,00 zł,

15. „Remont dachu zabytkowego budynku mieszkalnego przy ul. Stefana Żeromskiego nr 20”; dotacja w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 245.000,00 zł,
16. środki właścicieli zabytkowych obiektów na zapewnienie wkładu własnego w realizowanych zadaniach z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 29.600,00 zł,
17. „Park jako element miejskiej infrastruktury łagodzącej skutki ekstremalnych zjawisk hydrologicznych”; środki z Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego – 165.495,00 zł,
18. „Remont murów obronnych w Moryniu”; środki z Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego – 232.607,00 zł,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 13.682.000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Moryń oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2025-2032 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2025-2032 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Moryń wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11.409.844,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2.167.440,00 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Moryń nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu

inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń na lata 2024-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6.208.056,81 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5.122.979,00 zł;
2. wolnych środków – 1.085.077,81 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Moryń

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2024 | 41 689 871,16 | 47 897 927,97 | -6 208 056,81 |
| 2025 | 38 335 755,00 | 33 612 776,00 | 4 722 979,00 |
| 2026 | 26 536 923,00 | 25 936 923,00 | 600 000,00 |
| 2027 | 27 394 940,00 | 26 784 940,00 | 610 000,00 |
| 2028 | 27 648 718,00 | 27 048 718,00 | 600 000,00 |
| 2029 | 28 368 325,00 | 27 768 325,00 | 600 000,00 |
| 2030 | 29 078 677,00 | 28 478 677,00 | 600 000,00 |
| 2031 | 29 375 618,00 | 28 875 618,00 | 500 000,00 |
| 2032 | 30 051 257,00 | 29 551 257,00 | 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6.900.615,00 zł. Przychody Gminy Moryń w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5.122.979,00 zł;
2. wolne środki – 1.535.900,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 181.736,00 zł;
4. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 60.000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Moryń obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Moryń zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Moryń

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 632 558,19 | 0,00 | 632 558,19 |
| 2025 | 600 000,00 | 4 122 979,00 | 4 722 979,00 |
| 2026 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 2027 | 610 000,00 | 0,00 | 610 000,00 |
| 2028 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 2029 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 2030 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 2032 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Moryń planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Moryń

| Rok | Prefinansowanie* [zł] |
|------|-----------------------|
| 2024 | 32 558,19 |
| 2025 | 4 122 979,00 |

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków
Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moryń na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4.242.558,19 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8.732.979,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 37,76%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 8 732 979,00 | 23 128 549,19 | 37,76% |
| 2025 | 4 010 000,00 | 22 540 748,00 | 17,79% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Moryń zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Moryń

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 23 746 568,19 | 23 216 431,82 | 530 136,37 | 2 247 772,37 |
| 2025 | 25 109 622,00 | 23 912 112,00 | 1 197 510,00 | 1 197 510,00 |
| 2026 | 25 888 020,00 | 24 467 103,00 | 1 420 917,00 | 1 420 917,00 |

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2027 | 26 535 221,00 | 25 044 168,00 | 1 491 053,00 | 1 491 053,00 |
| 2028 | 27 278 208,00 | 25 659 006,00 | 1 619 202,00 | 1 619 202,00 |
| 2029 | 27 987 441,00 | 26 283 564,00 | 1 703 877,00 | 1 703 877,00 |
| 2030 | 28 687 128,00 | 26 921 306,00 | 1 765 822,00 | 1 765 822,00 |
| 2031 | 29 375 618,00 | 27 567 679,00 | 1 807 939,00 | 1 807 939,00 |
| 2032 | 30 051 257,00 | 28 229 234,00 | 1 822 023,00 | 1 822 023,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Moryń przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 4,61% | 11,74% | TAK | 11,77% | TAK |
| 2025 | 3,85% | 11,69% | TAK | 11,72% | TAK |
| 2026 | 3,36% | 7,41% | TAK | 8,98% | TAK |
| 2027 | 3,13% | 6,92% | TAK | 8,48% | TAK |
| 2028 | 2,90% | 6,41% | TAK | 7,98% | TAK |
| 2029 | 2,73% | 6,11% | TAK | 7,68% | TAK |
| 2030 | 2,57% | 5,11% | TAK | 6,68% | TAK |
| 2031 | 2,04% | 6,69% | TAK | 6,69% | TAK |
| 2032 | 1,92% | 7,04% | TAK | 7,04% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Moryń spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.