

**UCHWAŁA Nr XVI/170/12
RADY GMINY ZŁOTÓW
z dnia 26 stycznia 2012 r.**

w sprawie: wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2012-2022.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 230, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami), Rada Gminy Złotów uchwała, co następuje:

W uchwale Nr XV/168/11 Rady Gminy Złotów z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2012-2022, wprowadza się zmiany:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały stanowiący Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2012-2022, obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu gminy, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Dodaje się § 6 uchwały w brzmieniu:

"Traci moc uchwała Nr III/17/10 Rady Gminy Złotów z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Gminy Złotów na lata 2011-2017".

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

/-/ Sławomir Czyżyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVI/ /12 Rady Gminy Złotów z dnia 26 stycznia 2012 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2012-2022.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		w tym:			Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tego:				w tym: odsetki i dyskonto
			środki z UE*	dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	środki z UE*				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		wydatki bieżące na obsługę długu	
											podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.
Formuła	[1.1.]+[1.2]						[2.1.]+[2.2]	[2.1.1]+[2.1.2.]						
2012	29 258 912,00	25 261 368,00	73 000,00	3 997 544,00	460 000,00	3 537 544,00	26 963 078,00	22 396 194,00	21 850 194,00	0,00	0,00	48 000,00	546 000,00	546 000,00
2013	27 135 800,00	26 835 800,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	25 413 055,00	24 726 600,00	24 180 600,00	0,00	0,00	0,00	546 000,00	546 000,00
2014	27 846 000,00	27 596 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	26 255 970,00	25 331 670,00	24 914 670,00	0,00	0,00	0,00	417 000,00	417 000,00
2015	28 669 000,00	28 419 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	27 846 478,00	26 362 000,00	26 028 000,00	0,00	0,00	0,00	334 000,00	334 000,00
2016	28 419 000,00	28 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 720 000,00	26 281 000,00	26 028 000,00	0,00	0,00	0,00	253 000,00	253 000,00
2017	28 419 000,00	28 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 228 000,00	26 228 000,00	26 028 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
2018	28 419 000,00	28 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 178 000,00	26 178 000,00	26 028 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
2019	28 419 000,00	28 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 128 000,00	26 128 000,00	26 028 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
2020	28 419 000,00	28 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 078 000,00	26 078 000,00	26 028 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
2021	28 419 000,00	28 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 058 000,00	26 058 000,00	26 028 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
2022	28 419 000,00	28 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 039 000,00	26 039 000,00	26 028 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody długu np. udzielane pożyczki)							
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1.]+[6.2]										
2012	6 480 207,00	6 480 207,00	3 431 278,00	0,00	12 155 920,00	0,00	0,00	41,55%	41,55%	24,01%	12,29%
2013	2 209 200,00	2 209 200,00	0,00	0,00	10 633 175,00	0,00	0,00	39,19%	39,19%	10,15%	10,15%
2014	2 314 330,00	2 314 330,00	0,00	0,00	9 043 145,00	0,00	0,00	32,48%	32,48%	9,81%	9,81%
2015	2 078 200,00	2 078 200,00	0,00	0,00	8 220 623,00	0,00	0,00	28,67%	28,67%	8,41%	8,41%
2016	1 606 600,00	1 606 600,00	0,00	0,00	7 521 623,00	0,00	0,00	26,47%	26,47%	6,54%	6,54%
2017	1 239 000,00	1 239 000,00	0,00	0,00	6 282 623,00	0,00	0,00	22,11%	22,11%	5,06%	5,06%
2018	1 339 000,00	1 339 000,00	0,00	0,00	4 943 623,00	0,00	0,00	17,40%	17,40%	5,24%	5,24%
2019	1 325 576,00	1 325 576,00	0,00	0,00	3 618 047,00	0,00	0,00	12,73%	12,73%	5,02%	5,02%
2020	1 189 000,00	1 189 000,00	0,00	0,00	2 429 047,00	0,00	0,00	8,55%	8,55%	4,36%	4,36%
2021	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 329 047,00	0,00	0,00	4,68%	4,68%	3,98%	3,98%
2022	1 329 047,00	1 329 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	4,72%	4,72%

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp						Informacja z art.. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym: od samodzielnych publicznych ZOZ
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp			
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	16.	17.	17.1.
Formuła														
2012	0,00	13,99%	11,36%	24,01%	NIE	12,29%	TAK	10 931 125,00	2 440 392,00	0,00	191 973,00	2 295 834,00	0,00	0,00
2013	0,00	11,64%	8,88%	10,15%	TAK	10,15%	TAK	11 316 000,00	2 370 000,00	0,00	686 455,00	1 722 745,00	0,00	0,00
2014	0,00	9,91%	9,03%	9,81%	TAK	9,81%	TAK	11 542 000,00	2 417 000,00	0,00	924 300,00	1 590 030,00	0,00	0,00
2015	0,00	9,76%	8,05%	8,41%	TAK	8,41%	TAK	11 773 000,00	2 465 000,00	0,00	1 484 478,00	822 522,00	0,00	0,00
2016	0,00	8,65%	7,52%	6,54%	TAK	6,54%	TAK	11 773 000,00	2 465 000,00	0,00	1 439 000,00	699 000,00	0,00	0,00
2017	0,00	8,20%	7,71%	5,06%	TAK	5,06%	TAK	11 773 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00	2 191 000,00	0,00	0,00
2018	0,00	7,76%	7,89%	5,24%	TAK	5,24%	TAK	11 773 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00	2 241 000,00	0,00	0,00
2019	0,00	7,71%	8,06%	5,02%	TAK	5,02%	TAK	11 773 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00	2 291 000,00	0,00	0,00
2020	0,00	7,89%	8,24%	4,36%	TAK	4,36%	TAK	11 773 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00	2 341 000,00	0,00	0,00
2021	0,00	8,06%	8,31%	3,98%	TAK	3,98%	TAK	11 773 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00	2 361 000,00	0,00	0,00
2022	0,00	8,20%	8,37%	4,72%	TAK	4,72%	TAK	11 773 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00	2 380 000,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Przewodniczący Rady

/-/ Sławomir Czyżyk

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2012-2022.

W załączniku Nr 1 do uchwały Nr XVI/170 /12 z dnia 26 stycznia 2012 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2012 -2022, wprowadzono zmiany wynikające ze zmian wprowadzonych do budżetu Gminy Złotów na rok 2012, to jest:

-zmniejszono planowane wydatki bieżące w roku 2012 o kwotę 52.990 zł,
-zwiększono planowane wydatki majątkowe w roku 2012 o kwotę 52.990 zł,
-zmniejszono planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 45.500zł -zwiększono planowane wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego o kwotę 117.500 zł w związku z przeniesieniem z dniem 01.01.2012 wydatków związanych z poborem podatków i opłat lokalnych do rozdziału 75023 "Urzędy Gmin".

Objaśnienia zawarte w załączniku Nr 2 do uchwały Nr XV/168/11 Rady Gminy Złotów z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2012-2022 nawiązywały w treści do objaśnień załączonych do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Złotów na lata 2012-2022, do opinii RIO o projekcie WPF, a także do wprowadzonych zmian do projektu WPF. Załącznik nie zawierał objaśnień przyjętych wartości, o których mowa w art. 226 ust. 7 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym, poniżej przedstawia się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2022 z uwzględnieniem wprowadzonych zmian do WPF oraz wykonanego długu gminy na koniec 2011.

1. Diagnoza stanu finansów gminy.

Prognoza dochodów budżetu gminy na rok 2012 w układzie zdefiniowanym ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Projekt dochodów 2012 r.	Wskaźnik %
	2	3
Dochody ogółem	29 258 912	100,00
w tym:		
dochody własne gminy	7 866 209	26,88

dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz na realizację własnych zadań bieżących gmin	4 560 075	15,59
subwencje ogólne z budżetu państwa	13 222	
084		45,19
w tym część oświatowa	7 622 644	x
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	3 610 544	12,34

Subwencje z budżetu państwa łącznie z dotacjami celowymi z budżetu państwa oraz z budżetu UE stanowią ponad 73 % planowanych dochodów budżetu gminy. Dochody własne stanowią niecałe 27 % planowanych dochodów budżetu gminy.

Działania makroekonomiczne zmierzające do poprawy stanu finansów publicznych spowodowały dalsze ograniczanie dotacji z budżetu państwa, zarówno przez obniżenie środków na realizację zadań własnych, jak również przez obniżenie wyceny kosztów realizacji zadań zleconych oraz rozszerzenie zakresu zadań realizowanych przez gminy.

Rozszerzenie zakresu zadań realizowanych przez gminy, od roku 2012 jest szczególnie widoczne w zakresie zadań z pomocy społecznej. Coraz większy zakres zadań objęty jest obowiązkiem „dokładania” przez gminy środków własnych do kwot dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących (art. 128 ustawy o finansach publicznych). Gminy tylko w nielicznych przypadkach mają możliwość odliczenia naliczonego podatku VAT. Wzrost stawek podatku VAT z dniem 01 stycznia 2011 r. spowodował wzrost kosztów zadań realizowanych przez gminy, w tym w szczególności zadań inwestycyjnych.

Część wyrównawcza i równoważąca subwencji ogólnej wyliczana jest wg parametrów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a wysokość kwot subwencji na dany rok budżetowy wynika z zawiadomienia Ministra Finansów.

Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest według algorytmu określonego w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w 2012 r.

Naliczanie subwencji „na ucznia” powoduje, że w gminach, w których liczba uczniów w kolejnych latach szkolnych wyraźnie maleje, kwoty części oświatowej subwencji ogólnej z roku na rok znacznie spadają. W roku szkolnym 2010/2011 w stosunku do roku szkolnego 2009/2010 liczba uczniów w szkołach podstawowych i gimnazjach w gminie zmniejszyła się o 23. Spowodowało to zmniejszenie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2011 o 403.548 zł. W roku szkolnym 2011/2012 w stosunku do roku szkolnego 2010/2011, liczba uczniów w gminie zmniejszyła się o kolejne 35. Znajdzie to odpowiedni wyraz w informacji Ministra Finansów o ostatecznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnych na rok 2012. Należy spodziewać się poważnego zmniejszenia części oświatowej subwencji.

W grupie dochodów własnych gminy najważniejszymi źródłami dochodów są: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, wpływy z podatku od nieruchomości oraz z podatku rolnego.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych gmina przyjmuje rokrocznie w wysokości określonej w informacji Ministra Finansów.

Przekazane informacje o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kolejnych latach nie mają charakteru dyrektywnego; mają jedynie charakter informacyjno szacunkowy. Planowane wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2012 stanowią 24,01 % planowanych dochodów własnych ogółem.

Wykonanie planu dochodów z tytułu udziałów, z uwagi na jego udział % w budżecie, ma istotne znaczenie dla finansów budżetu gminy.

Wielkość dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jest w całości uzależniona od czynników zewnętrznych, to jest w szczególności od:

- zmian systemowych, tj. zmiany stawek podatkowych, progów podatkowych, ulg,
- wysokości udziałów PIT określonego ustawowo dla gmin,
- wzrostu wynagrodzeń, emerytur, rent.

Wysokość dochodów z podatku od nieruchomości stanowiąca 33,73 % planowanych dochodów własnych określana jest, po pierwsze rozporządzeniem Ministra Finansów określającym górne stawki podatku od nieruchomości, po drugie wysokością uchwalonych stawek podatkowych na terenie gminy, po trzecie bazą stanowiącą podstawę do naliczania podatku od nieruchomości na obszarze gminy.

Wysokość dochodów z podatku rolnego determinowana jest wysokością średniej ceny skupu 1q żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy oraz obniżkami ceny skupu przyjmowanymi na obszarze gminy jako podstawę obliczania podatku rolnego.

Uregulowania ustawy o podatku rolnym w zakresie podstaw do obliczania podatku rolnego na obszarze gminy, utrudniają prognozowanie dochodów z podatku rolnego; poziom dochodów realizowanych z podatku rolnego w kolejnych latach jest znacznie zróżnicowany.

System dochodów gminy kształtują więc regulacje centralne. Poziom i struktura dochodów zdeterminowane są czynnikami prawnymi, politycznymi oraz sytuacją gospodarczą w kraju.

W planie wydatków budżetu na rok 2012 w wysokości 26.963.078 zł, wydatki bieżące stanowią kwotę 22.396.194 zł, to jest 83,06 %; wydatki majątkowe stanowią kwotę 4.566.884 zł, to jest 16,94 % łącznej kwoty planowanych wydatków.

Zaplanowano wydatki bieżące w szczególności na zadania z zakresu:

- oświaty i wychowania stanowiące 49,53 % planu wydatków bieżących,
- pomocy społecznej - 23,81 % planu wydatków bieżących,
- administracji publicznej - 11,21 % planu wydatków bieżących,
- wszystkich pozostałych zadań razem – tylko 15,45 % planu wydatków bieżących.

Obowiązek planowania wydatków na zadania w zakresie w oświaty i wychowania oraz na zadania z zakresu pomocy społecznej wynika z ustaw szczególnych, to jest ustawy o systemie oświaty, ustawy – Karty Nauczyciela, ustawy o pomocy społecznej oraz innych ustaw, w tym obowiązujących od 01 stycznia 2012 r.

W zakresie zadań bieżących gmina w zasadzie uzależniona jest od celów i kierunków polityki państwa.

2. Prognoza dochodów i wydatków bieżących.

W celu ustalenia prognozy dochodów bieżących na lata 2012-2016 uwzględniono:

1) w zakresie dochodów własnych:

- z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych; w roku 2012 zaplanowano kwotę wynikającą z informacji Ministra Finansów, wyższą od wykonania przewidywanego w roku 2011 o około 24 %, w latach 2013-2016 – przyjęto roczny wzrost poziomu dochodów o 11 % w stosunku do roku poprzedniego (średnia wzrostu z lat 2009-2011),

- z tytułu podatku od nieruchomości; w roku 2012 kwota zaplanowana wynika z przyjętych przez Radę Gminy stawek podatku od nieruchomości, z uwzględnieniem wskaźnika ściągalności podatku zbliżonego do wskaźnika, jaki wystąpił w dwóch poprzednich latach; w latach 2013-2016 – założono niewielki wzrost dochodów. Ustalone na terenie gminy roczne stawki podatku od nieruchomości są dość wysokie w porównaniu z maksymalnymi ogłoszonymi przez Ministra Finansów,

- z tytułu podatku rolnego; w roku 2012 zaplanowano stosunkowo wysoki wzrost dochodów spowodowany bardzo wysoką ceną kwintala żyta zarówno urzędową, ogłoszoną w Komunikacie Prezesa GUS jak i przyjętą dla celów obliczenia podatku rolnego na obszarze gminy; w latach 2013-2016 przyjęto przeciętny dochód, jaki gmina realizowała z podatku w latach 2008-2011,

- w zakresie prognozy pozostałych dochodów własnych zastosowano wskaźniki wykonania w latach 2009-2011 z uwzględnieniem zachodzących tendencji wzrostu lub spadku dochodów z określonych źródeł.

2) w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa; na rok 2012 przyjęto kwoty wynikające z zawiadomień Wojewody Piłskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego, na lata 2013-2016 przyjęto kwoty dotacji na poziomie przewidywanego wykonania dochodów w roku 2011, z uwzględnieniem niewielkiego wzrostu,

3) w zakresie poszczególnych części subwencji ogólnej; w roku 2012 przyjęto kwoty wynikające z informacji Ministra Finansów; na lata 2013-2016 część oświatową subwencji ogólnej przyjęto na poziomie przewidywanej kwoty ostatecznej, jaka zostanie przyznana gminie na podstawie liczby uczniów wg stanu na dzień 30 września 2011 r.

Według prognoz, od roku szkolnego 2013/2014 przewiduje się nieznaczny wzrost liczby uczniów w gminie. Niezależnie od powyższego, należy mieć na uwadze, że spora liczba uczniów, podobnie jak dotychczas, uczęszczać będzie do szkół poza terenem gminy Złotów.

Pozostałe części subwencji ogólnej zaplanowano z zastosowaniem przeciętnego wskaźnika wzrostu dotacji z lat 2008-2011,

4) wysokość dotacji z budżetu Unii Europejskiej zaplanowano na podstawie zawartych umów o przyznaniu pomocy finansowej oraz terminów składania wniosków o płatność. Zgodnie z podpisanymi umowami, Gmina powinna otrzymać środki pieniężne z budżetu Unii Europejskiej do końca 2012 r.

W celu ustalenia prognozy wydatków na lata 2012-2016 przyjęto:

1) w zakresie wynagrodzeń dla nauczycieli w roku 2012 - skutki podwyżki wynagrodzeń wprowadzonej od 01 września 2011 r. według stanu zatrudnienia i poszczególnych stopni awansu zawodowego nauczycieli w dniu 30 września 2011 r.,

2) w zakresie wynagrodzeń dla pozostałych pracowników samorządowych w roku 2012 – poziom zatrudnienia oraz poziom wynagrodzeń w dniu 30 września 2011 r., z uwzględnieniem

wzrostu wynagrodzeń w roku 2012 o 3 % oraz przysługujących pracownikom nagród jubileuszowych i odpraw. W związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej z dniem 01.01.2012, uwzględniono również wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne należne sołtysom w związku z poborem podatków i opłat lokalnych.

3) w celu ustalenia planu wydatków na wynagrodzenia w latach 2013-2016 przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń ogółem o odpowiednio 3 % i 2 % w stosunku do lat poprzedzających,

4) wydatki tzw. sztywne na rok 2012 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2011, z zastosowaniem planowanego na rok 2012 wskaźnika inflacji,

5) w zakresie pozostałych wydatków w roku 2012 uwzględniono niektóre wydatki jednorazowe, związane np. z remontami obiektów komunalnych,

6) w latach 2013 -2016 założono wzrost pozostałych wydatków nie związanych z wynagrodzeniami na poziomie około 3 % w stosunku do roku poprzedzającego.

Począwszy od roku 2017, z uwagi na realizm prognozy, dochody i wydatki budżetu zaplanowano na poziomie roku 2016.

W prognozie WPF na rok 2012 zaplanowano kwotę 546.000 zł na obsługę długu gminy. W kwocie uwzględniono odsetki od kredytów i pożyczek już zaciągniętych, oraz pożyczek i kredytów, które Gmina planuje zaciągnąć w 2012 r.

Podobnie skalkulowano wydatki na obsługę długu w latach objętych prognozą.

Gmina ponosi odpowiednio większe wydatki związane z obsługą długu w związku:

- 1) ze wzrostem zadłużenia (nie uwzględniając długu unijnego), z kwoty 9.107.450 zł na koniec 2010 r. do kwoty w wysokości 11.715.244 zł na koniec 2011 r.,
- 2) ze zmianami w strukturze zadłużenia; w latach 2010-2011 nastąpił wzrost zadłużenia Gminy w bankach komercyjnych, zmniejszył się stan zadłużenia z tytułu pożyczek preferencyjnych zaciąganych ze środków WFOŚiGW,
- 3) ze wzrostem stóp procentowych,
- 4) koniecznością wydłużania terminów spłaty kredytów i pożyczek w związku z indywidualnymi wskaźnikami spłaty długu.

Na rok 2012 zaplanowano wydatki majątkowe na zadania kontynuowane z lat poprzednich oraz na zadania nowe, w łącznej kwocie 4.566.884 zł, stanowiącej 16,94 % łącznej kwoty planowanych wydatków. Na lata 2013-2016 zaplanowano wydatki na zadania inwestycyjne zawarte w załączniku Nr 3 do Wieloletniej prognozy Finansowej – wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2022.

W wykazie przedsięwzięć – stanowiącym załącznik Nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały przyjęte do realizacji zadania będące w fazie projektu:

1) Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Radawnicy z kwotą szacunkową nakładów 3.500.000 zł, przewidywana do realizacji w latach:

Rok 2013 – 500.000 zł,

Rok 2014 – 500.000 zł,

Rok 2015 – 1.000.000 zł,

Rok 2016 – 1.439.000 zł.

Gmina jest w trakcie przygotowywania wniosku o dofinansowanie w/w przedsięwzięcia ze środków Totalizatora Sportowego.

2) Budowa Sali wiejskiej wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w Międzybłociu z kwota szacunkową nakładów w wysokości 600.000 zł, do realizacji w latach 2013-2015.

Gmina przystąpi do realizacji przedsięwzięcia tylko w przypadku pozyskania środków zewnętrznych na zadanie, pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

3) Budowa Obiektu Zagospodarowania Odpadów w Złotowie (Stawnicy) z kwotą szacunkową nakładów w wysokości 688.091 zł. Przedsięwzięcie planowane jest do realizacji przez Związek Gmin Krajny w Złotowie w latach 2012-2016.

W projekcie Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano nakłady inwestycyjne na lata, w których przewidywany jest okres realizacji przedsięwzięć, w wysokości zgodnej z łącznymi nakładami finansowymi w poszczególnych latach przyjętymi w wykazie przedsięwzięć.

3. Analiza aktualnego stanu zadłużenia i kosztów jego obsługi.

Na dzień 31 grudnia 2011 r. zadłużenie gminy wynosi 14.433.982,53 zł i stanowi 51,45 % planowanych na ten dzień dochodów.

Struktura zadłużenia na dzień 31 grudnia 2011 r. przedstawiała się następująco:

- pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej	2.718.737,64	18,84 %
- pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW	4.622.114,89	32,02 %
- kredyty komercyjne	7.093.130,00	49,14 %
Ogółem	14.433.982,53	100,00 %

Zadłużenie Gminy po wyłączeniu długu unijnego wynosi 11.715.244,89 i stanowi 41,76 % dochodów planowanych na 31.12.11. Na dzień przygotowywania objaśnień Gmina nie dysponuje ostatecznymi danymi dotyczącymi wykonania budżetu za 2011 r. Gmina nie przewiduje, aby w zadłużeniu na koniec 2011 figurowały inne tytuły dłużne, oprócz kredytów i pożyczek.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- w roku 2012 uwzględniono przychody z tytułu kredytów i pożyczek budżetu gminy na rok w kwocie 4.184.373 zł, z tego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej – w kwocie 712.539 zł; uwzględniono też rozchody z tytułu spłat pożyczek kredytów i pożyczek na rok 2012 razem w kwocie 6.480.207 zł, z tego z tytułu spłat pożyczek na wyprzedzające finansowanie – kwotę 3.431.278 zł,
- nadwyżkę budżetową planowaną w roku 2012 planuje się przeznaczyć na spłatę pożyczek zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych z udziałem środków europejskich.
- w latach 2013 – 2016 uwzględniono niezbędne do sfinansowania przedsięwzięć przychody z tytułu pożyczek i kredytów razem w kwocie ponad 3.185.000 zł.
- w latach 2013-2022 uwzględniono rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek już zaciągniętych, oraz pożyczek i kredytów, które Gmina planuje zaciągnąć w okresie prognozy,
- od roku 2017 do roku 2022 gmina planuje nadwyżki budżetowe, które będą mogły być przeznaczone na realizację przedsięwzięć przyjętych do realizacji w wykazie przedsięwzięć.

Suma spłat rat kapitałowych w latach objętych prognozą wraz z należnymi w tych latach odsetkami, w stosunku do dochodów ogółem oraz limitów spłat zobowiązań, a także wskaźniki długu gminy, przedstawiają się następująco:

Rok	Przewidywany stosunek spłat zobowiązań do dochodów ogółem budżetu (bez wyłączeń)	Przewidywany stosunek spłat zobowiązań do dochodów ogółem budżetu po uwzględnieniu wyłączeń z ust. 3 art. 169 lub art. 243 ufp (%)	Limit spłat zobowiązań wg art. 169 ufp. 2005 r. (%)	Limit spłat zobowiązań wg art. 243 i art. 244 ufp z 2009 r (%)	Spełnienie wskaźnika spłaty	Wskaźnik długu gminy (po wyłączeniach)
2012	24,01	12,29	15	13,95	TAK	41,55
2013	10,15	10,15	15	11,60	TAK	39,19
2014	9,81	9,81	x	9,87	TAK	32,48
2015	8,41	8,41	x	9,76	TAK	28,67
2016	6,54	6,54	x	8,65	TAK	26,47
2017	5,06	5,06	x	8,20	TAK	22,11
2018	5,24	5,24	x	7,76	TAK	17,40
2019	5,02	5,02	x	7,71	TAK	12,73
2020	4,36	4,36	x	7,89	TAK	8,55
2021	3,98	3,98	x	8,06	TAK	4,68
2022	4,72	4,72	x	8,20	TAK	0,00

W umowach pożyczki zawartych z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska w Poznaniu zapisano, że Gminie przysługiwać będzie umorzenie części pożyczek po spełnieniu warunków umownych:

- w roku 2012 - 476.000 zł
 - 420.000 zł - umowa nr 70/U/441/08 z dnia 22.07.2008
 - 56.000 zł – umowa nr 363/U/400/654/09 z dnia 22.12.2009
- w roku 2014- 345.000 zł
 - 280.000 zł – umowa nr 247/U/658/08 z dnia 24.08.2009
 - 25.000 zł – umowa nr 116/U/400/575/09 z dnia 24.08.2009
 - 40.000 zł – umowa nr 93/U/400/576/09 z dnia 04.08.2009.

Dane przyjęte w uchwale w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2012-2022 zgodne są z danymi przyjętymi w uchwale budżetowej na rok 2012, w tym w zakresie wyniku budżetu, kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu gminy.

W ramach wprowadzania zmian do uchwały Nr XV/168/11 Rady Gminy Złotów w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2012-2022, w treści uchwały dodano zapis uchylający uchwałę Nr III/17/10 Rady Gminy Złotów z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2011-2017.

Przewodniczący Rady

/-/ Sławomir Czyżyk