

## ZARZĄDZENIE Nr 832/14

Burmistrza Morąga

z dnia 14 listopada 2014 roku

w sprawie: projektu uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morąg na lata 2015-2023

*Na podstawie art. 230 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami)*

zarządzam, co następuje:

### § 1

Przedstawiam projekt Uchwały Rady Miejskiej w Morągu w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morąg na lata 2015 – 2023. w brzmieniu jak w załącznikach od Nr 1 do Nr 2 do niniejszego projektu uchwały wraz z objaśnieniami stanowiącymi załącznik Nr 3;

- 1) Radzie Miejskiej w Morągu,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie

### § 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ  
  
Tadeusz Sobierajski

**UCHWAŁA NR / /2014**  
**RADY MIEJSKIEJ w MORĄGU**

**z dnia**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morąg na lata 2015– 2023.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Morągu uchwała, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Morąg na lata 2015- 2023, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015–2018, zgodnie z załącznikiem nr 2.

**§ 3**

Objaśnienia do projektu Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Morąg na lata 2015 – 2023, zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 4**

1. Upoważnia Burmistrza Morąga do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Burmistrza Morąga do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

**§ 5**

1. Upoważnia Burmistrza Morąga do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań 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.

## § 6

Unieważnia się Uchwałę nr RM XL/594/13 Rady Miejskiej w Morągu z dnia 30 grudnia 2013r. z późniejszymi zmianami w sprawie :uchwalenia Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Morąg na lata 2014-2023.

## § 7

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Morąga.

## § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

## Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Morągu nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem <sup>x</sup>	z tego:										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
			Dochoły bieżące <sup>x</sup>	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z subwencji ogólnej	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2						
Formuła	{1.1}+{1.2}																
Wykonanie 2012	76 665 661,57	71 562 059,84	9 080 659,00	247 258,12	13 846 104,87	9 498 303,12	22 514 878,00	22 742 749,29	5 103 601,73	2 228 476,61	2 329 753,22						
Wykonanie 2013	77 387 376,95	73 230 340,08	9 863 701,00	446 760,41	15 112 308,36	11 090 348,71	23 223 848,00	21 159 717,28	4 157 036,87	1 436 107,92	2 413 306,13						
Plan 3 kw. 2014	87 336 619,00	76 184 566,00	10 628 052,00	300 000,00	14 978 885,00	10 719 988,00	23 806 269,00	21 937 717,00	11 152 053,00	3 369 304,00	7 432 323,00						
Wykonanie 2014	87 336 619,00	76 184 566,00	10 628 052,00	300 000,00	14 978 885,00	10 719 988,00	23 806 269,00	21 937 717,00	11 152 053,00	3 369 304,00	7 432 323,00						
2015	84 073 738,00	72 771 073,00	11 555 559,00	300 000,00	16 554 181,00	11 938 260,00	20 622 066,00	16 878 978,00	11 302 666,00	3 453 376,00	7 649 289,00						
2016	81 397 434,00	75 219 939,00	11 012 906,00	323 068,00	15 982 864,00	11 217 362,00	24 861 869,00	11 227 414,00	6 177 495,00	2 123 192,00	4 054 303,00						
2017	84 209 177,00	77 864 745,00	11 288 229,00	331 145,00	16 382 149,00	11 497 796,00	25 483 416,00	12 437 274,00	6 344 432,00	2 209 421,00	4 135 011,00						
2018	86 933 070,00	79 924 372,00	11 570 435,00	339 424,00	16 791 703,00	11 785 241,00	26 120 501,00	12 669 696,00	7 008 698,00	2 490 170,00	3 958 577,00						
2019	87 707 755,00	80 530 848,00	11 859 696,00	347 910,00	17 211 496,00	12 079 872,00	26 773 514,00	11 008 360,00	7 176 907,00	2 549 935,00	4 053 582,00						
2020	90 175 942,00	82 826 789,00	12 156 188,00	356 608,00	17 641 783,00	12 381 869,00	27 442 852,00	11 247 489,00	7 349 153,00	2 611 133,00	4 150 869,00						
2021	92 291 364,00	84 765 831,00	12 460 093,00	355 523,00	18 082 828,00	12 691 416,00	28 128 923,00	11 237 048,00	7 525 533,00	2 673 800,00	4 250 490,00						
2022	91 855 156,00	84 149 011,00	12 771 595,00	374 661,00	18 534 899,00	13 008 701,00	28 832 146,00	8 827 009,00	7 706 145,00	2 737 971,00	4 352 501,00						
2023	93 968 481,00	86 077 388,00	13 090 865,00	384 028,00	18 998 271,00	13 333 919,00	29 552 950,00	8 917 335,00	7 891 093,00	2 803 683,00	4 456 962,00						

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 bieżące <sup>x</sup>	w tym:										
			2.1	2.1.1			2.1.2	2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.1.2	2.2	
				2.1.1.1	2.1.1.1.1	2.1.1.1.2			2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:					
z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegają zmianom z budżetu państwa <sup>3)</sup>		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
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 2012	80 914 183,63	68 911 554,81	0,00	0,00	X	2 295 609,18	2 295 609,18	0,00	0,00	0,00	12 002 628,82		
Wykonanie 2013	77 717 896,83	69 686 726,82	0,00	0,00	X	2 013 089,27	2 013 089,27	0,00	0,00	0,00	8 031 170,01		
Plan 3 kw. 2014	90 631 649,00	72 841 904,00	45 000,00	45 000,00	X	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	17 789 745,00		
Wykonanie 2014	90 631 649,00	72 841 904,00	45 000,00	45 000,00	X	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	17 789 745,00		
2015	84 073 738,00	67 503 800,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	16 569 838,00		
2016	75 605 906,00	68 943 406,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 662 500,00		
2017	77 619 135,00	71 321 530,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	6 297 605,00		
2018	79 385 698,00	72 936 951,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	6 448 747,00		
2019	81 007 755,00	74 404 238,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	6 603 517,00		
2020	83 775 942,00	77 013 940,00	0,00	0,00	X	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 762 002,00		
2021	85 711 364,00	78 787 074,00	0,00	0,00	X	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 924 290,00		
2022	87 755 156,00	80 664 684,00	0,00	0,00	X	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 090 472,00		
2023	89 868 481,00	82 607 836,00	0,00	0,00	X	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 260 645,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> x	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych			w tym:	
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu				4.2.1	4.3
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Formula	{1}-2}	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]											
Wykonanie 2012	-4 248 522,06	11 507 103,68	0,00	0,00	2 733 058,12	1 045 303,00	8 764 074,56	3 203 219,06	9 971,00	0,00			
Wykonanie 2013	-330 519,88	4 738 689,01	0,00	0,00	738 191,01	107 288,00	3 990 224,00	223 231,88	10 274,00	0,00			
Plan 3 kw. 2014	-3 295 030,00	6 977 266,00	0,00	0,00	977 266,00	595 030,00	6 000 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2014	-3 295 030,00	6 977 266,00	0,00	0,00	977 266,00	595 030,00	6 000 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00			
2015	0,00	4 942 236,00	0,00	0,00	42 236,00	0,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00			
2016	5 791 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2017	6 590 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2018	7 547 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	6 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	4 100 000,00	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
				5.1	5.1.1	5.1.1.1		
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 2012	6 520 390,61	6 520 390,61	855 042,33	855 042,33	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	3 430 902,56	3 430 902,56	947 982,56	947 982,56	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	3 682 236,00	3 682 236,00	594 736,00	594 736,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	3 682 236,00	3 682 236,00	594 736,00	594 736,00	0,00	0,00	0,00	
2015	4 942 236,00	4 942 236,00	694 736,00	694 736,00	0,00	0,00	0,00	
2016	5 791 528,00	5 791 528,00	734 993,00	734 993,00	0,00	0,00	0,00	
2017	6 590 042,00	6 590 042,00	494 736,00	494 736,00	0,00	0,00	0,00	
2018	7 547 372,00	7 547 372,00	1 294 735,00	1 294 735,00	0,00	0,00	0,00	
2019	6 700 000,00	6 700 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	6 400 000,00	6 400 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	6 580 000,00	6 580 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 100 000,00	4 100 000,00	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 przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) + (4.2) - (4.3) - (4.1.20)
Wykonanie 2012	44 974 092,56	0,00	2 650 505,03	5 383 563,15
Wykonanie 2013	45 533 414,00	0,00	3 543 613,26	4 281 804,27
Plan 3 kw. 2014	47 851 178,00	0,00	3 342 662,00	4 319 928,00
Wykonanie 2014	47 851 178,00	0,00	3 342 662,00	4 319 928,00
2015	47 808 942,00	0,00	5 267 273,00	5 309 509,00
2016	42 017 414,00	0,00	6 276 533,00	6 276 533,00
2017	35 427 372,00	0,00	6 543 215,00	6 543 215,00
2018	27 880 000,00	0,00	6 987 421,00	6 987 421,00
2019	21 180 000,00	0,00	6 126 610,00	6 126 610,00
2020	14 780 000,00	0,00	5 812 849,00	5 812 849,00
2021	8 200 000,00	0,00	5 978 757,00	5 978 757,00
2022	4 100 000,00	0,00	3 484 327,00	3 484 327,00
2023	0,00	0,00	3 469 552,00	3 469 552,00

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.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			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	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.1			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2012	0,00	0,00	28 519 758,00	5 223 823,07	28 434 657,00	19 047 809,00	9 386 848,00	9 344 781,00	2 554 939,82	102 908,00	
Wykonanie 2013	0,00	0,00	29 008 241,46	5 327 962,94	26 650 292,00	19 524 364,00	7 125 928,00	6 936 072,00	1 106 994,00	0,00	
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	28 646 336,00	5 577 650,00	37 441 501,00	20 342 686,00	17 098 815,00	16 858 414,00	687 970,00	160 655,00	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	28 646 336,00	5 577 650,00	37 441 501,00	20 342 686,00	17 098 815,00	16 858 414,00	687 970,00	160 655,00	
2015	0,00	0,00	28 846 466,00	5 679 380,00	38 112 296,00	22 239 054,00	15 873 242,00	15 743 957,00	817 823,00	0,00	
2016	5 791 528,00	5 791 528,00	30 315 086,00	5 887 727,00	22 256 989,00	22 249 757,00	7 232,00	0,00	6 662 500,00	0,00	
2017	6 590 042,00	6 590 042,00	31 376 115,00	6 034 920,00	21 222 096,00	21 222 096,00	0,00	0,00	6 297 605,00	0,00	
2018	7 547 372,00	7 547 372,00	32 631 160,00	6 179 759,00	1 268 301,00	1 268 301,00	0,00	0,00	6 448 747,00	0,00	
2019	6 700 000,00	6 700 000,00	33 936 405,00	6 328 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 603 517,00	0,00	
2020	6 400 000,00	6 400 000,00	34 954 498,00	6 479 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 762 002,00	0,00	
2021	6 580 000,00	6 580 000,00	36 003 133,00	6 635 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 924 290,00	0,00	
2022	4 100 000,00	4 100 000,00	37 083 227,00	6 794 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 080 472,00	0,00	
2023	4 100 000,00	4 100 000,00	38 195 723,00	6 950 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 260 645,00	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 (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody 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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		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:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Wykonanie 2012	615 489,26	562 916,68	562 916,68	2 222 044,79	2 222 044,79	2 222 044,79	2 222 044,79	682 409,96	580 017,44	580 017,44		
Wykonanie 2013	731 490,22	679 338,32	679 338,32	2 322 276,41	2 322 276,41	2 322 276,41	2 322 276,41	745 146,93	633 374,89	633 374,89		
Plan 3 kw. 2014	911 747,00	855 661,00	752 461,00	6 624 173,00	6 624 173,00	6 360 173,00	6 360 173,00	1 111 016,00	896 421,00	896 421,00		
Wykonanie 2014	911 747,00	855 661,00	752 461,00	6 624 173,00	6 624 173,00	6 360 173,00	6 360 173,00	1 111 016,00	896 421,00	896 421,00		
2015	178 771,00	165 371,00	165 371,00	7 301 393,00	7 282 608,00	7 282 608,00	7 282 608,00	228 522,00	165 371,00	165 371,00		
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	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		
2019	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		
2021	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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	12.4.2	12.5	12.5.1	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.6	w tym:		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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1							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 15)	12.6.1		
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 2012	4 259 166,52	2 654 097,28	2 654 097,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 577 714,99	950 459,80	950 459,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	13 248 988,00	6 608 556,00	6 342 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	13 248 988,00	6 608 556,00	6 342 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	14 233 238,00	5 806 465,00	5 806 465,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	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
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
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
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
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
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

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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym 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	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	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	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	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
2019	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
2021	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata okona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 746,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	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
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	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
2019	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
2021	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wydatków 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. 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. 4 / 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 zaciągnięć 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
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				133 768 534,00	23 657 975,00	22 246 758,00	21 222 096,00	1 268 301,00	35 863 817,00
1.3.1	- wydatki bieżące				130 492 590,00	22 017 971,00	22 246 758,00	21 222 096,00	1 268 301,00	35 300 599,00
1.3.1.1	Administrowanie Bogaczemem - Umowa nr KI.7021.U.4.2013 z dnia 28.06.2013	Urząd Miejski w Morągu	2013	2018	176 787,00	28 791,00	29 453,00	30 072,00	30 824,00	0,00
1.3.1.2	Administrowanie Kretowinami - umowa nr KI 7093/U/2009 z dnia 28.12.2009 roku	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	779 017,00	111 488,00	114 052,00	116 447,00	119 358,00	0,00
1.3.1.3	Domy pomocy społecznej-decyzje administracyjne	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2011	2017	3 912 787,00	626 116,00	637 093,00	638 085,00	0,00	199 646,00
1.3.1.4	Dostarczenie wody do fontanny - Umowa 46/P/2012 z dnia 01.10.2012	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	6 872,00	1 214,00	1 242,00	1 268,00	1 300,00	0,00
1.3.1.5	Dowozenie uczniów do szkół	Urząd Miejski w Morągu	2014	2016	2 201 024,00	1 088 000,00	1 113 024,00	0,00	0,00	2 201 024,00
1.3.1.6	Fundusz stypendialny dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych, średnich i wyższych	Urząd Miejski w Morągu	2014	2016	75 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.7	Konserwacja monitoringu	Urząd Miejski w Morągu	2014	2018	62 823,00	15 129,00	15 507,00	15 895,00	16 292,00	62 823,00
1.3.1.8	Konserwacja oświetlenia	Urząd Miejski w Morągu	2014	2016	217 843,00	74 364,00	74 364,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych do urządzeń kanalizacji deszczowej. Umowa nr 137/SOR/2011 z dnia 25 lutego 2011 r.	Urząd Miejski w Morągu	2011	2018	464 447,00	58 630,00	58 630,00	58 630,00	58 630,00	0,00
1.3.1.10	Odsienieżanie dróg na terenie Gminy Morąg Umowa nr ki.272.14.2012	Urząd Miejski w Morągu	2012	2015	155 374,00	62 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.11	Opłata z tytułu użytkowania na cele nieleśne gruntów wyłączonych z produkcji leśnej-Kretowiny ZS-2124-A-32/13	Urząd Miejski w Morągu	2014	2018	101 298,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.1.12	Pieczka zastępcza na podstawie art. 191 ustawy z dnia 09.06.2011 O wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2012	2017	919 826,00	241 301,00	257 585,00	257 585,00	0,00	52 560,00
1.3.1.13	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2010	2017	1 402 627,00	203 186,00	248 966,00	242 835,00	0,00	162 926,00
1.3.1.14	Stałe utrzymanie w sprawności technicznej cieków wodnych GR.272.142.2012	Urząd Miejski w Morągu	2013	2015	113 400,00	39 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Stałe utrzymanie w sprawności technicznej cieków wodnych. Nowa umowa	Urząd Miejski w Morągu	2016	2018	125 410,00	0,00	40 880,00	41 740,00	42 790,00	125 410,00
1.3.1.16	Stypendia socjalne pomoc materialna dla uczniów	Urząd Miejski w Morągu	2011	2017	3 818 024,00	597 840,00	611 590,00	624 433,00	0,00	1 833 863,00
1.3.1.17	Świadczenia rodzinne-decyzje administracyjne	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2011	2017	96 908 146,00	14 962 052,00	15 358 946,00	15 656 741,00	0,00	25 596 736,00
1.3.1.18	Udosłoneżenie baz ewidencji gruntów i budynków oraz danych krajowego systemu informacji o terenie	Urząd Miejski w Morągu	2015	2018	21 008,00	5 252,00	5 252,00	5 252,00	5 252,00	21 008,00
1.3.1.19	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - nowa 2015	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2015	2017	3 120 985,00	1 014 748,00	1 040 117,00	1 066 120,00	0,00	3 120 985,00
1.3.1.20	Usługi uzupełniające w zakresie bieżącego utrzymania i konserwacji terenów zieleni miejskiej	Urząd Miejski w Morągu	2014	2015	23 816,00	11 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Utrzymanie cmentarzy komunalnych - umowa nr KI 7092/U/2009 z dnia 28.12.2009 roku	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	550 494,00	68 330,00	69 902,00	71 370,00	73 154,00	0,00
1.3.1.22	Utrzymanie cmentarzy komunalnych (odpady) - deklaracje z 14.04.2014	Urząd Miejski w Morągu	2014	2018	273 600,00	57 600,00	57 600,00	57 600,00	57 600,00	0,00
1.3.1.23	Utrzymanie czystości - umowa z dnia 13.06.2001 roku	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	1 739 523,00	256 076,00	261 966,00	267 467,00	274 154,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.24	Utrzymanie czystości i porządku na terenach Gminy Morąg-nowa	Urząd Miejski w Morągu	2015	2017	260 736,00	85 000,00	86 955,00	88 781,00	0,00	260 736,00
1.3.1.25	Utrzymanie placów zabaw (gmina) - umowa nr KI 7071/UPZ-G/02/2009 z dnia 11.02.2009 roku	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	201 506,00	28 583,00	29 240,00	29 854,00	30 600,00	0,00
1.3.1.26	Utrzymanie placów zabaw (miasto) - umowa nr KI 7071/UPZ-M/02/2009 z dnia 11.02.2009 roku	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	292 103,00	55 911,00	57 197,00	58 398,00	59 858,00	0,00
1.3.1.27	Utrzymanie schroniska - umowa nr KI 7080/U/01/2008 z dnia 28.03.2008 roku	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	1 687 408,00	300 720,00	300 720,00	300 720,00	300 720,00	0,00
1.3.1.28	Utrzymanie targowiska - umowa z dnia 01.06.2003 roku	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	72 162,00	6 484,00	6 633,00	6 772,00	6 941,00	0,00
1.3.1.29	Utrzymanie targowiska miejskiego (obpady) - Deklaracja z dnia 13.08.2013	Urząd Miejski w Morągu	2013	2018	115 213,00	18 312,00	18 312,00	18 312,00	18 312,00	0,00
1.3.1.30	Utrzymanie terenów i obiektów sportowych-nowa umowa	Urząd Miejski w Morągu	2014	2016	451 010,00	150 306,00	154 064,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Utrzymanie zieleni Umowa 272.15.2012.DL	Urząd Miejski w Morągu	2013	2015	759 878,00	256 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Wynagrodzenie za sprawowanie opieki zgodnie z art.18 ust.1 pkt.9 ustawy o pomocy społecznej	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2011	2017	13 605,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Zarządzanie zasobami komunalnymi	Urząd Miejski w Morągu	2012	2018	778 159,00	151 800,00	155 291,00	158 552,00	162 516,00	0,00
1.3.1.34	Zasiłki stałe-decyzja administracyjna	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2011	2017	8 672 274,00	1 397 671,00	1 399 839,00	1 391 700,00	0,00	1 594 477,00
1.3.1.35	Zbiórka i gromadzenie zwłok bezdomnych zwierząt z terenów Gminy-nowa	Urząd Miejski w Morągu	2015	2017	18 405,00	6 000,00	6 138,00	6 267,00	0,00	18 405,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 275 944,00	1 640 004,00	0,00	0,00	0,00	563 218,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa chodnika od budynków nr 58 do 62 we wsi Łączno	Urząd Miejski w Morągu	2013	2015	62 115,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Budowa placu sportowo-rekreacyjnego w miejscowości Kretowiny	Urząd Miejski w Morągu	2012	2015	22 617,00	5 249,00	0,00	0,00	0,00	5 249,00
1.3.2.3	Budowa placu sportowo-rekreacyjnego w miejscowości Żabi Róg	Urząd Miejski w Morągu	2013	2015	18 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej (zabudowa zagrodowa) we wsi Stonecznik-wykonanie dokumentacji technicznej lata 2014-2015	Urząd Miejski w Morągu	2014	2015	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Budowa ulicy Stonecznej w Morągu	Urząd Miejski w Morągu	2013	2015	690 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	10 707,00
1.3.2.6	Budowa wielofunkcyjnego centrum rekreacyjno-sportowego w Morągu wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu	Urząd Miejski w Morągu	2010	2017	737 814,00	90 093,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Modernizacja chodnika ul. Topolowa	Urząd Miejski w Morągu	2014	2015	182 644,00	61 200,00	0,00	0,00	0,00	61 200,00
1.3.2.8	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Nowym Dworze	Urząd Miejski w Morągu	2014	2015	26 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.2.9	Modernizacja świetlicy wiejskiej we wsi Rolnowo	Urząd Miejski w Morągu	2013	2015	33 755,00	12 612,00	0,00	0,00	0,00	12 612,00
1.3.2.10	Modernizacja świetlicy wiejskiej we wsi Struzyna	Urząd Miejski w Morągu	2014	2015	22 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.11	Modernizacja z termomodernizacją budynku Gimnazjum Nr 1 w Morągu	Urząd Miejski w Morągu	2013	2015	720 903,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa remizy strażackiej w Stoneczniku	Urząd Miejski w Morągu	2014	2015	569 400,00	469 400,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych we wsi Markowo	Urząd Miejski w Morągu	2014	2015	8 400,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	3 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.14	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego dla dzieci we wsi Wilnowo	Urząd Miejski w Morągu	2012	2015	31 796,00	8 550,00	0,00	0,00	0,00	8 550,00



## Objaśnienia

### **do projektu Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Morąg na lata 2015 – 2023.**

#### **1. Informacje ogólne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa ( WPF) jest dokumentem strategicznym i umożliwia dokonanie oceny sytuacji finansowej jednostki. Na WPF składają się następujące dokumenty planistyczne tj.:

1) wieloletnia prognoza finansowa obrazująca podstawowe wielkości budżetu jednostki, w tym kwoty dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, wielkości środków do dyspozycji jednostki zarówno na obsługę długu i na wydatki majątkowe wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań jednostki, gdzie pokazuje się na przestrzeni lat poziom zadłużenia jednostki, a zarazem prognoza ta przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego jak i długu nowego, w dokumencie tym określone są limity indywidualne dla każdego roku objętego prognozą, obciążenia budżetu długiem oraz sposób sfinansowania tego długu,

2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich, gdzie ujęte są dla każdego roku rodzaje przedsięwzięć, kwoty wydatków na te przedsięwzięcia oraz określone są limity zobowiązań na tych przedsięwzięciach.

Załącznik Nr 1 WPF obejmują lata 2015-2023, bowiem okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia i spłaty, natomiast Załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje rok 2015 i lata 2016-2017-2018.

Stopniowe zmniejszanie długu publicznego to najważniejszy cel, jaki przyświecał konstrukcji poszczególnych wielkości WPF na przestrzeni lat 2015-2023. Ponadto strategicznym wyzwaniem stojącym przed władzami Gminy jest również generowanie odpowiednich środków na realizację inwestycji. Z analizy naszych możliwości dochodowych wynika, że w roku 2015 środki własne Gminy oraz środki pozyskane ze źródeł zewnętrznych – dofinansowanie z Unii Europejskiej oraz Programów Krajowych, będą w stanie finansować inwestycje. W latach

2014-2015 realizowane jest duże zadanie inwestycyjne „Budowa wielofunkcyjnego centrum rekreacyjno-sportowego w Morągu wraz z zagospodarowaniem terenu”. Przewidywany koszt to kwota 20 631 902 zł. Uzyskaliśmy 50% dofinansowania kosztów kwalifikowanych ze środków UE z Regionalnego Programu Operacyjnego „Warmia i Mazury” na lata 2007-2013. W 2014 roku na ten cel zaplanowano emisję obligacji na kwotę 2 700 000zł, natomiast w roku 2015 nie planujemy zaciągnięcia żadnych zobowiązań na ten cel . W związku z powyższym konieczne stało się przyjęcie założenia, że od roku 2016 i w każdym kolejnym roku naszej prognozy wieloletniej, aż do 2023 r., musi być zaplanowana nadwyżka budżetowa, powstała przede wszystkim na działalności operacyjnej. Bez tego założenia nie będziemy w stanie spłacać kredytów oraz nie będzie możliwe spełnienie warunków, co do dalszego zmniejszenia naszego długu publicznego. Chcąc planować większe kwoty na inwestycje trzeba będzie m.in. pozyskać nowe źródła finansowania inwestycji, aplikować o dofinansowania z programów Unii Europejskiej z nowego okresu budżetowania tj lata 2014-2020, znacznie obniżyć wydatki bieżące oraz maksymalizować dotychczasowe źródła dochodów.

Podstawą szacowania i prognozowania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Morąg na lata 2015-2023 kwot dochodów i kwot wydatków, wyniku budżetowego i długu publicznego była:

- 1) analiza wykonania budżetów w latach poprzedzających rok 2014 oraz przewidywanego wykonania budżetu 2014 roku,
- 2) analiza sytuacji finansowej Gminy w roku bieżącym,
- 3) analiza kształtowania się poziomu zadłużenia oraz wysokości obsługi tego założenia,
- 4) analiza potrzeb inwestycyjnych oraz źródeł ich finansowania.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morąg na lata 2015-2023 oparto się również na prognozie podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2012- 2015 przedstawionych przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – Aktualizacja październik 2014 r.

## **1. Zasady sporządzania WPF**

Zgodnie z art. 230 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych „Inicjatywa w sprawie sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego”

Natomiast zgodnie z art. 230 ust. 2 „Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania;
2. organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.”

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Morąg sporządzona została na lata 2015-2023.

Za postawę wyliczenia relacji o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych przyjęto dane ze sprawozdań o wykonaniu budżetów z lat 2012-2013 i planu na III kwartał 2014 roku.

Zgodnie z art. 228 ust 1 ustawy o finansach publicznych Uchwała w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej zawiera upoważnienie dla Burmistrza Morąga do zaciągania zobowiązań oraz zgodnie z ust. 2 upoważnienia do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Morąg.

Zgodnie z art. 226 ust. 3 w załączniku Nr 2 do Wieloletnie Prognozy Finansowej określono dla każdego przedsięwzięcia oddzielnie:

- 1) nazwę i cel,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonania przedsięwzięcia,
- 3) okres realizacji,
- 4) łączne nakłady finansowe,
- 5) limity wydatków w poszczególnych latach,
- 6) limit zobowiązań.

W WPF przedstawiono wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

Założenia dotyczące przedsięwzięć ujętych w WPF w latach 2015-2018 przedstawiają się następująco:

- 1) Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w 2014 roku posiadają status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w 2015 roku.
- 2) Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od roku rozpoczęcia (wykonanie dokumentacji technicznej) do końca okresu realizacji zadań.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Morąg na lata 2015-2023 przyjęto przewidywany wzrost ogólnych dochodów i wydatków w latach 2015-2018.

Od roku 2019 przyjęto wzrost według założeń Ministerstwa finansów zawartych w „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” nie przekraczając prezentowanych tam stawek.

### **3. Założenia w zakresie prognozy dochodów budżetu Gminy Morąg na lata 2015-2023**

Głównymi czynnikami wpływającymi na kształtowanie się dochodów budżetowych będzie sytuacja gospodarcza w kraju oraz w Naszej Gminie, zmiany systemowe w podatkach i opłatach, prognozowane stawki podatków.

Analizując dotychczasowe wykonanie dochodów budżetowych, biorąc pod uwagę założenia makroekonomiczne jak i sytuacje finansową i gospodarczą gminy, w tym sytuacje finansową podatników w zakresie płatności wobec budżetu gminy, przyjęto w prognozie finansowej na lata 2015-2023 następujące wskaźniki ( średnie w okresie prognozy ), które ukształtowały poziom naszych **dochodów bieżących:**

#### Dochody własne

–wskaźnik dynamiki dochodów własnych bieżących średnio w okresie prognozy wynosi 102% do 103%%,

- wskaźnik dynamiki wpływów z udziałów w podatkach dochodowych (PIT i CIT)- 102,5%,
- wskaźnik dynamiki wpływów z podatków i opłat -102,5%,
- wskaźnik dynamiki wpływów ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki budżetowe- 103%,
- wskaźnik wpływów z mienia gminnego (opłaty za dzierżawę, najem, użytkowanie wieczyste)-102% do 103%,

#### Subwencje

Średni wskaźnik zmiany wielkości subwencji ogólnej w latach 2015-2023 założono na poziomie 102,5%.

#### Dotacje

Dotacje otrzymywane przez Gminę to prawie w 100% środki z budżetu państwa, które otrzymujemy na realizację zadań zleconych. W chwili sporządzania projektu budżetu otrzymujemy decyzje o wysokości dotacji, których kwoty są coraz niższe od faktycznych potrzeb, dlatego planujemy ich zmniejszenie. Przykładem jest różnica, która wynosi 4 201 136 zł. pomiędzy planowanym wykonaniem za rok 2014 a otrzymaną decyzją wstępną na rok 2015.

Na źródła **dochodów majątkowych** składają się przede wszystkim dochody ze sprzedaży mienia gminnego, środki z UE na dofinansowanie zadań inwestycyjnych oraz inne środki z zewnątrz współfinansujące zadania inwestycyjne.

Planowanie w każdym roku osiągnięcia określonej wielkości **dochodu ze sprzedaży mienia gminnego** jest obarczone znacznym ryzykiem. Gmina posiada możliwości, co do sprzedaży nieruchomości musi jednak prowadzić racjonalną politykę w zakresie gospodarowania majątkiem komunalnym. W oparciu o analizę stanu mienia komunalnego planuje się w latach 2015-2023 pozyskać środki ze sprzedaży mienia na realizację zadań inwestycyjnych, które są zaliczane do przedsięwzięć wieloletnich. Możliwość oszacowania wielkości uzyskanych środków ze sprzedaży mienia jest trudna ze względu na bardzo zmienną koniunkturę na rynku nieruchomości.

Z analizy posiadanych nieruchomości do ewentualnej sprzedaży wynika, że osiągnięcie zaplanowanych dochodów szczególnie w latach 2015-2017 będzie trudne, ale nie niemożliwe. Trzeba będzie dołożyć wielu starań, aby zaplanowane wpływy uzyskać, bowiem jest to jedno ze

źródeł finansowania inwestycji oraz istotny element wpływający na wielkość wskaźników zadłużania się gminy, obowiązujących od 2014 roku.

Istotnym źródłem dochodów majątkowych są również **dotacje celowe oraz środki z innych źródeł** na realizację inwestycji pozyskane z zewnątrz, a szczególnie z UE. Rok 2013 był ostatnim rokiem obecnej perspektywy finansowej UE, co nie zamknęło naszej Gminie możliwości pozyskania środków z tego okresu finansowania- uzyskaliśmy środki na lata 2014-2015 i realizujemy podpisane umowy. Nie jest to bez znaczenia dla obecnego budżetu jak i budżetów lat następnych zważywszy, że środki z UE to w ostatnich latach podstawowe źródło finansowania zadań inwestycyjnych. Przewidujemy, że w 2015 roku znane będą programy i zasady na jakich samorzady będą mogły aplikować o środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z UE. na lata następne.

Następny etap wsparcia finansowego ze strony UE to okres 2014-2020. Jednakże brak danych na temat ewentualnego podziału środków zewnętrznych uniemożliwia w chwili obecnej zapisanie konkretnych środków po stronie dochodów majątkowych jak i wydatków . W przypadku możliwości absorpcji dotacji z „ nowego rozdania” środków z UE przypadającego na lata 2014-2020 zapisy w WPF przypadające właśnie na te lata będą mogły ulec zmianie.

Gmina przygotowując się do pozyskania środków z UE w 2015 roku planuje wykonanie dokumentacji technicznych na budowę kanalizacji sanitarnej we wsi Łącznie i Słonecznik.

Zaplanowano również wykonanie dokumentacji technicznej na zadanie, termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – 3 przedszkola i budynek MOPS, dlatego, że uzyskaliśmy możliwość pozyskania dofinansowania z „Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego 2014-2020”, ponieważ zostaliśmy zakwalifikowani do zgłoszonego przez Ostródzko – Iławski Obszar Funkcjonalny projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej wraz z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii .

#### **4. Założenia w zakresie prognozy wydatków budżetowych Gminy Morąg na lata 2014-2023.**

Na poziom prognozowanych wydatków budżetowych w latach 2015-2023 miały wpływ następujące okoliczności:

1) ograniczone możliwości dochodowe Gminy, szczególnie z tytułu sprzedaży mienia,

- 2) wymóg ustawowy, co do zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi,
- 3) wysokość długu publicznego będącego zadłużeniem Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji,
- 4) obciążenia z tytułu obsługi długu publicznego,
- 5) wzrost bieżących wydatków z uwagi na oddanie nowych obiektów do eksploatacji,
- 6) nakładanie na gminy nowych zadań bez pokrycia finansowego.

#### Wydatki bieżące

Obowiązkowe ograniczenia, co do planowania wielkości wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących, ale przede wszystkim nasza sytuacja finansowa związana z realizacją zadań inwestycyjnych. Aby Gmina mogła realizować inwestycje, bez zaciągania dalszych zobowiązań, zachodzi konieczność racjonalizacji wydatków bieżących. Przeprowadzono analizę ograniczenia wydatków bieżących, szczególnie wydatków uznaniowych. Zmniejszenie wydatków bieżących jest wynikiem restrukturyzacji kosztów polegających na ograniczeniu wydatków związanych z funkcjonowaniem jednostek budżetowych, jak i wydatków na bieżące funkcjonowanie Gminy. Planowane wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi na rok 2015 pozostały na poziomie planowanego wykonania za rok 2014.

Wspomniane na wstępie okoliczności pozwoliły na zaplanowanie dynamiki wydatków bieżących, średnio w całym okresie prognozy, w wysokości 102,% do 103,5%

#### Wydatki majątkowe

Priorytetem przy planowaniu wysokości wydatków majątkowych było zabezpieczenie środków na inwestycje kontynuowane oraz na zadanie „Budowa wielofunkcyjnego centrum rekreacyjno - sportowego w Morażu wraz z zagospodarowaniem terenu (2014-2015)”.

Na lata 2016-2023 zaplanowano wydatki majątkowe ponieważ zadania inwestycyjne w tych latach będą nadal będą realizowane, gdyż w Gminie jest wiele potrzeb do wykonania. Nie wprowadzono tych zadań z nazwą do załącznika przedsięwzięć majątkowych ponieważ zakres zadań inwestycyjnych na lata 2016-2023 zależał będzie od możliwości pozyskania przez Gminę środków z programów UE i innych źródeł zewnętrznych.

## **5. Założenia dotyczące wyniku budżetowego i poziomu zadłużenia Gminy w latach 2015-2023.**

Dług Gminy odpowiada kwocie zadłużenia Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji i zadłużenie to na 31.12.2014 roku wyniesie 47 851 178 zł. Zadłużenie to zostanie spłacone do roku 2023. Według prognozy przewiduje się zaciągnięcie następujących zobowiązań: w roku 2015 – 4 900 000zł. W latach następnych nie planuje się zaciągania dalszych zobowiązań. Do 2023 roku planujemy spłacić w 100% nasz dług.

Według obecnego stanu prawnego odnośnie ustawy o finansach publicznych od roku 2014 obowiązują nowe przepisy, gdzie relacje dotyczące spłat zobowiązań zaliczanych do długu liczone do dochodów w poszczególnych latach objętych prognozą muszą być mniejsze bądź równe średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

W sporządzonym projekcie Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2015-2013 wielkości prognozowane przedstawiają zgodność spełnienia wskaźnika spłaty długu.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawarte są wskaźniki wysokości długu publicznego i jego spłaty.

Gmina posiada płynność finansową i pełną zdolność kredytową.

Przedstawiona wieloletnia prognoza spełnia relację o której mowa w art 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



## Objaśnienia

### do projektu Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Morąg na lata 2015 – 2023.

#### 1. Informacje ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ( WPF) jest dokumentem strategicznym i umożliwia dokonanie oceny sytuacji finansowej jednostki. Na WPF składają się następujące dokumenty planistyczne tj.:

1) wieloletnia prognoza finansowa obrazująca podstawowe wielkości budżetu jednostki, w tym kwoty dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, wielkości środków do dyspozycji jednostki zarówno na obsługę długu i na wydatki majątkowe wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań jednostki, gdzie pokazuje się na przestrzeni lat poziom zadłużenia jednostki, a zarazem prognoza ta przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego jak i długu nowego, w dokumencie tym określone są limity indywidualne dla każdego roku objętego prognozą, obciążenia budżetu długiem oraz sposób sfinansowania tego długu,

2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich, gdzie ujęte są dla każdego roku rodzaje przedsięwzięć, kwoty wydatków na te przedsięwzięcia oraz określone są limity zobowiązań na tych przedsięwzięciach.

Załącznik Nr 1 WPF obejmują lata 2015-2023, bowiem okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia i spłaty, natomiast Załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje rok 2015 i lata 2016-2017-2018.

Stopniowe zmniejszanie długu publicznego to najważniejszy cel, jaki przyświecał konstrukcji poszczególnych wielkości WPF na przestrzeni lat 2015-2023. Ponadto strategicznym wyzwaniem stojącym przed władzami Gminy jest również generowanie odpowiednich środków na realizację inwestycji. Z analizy naszych możliwości dochodowych wynika, że w roku 2015 środki własne Gminy oraz środki pozyskane ze źródeł zewnętrznych – dofinansowanie z Unii Europejskiej oraz Programów Krajowych, będą w stanie finansować inwestycje. W latach 2014-2015 realizowane jest duże zadanie inwestycyjne „Budowa wielofunkcyjnego centrum rekreacyjno-sportowego w Morągu wraz z zagospodarowaniem terenu”. Przewidywany koszt to kwota 20 631 902 zł. Uzyskaliśmy 50% dofinansowania

kosztów kwalifikowanych ze środków UE z Regionalnego Programu Operacyjnego „Warmia i Mazury” na lata 2007-2013. W 2014 roku na ten cel zaplanowano emisję obligacji na kwotę 2 700 000zł, natomiast w roku 2015 nie planujemy zaciągnięcia żadnych zobowiązań na ten cel. W związku z powyższym konieczne stało się przyjęcie założenia, że od roku 2016 i w każdym kolejnym roku naszej prognozy wieloletniej, aż do 2023 r., musi być zaplanowana nadwyżka budżetowa, powstała przede wszystkim na działalności operacyjnej. Bez tego założenia nie będziemy w stanie spłacać kredytów oraz nie będzie możliwe spełnienie warunków, co do dalszego zmniejszenia naszego długu publicznego. Chcąc planować większe kwoty na inwestycje trzeba będzie m.in. pozyskać nowe źródła finansowania inwestycji, aplikować o dofinansowania z programów Unii Europejskiej z nowego okresu budżetowania tj lata 2014-2020, znacznie obniżyć wydatki bieżące oraz maksymalizować dotychczasowe źródła dochodów.

Podstawą szacowania i prognozowania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Morąg na lata 2015-2023 kwot dochodów i kwot wydatków, wyniku budżetowego i długu publicznego była:

- 1) analiza wykonania budżetów w latach poprzedzających rok 2014 oraz przewidywanego wykonania budżetu 2014 roku,
- 2) analiza sytuacji finansowej Gminy w roku bieżącym,
- 3) analiza kształtowania się poziomu zadłużenia oraz wysokości obsługi tego założenia,
- 4) analiza potrzeb inwestycyjnych oraz źródeł ich finansowania.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morąg na lata 2015-2023 oparto się również na prognozie podstawowych wskaźników makroekonomicznych na lata 2012- 2015 przedstawionych przez Ministra Finansów w „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – Aktualizacja październik 2014 r.

## **2. Zasady sporządzania WPF**

Zgodnie z art. 230 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych „Inicjatywa w sprawie sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego”

Natomiast zgodnie z art. 230 ust. 2 „Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania;
2. organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.”

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Morąg sporządzona została na lata 2015-2023.

Za postawę wyliczenia relacji o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych przyjęto dane ze sprawozdań o wykonaniu budżetów z lat 2012-2013 i planu na III kwartał 2014 roku.

Zgodnie z art. 228 ust 1 ustawy o finansach publicznych Uchwała w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej zawiera upoważnienie dla Burmistrza Morąga do zaciągania zobowiązań oraz zgodnie z ust. 2 upoważnienia do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Morąg.

Zgodnie z art. 226 ust. 3 w załączniku Nr 2 do Wieloletnie Prognozy Finansowej określono dla każdego przedsięwzięcia oddzielnie:

- 1) nazwę i cel,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonania przedsięwzięcia,
- 3) okres realizacji,
- 4) łączne nakłady finansowe,
- 5) limity wydatków w poszczególnych latach,
- 6) limit zobowiązań.

W WPF przedstawiono wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

Założenia dotyczące przedsięwzięć ujętych w WPF w latach 2015-2018 przedstawiają się następująco:

- 1) Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w 2014 roku posiadają status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w 2015 roku.
- 2) Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od roku rozpoczęcia (wykonanie dokumentacji technicznej) do końca okresu realizacji zadań.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Morąg na lata 2015-2023 przyjęto przewidywany wzrost ogólnych dochodów i wydatków w latach 2015-2018.

Od roku 2019 przyjęto wzrost według założeń Ministerstwa finansów zawartych w „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” nie przekraczając prezentowanych tam stawek.

### 3. Założenia w zakresie prognozy dochodów budżetu Gminy Morąg na lata 2015 -2023

Głównymi czynnikami wpływającymi na kształtowanie się dochodów budżetowych będzie sytuacja gospodarcza w kraju oraz w Naszej Gminie, zmiany systemowe w podatkach i opłatach, prognozowane stawki podatków.

Analizując dotychczasowe wykonanie dochodów budżetowych, biorąc pod uwagę założenia makroekonomiczne jak i sytuacje finansową i gospodarczą gminy, w tym sytuacje finansową podatników w zakresie płatności wobec budżetu gminy, przyjęto w prognozie finansowej na lata 2015-2023 następujące wskaźniki ( średnie w okresie prognozy ), które ukształtowały poziom naszych **dochodów bieżących**:

#### Dochody własne

- wskaźnik dynamiki dochodów własnych bieżących średnio w okresie prognozy wynosi 102% do 103%%,
- wskaźnik dynamiki wpływów z udziałów w podatkach dochodowych (PIT i CIT)- 102,5%,
- wskaźnik dynamiki wpływów z podatków i opłat -102,5%,
- wskaźnik dynamiki wpływów ze sprzedaży usług świadczonych przez jednostki budżetowe- 103%,
- wskaźnik wpływów z mienia gminnego (opłaty za dzierżawę, najem, użytkowanie wieczyste)-102% do 103%,

#### Subwencje

Średni wskaźnik zmiany wielkości subwencji ogólnej w latach 2015-2023 założono na poziomie 102,5%.

#### Dotacje

Dotacje otrzymywane przez Gminę to prawie w 100% środki z budżetu państwa, które otrzymujemy na realizację zadań zleconych. W chwili sporządzania projektu budżetu otrzymujemy decyzje o wysokości dotacji, których kwoty są coraz niższe od faktycznych potrzeb, dlatego planujemy ich zmniejszenie. Przykładem jest różnica, która wynosi

4 201 136 zł. pomiędzy planowanym wykonaniem za rok 2014 a otrzymaną decyzją wstępną na rok 2015.

Na źródła **dochodów majątkowych** składają się przede wszystkim dochody ze sprzedaży mienia gminnego, środki z UE na dofinansowanie zadań inwestycyjnych oraz inne środki z zewnątrz współfinansujące zadania inwestycyjne.

Planowanie w każdym roku osiągnięcia określonej wielkości **dochodu ze sprzedaży mienia gminnego** jest obarczone znacznym ryzykiem. Gmina posiada możliwości, co do sprzedaży nieruchomości musi jednak prowadzić racjonalną politykę w zakresie gospodarowania majątkiem komunalnym. W oparciu o analizę stanu mienia komunalnego planuje się w latach 2015-2023 pozyskać środki ze sprzedaży mienia na realizację zadań inwestycyjnych, które są zaliczane do przedsięwzięć wieloletnich. Możliwość oszacowania wielkości uzyskanych środków ze sprzedaży mienia jest trudna ze względu na bardzo zmienną koniunkturę na rynku nieruchomości.

Z analizy posiadanych nieruchomości do ewentualnej sprzedaży wynika, że osiągnięcie zaplanowanych dochodów szczególnie w latach 2015-2017 będzie trudne, ale nie niemożliwe. Trzeba będzie dołożyć wielu starań, aby zaplanowane wpływy uzyskać, bowiem jest to jedno ze źródeł finansowania inwestycji oraz istotny element wpływający na wielkość wskaźników zadłużania się gminy, obowiązujących od 2014 roku.

Istotnym źródłem dochodów majątkowych są również **dotacje celowe oraz środki z innych źródeł** na realizację inwestycji pozyskane z zewnątrz, a szczególnie z UE. Rok 2013 był ostatnim rokiem obecnej perspektywy finansowej UE, co nie zamknęło naszej Gminie możliwości pozyskania środków z tego okresu finansowania- uzyskaliśmy środki na lata 2014-2015 i realizujemy podpisane umowy. Nie jest to bez znaczenia dla obecnego budżetu jak i budżetów lat następnych zważywszy, że środki z UE to w ostatnich latach podstawowe źródło finansowania zadań inwestycyjnych. Przewidujemy, że w 2015 roku znane będą programy i zasady na jakich samorządy będą mogły aplikować o środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z UE. na lata następne.

Następny etap wsparcia finansowego ze strony UE to okres 2014-2020. Jednakże brak danych na temat ewentualnego podziału środków zewnętrznych uniemożliwia w chwili obecnej zapisanie konkretnych środków po stronie dochodów majątkowych jak i wydatków. W przypadku możliwości absorpcji dotacji z „nowego rozdania” środków z UE przypadającego na lata 2014-2020 zapisy w WPF przypadające właśnie na te lata będą mogły ulec zmianie.

Gmina przygotowując się do pozyskania środków z UE w 2015 roku planuje wykonanie dokumentacji technicznych na budowę kanalizacji sanitarnej we wsi Łączno i Słonecznik.

Zaplanowano również wykonanie dokumentacji technicznej na zadanie, termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – 3 przedszkola i budynek MOPS, dlatego, że uzyskaliśmy możliwość pozyskania dofinansowania z „Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego 2014-2020”, ponieważ zostaliśmy zakwalifikowani do zgłoszonego przez Ostródzko – Iławski Obszar Funkcjonalny projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej wraz z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii”.

#### **4. Założenia w zakresie prognozy wydatków budżetowych Gminy Morąg na lata 2014-2023.**

Na poziom prognozowanych wydatków budżetowych w latach 2015-2023 miały wpływ następujące okoliczności:

- 1) ograniczone możliwości dochodowe Gminy, szczególnie z tytułu sprzedaży mienia,
- 2) wymóg ustawowy, co do zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi,
- 3) wysokość długu publicznego będącego zadłużeniem Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji,
- 4) obciążenia z tytułu obsługi długu publicznego,
- 5) wzrost bieżących wydatków z uwagi na oddanie nowych obiektów do eksploatacji,
- 6) nakładanie na gminy nowych zadań bez pokrycia finansowego.

#### Wydatki bieżące

Obowiązkowe ograniczenia, co do planowania wielkości wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących, ale przede wszystkim nasza sytuacja finansowa związana z realizacją zadań inwestycyjnych. Aby Gmina mogła realizować inwestycje, bez zaciągania dalszych zobowiązań, zachodzi konieczność racjonalizacji wydatków bieżących. Przeprowadzono analizę ograniczenia wydatków bieżących, szczególnie wydatków uznaniowych. Zmniejszenie wydatków bieżących jest wynikiem restrukturyzacji kosztów polegających na ograniczeniu wydatków związanych z funkcjonowaniem jednostek budżetowych, jak i wydatków na bieżące funkcjonowanie

Gminy. Planowane wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi na rok 2015 pozostały na poziomie planowanego wykonania za rok 2014.

Wspomniane na wstępie okoliczności pozwoliły na zaplanowanie dynamiki wydatków bieżących, średnio w całym okresie prognozy, w wysokości 102,% do 103,5%

#### Wydatki majątkowe

Priorytetem przy planowaniu wysokości wydatków majątkowych było zabezpieczenie środków na inwestycje kontynuowane oraz na zadanie „Budowa wielofunkcyjnego centrum rekreacyjno - sportowego w Morągu wraz z zagospodarowaniem terenu (2014-2015)”.

Na lata 2016-2023 zaplanowano wydatki majątkowe ponieważ zadania inwestycyjne w tych latach będą nadal będą realizowane, gdyż w Gminie jest wiele potrzeb do wykonania. Nie wprowadzono tych zadań z nazwą do załącznika przedsięwzięć majątkowych ponieważ zakres zadań inwestycyjnych na lata 2016-2023 zależał będzie od możliwości pozyskania przez Gminę środków z programów UE i innych źródeł zewnętrznych.

#### **5. Założenia dotyczące wyniku budżetowego i poziomu zadłużenia Gminy w latach 2015-2023.**

Dług Gminy odpowiada kwocie zadłużenia Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji i zadłużenie to na 31.12.2014 roku wyniesie 47 851 178 zł. Zadłużenie to zostanie spłacone do roku 2023. Według prognozy przewiduje się zaciągnięcie następujących zobowiązań: w roku 2015 – 4 900 000zł. W latach następnych nie planuje się zaciągania dalszych zobowiązań. Do 2023 roku planujemy spłacić w 100% nasz dług.

Według obecnego stanu prawnego odnośnie ustawy o finansach publicznych od roku 2014 obowiązują nowe przepisy, gdzie relacje dotyczące spłat zobowiązań zaliczanych do długu liczone do dochodów w poszczególnych latach objętych prognozą muszą być mniejsze bądź równe średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

W sporządzonym projekcie Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2015-2013 wielkości prognozowane przedstawiają zgodność spełnienia wskaźnika spłaty długu.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawarte są wskaźniki wysokości długu publicznego i jego spłaty.

Gmina posiada płynność finansową i pełną zdolność kredytową.

Przedstawiona wieloletnia prognoza spełnia relację o której mowa w art 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

**Proszę Wysoką Radę o uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morąg na lata 2015 - 2023 zgodnie z przedłożonym projektem.**

BURMISTRZ  
*Tadeusz Sobierajski*