

**ZARZĄDZENIE Nr 141/12  
WÓJTA GMINY ZŁOTÓW  
z dnia 15 listopada 2012 r.**

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2023.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), Wójt Gminy Złotów zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2013 - 2023 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2013-2023 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Złotów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

*Projekt***UCHWAŁA Nr ..... /2012  
RADY GMINY ZŁOTÓW  
z dnia ..... 2012 r.****w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2013-2023.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), Rada Gminy Złotów uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Złotów obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć.

§ 4. Traci moc uchwała 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Złotów.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2013 r.



Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:													
		Wydatki bieżące razem	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)	z tego:						wydatki bieżące na obsługę długu	w tym:	Wydatki majątkowe	w tym:		
				z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:				na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sulp	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			odsetki i dyskonto						finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1		
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]													
2013	28 365 940,00	23 524 612,00	22 984 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	4 841 328,00	794 715,00	0,00		
2014	26 808 670,00	25 294 000,00	24 732 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 000,00	562 000,00	1 514 670,00	0,00	0,00		
2015	28 090 800,00	25 401 000,00	24 938 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 000,00	463 000,00	2 689 800,00	0,00	0,00		
2016	28 744 170,00	25 759 000,00	25 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 000,00	354 000,00	2 985 170,00	0,00	0,00		
2017	29 063 000,00	26 016 000,00	25 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	3 047 000,00	0,00	0,00		
2018	29 063 000,00	25 954 000,00	25 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 000,00	213 000,00	3 109 000,00	0,00	0,00		
2019	29 176 243,60	25 804 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 000,00	144 000,00	3 372 243,60	0,00	0,00		
2020	29 855 000,00	25 755 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00		
2021	29 855 000,00	25 724 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00	64 000,00	4 131 000,00	0,00	0,00		
2022	29 855 000,00	25 693 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00	4 162 000,00	0,00	0,00		
2023	30 115 000,00	25 668 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	4 447 000,00	0,00	0,00		



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jest przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp
		Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu 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 (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)								
symbol	30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a	15
Formuła	[7a]+[8]							((13)/[1])	((13)-[14])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c])/[1]	((7a)+[7b1]+[2c]-[2d]-[7a1])/[1]	
2013	2 354 200,00	2 354 200,00	0,00	0,00	12 284 933,00	0,00	490 957,00	44,21%	42,44%	10,41%	10,41%	0,00
2014	2 814 287,00	2 814 287,00	490 957,00	0,00	9 030 786,40	0,00	0,00	30,49%	30,49%	11,40%	9,74%	0,00
2015	1 735 200,00	1 735 200,00	0,00	0,00	7 295 586,40	0,00	0,00	24,46%	24,46%	7,37%	7,37%	0,00
2016	1 764 830,00	1 764 830,00	0,00	0,00	5 530 756,40	0,00	0,00	18,13%	18,13%	6,94%	6,94%	0,00
2017	1 296 000,00	1 296 000,00	0,00	0,00	4 234 756,40	0,00	0,00	13,95%	13,95%	5,17%	5,17%	0,00
2018	1 296 000,00	1 296 000,00	0,00	0,00	2 938 756,40	0,00	0,00	9,68%	9,68%	4,97%	4,97%	0,00
2019	1 182 756,40	1 182 756,40	0,00	0,00	1 756 000,00	0,00	0,00	5,78%	5,78%	4,37%	4,37%	0,00
2020	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	1 252 000,00	0,00	0,00	4,12%	4,12%	1,97%	1,97%	0,00
2021	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	748 000,00	0,00	0,00	2,46%	2,46%	1,87%	1,87%	0,00
2022	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	244 000,00	0,00	0,00	0,80%	0,80%	1,77%	1,77%	0,00
2023	244 000,00	244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,83%	0,83%	0,00

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

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp									Informacja z art. 226 ust. 2			
	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	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
symbol	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Formuła	$([1a]-[24]+[1c])/[1]$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$([7a]+[7b1]+[2c]+[15])/[1]$	$[21]<=[20a]$	$[21]<=[20b]$	$([7a]+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1])/[1]$	$[22]<=[20a]$	$[22]<=[20b]$				
2013	11,53%	<b>11,09%</b>	11,39%	10,41%	<b>TAK</b>	<b>TAK</b>	10,41%	<b>TAK</b>	TAK	11 386 545,00	2 607 647,00	0,00	600 000,00
2014	12,96%	10,25%	<b>10,54%</b>	11,40%	<b>NIE</b>	<b>NIE</b>	9,74%	TAK	<b>TAK</b>	10 282 000,00	2 673 000,00	0,00	1 100 000,00
2015	14,84%	11,44%	<b>11,74%</b>	7,37%	TAK	<b>TAK</b>	7,37%	TAK	<b>TAK</b>	10 216 000,00	2 726 000,00	0,00	500 000,00
2016	15,57%	13,11%	<b>13,11%</b>	6,94%	TAK	<b>TAK</b>	6,94%	TAK	<b>TAK</b>	10 413 000,00	2 781 000,00	0,00	1 000 000,00
2017	14,31%	14,46%	<b>14,46%</b>	5,17%	TAK	<b>TAK</b>	5,17%	TAK	<b>TAK</b>	10 517 000,00	2 823 000,00	0,00	1 439 000,00
2018	14,51%	14,91%	<b>14,91%</b>	4,97%	TAK	<b>TAK</b>	4,97%	TAK	<b>TAK</b>	10 650 000,00	2 865 000,00	0,00	0,00
2019	15,00%	14,80%	<b>14,80%</b>	4,37%	TAK	<b>TAK</b>	4,37%	TAK	<b>TAK</b>	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00
2020	15,17%	14,61%	<b>14,61%</b>	1,97%	TAK	<b>TAK</b>	1,97%	TAK	<b>TAK</b>	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00
2021	15,27%	14,89%	<b>14,89%</b>	1,87%	TAK	<b>TAK</b>	1,87%	TAK	<b>TAK</b>	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00
2022	15,37%	15,15%	<b>15,15%</b>	1,77%	TAK	<b>TAK</b>	1,77%	TAK	<b>TAK</b>	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00
2023	15,45%	15,27%	<b>15,27%</b>	0,83%	TAK	<b>TAK</b>	0,83%	TAK	<b>TAK</b>	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spzoz						
			w tym:		Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym: na spłatę przyjętych zobowiązań spzoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	
			od spzoz	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej					17c
symbol	16	17	17a	17b	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła									
2013	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 814 287,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 735 200,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 764 830,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 296 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 296 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 182 756,40	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	504 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	504 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	504 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	244 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



## Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotów na lata 2013-2023

### **I. Dane ogólne.**

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowany został zgodnie z przepisami art. 226 ustawy o finansach publicznych i określa dla każdego roku objętego prognozą:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym na obsługę długu Gminy,
2. dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku gminy, oraz środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków z budżetu UE,
3. wydatki majątkowe budżetu gminy, w tym na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków z budżetu UE,
4. wynik budżetu gminy,
5. przychody i rozchody budżetu gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz długu planowanego do zaciągnięcia,
6. kwotę długu gminy, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy, oraz sposób sfinansowania spłaty długu, albo przeznaczenia nadwyżki.

Podstawę do opracowania projektu budżetu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2023 stanowiły:

1. dane historyczne w zakresie wykonania budżetów gmin w latach 2009-2011 oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2012,
2. dług zaciągnięty gminy na dzień 31 września 2012 r. oraz ocena stopnia spełnienia art. 243 ustawy o finansach publicznych w oparciu o dług już zaciągnięty,
3. zgłoszone do realizacji zadania na rok 2013 zarówno o charakterze bieżącym jak i majątkowym, generujące konieczność zaciągnięcia nowego długu, w kontekście ograniczeń wynikających z obowiązku spełnienia art. 243 ustawy,
4. wprowadzane w gminie w roku 2013 zmiany organizacyjne w zakresie oświaty podstawowej, umożliwiające zmniejszenie poziomu wzrostu szacowanych wydatków bieżących.

W zakresie szacunku dochodów bieżących uwzględniony został niski stopień samodzielności finansowej gminy, podnoszony w objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2022. Około 75 % planowanych dochodów budżetu gminy, to dochody pochodzące z budżetu państwa, wyliczane gminie na podstawie udziałów, parametrów, algorytmów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Nakazuje to zachowanie szczególnej ostrożności w zakresie prognozowania dochodów.

Opracowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje lata 2013-2023. Jest to okres, na który są zaciągnięte i planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodne są z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na rok 2013 w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

### **I. Dochody budżetu gminy.**

#### **I.1. Dochody bieżące.**

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych dochody bieżące, są to dochody budżetowe nie będące dochodami majątkowymi. Sposób kalkulacji dochodów bieżących na rok 2013 omówiony został w uzasadnieniu do projektu budżetu.

Na lata 2014-2017 do szacunku bieżących dochodów własnych posłużono się wskaźnikami ich wykonania w trzech ostatnich lat oraz przewidywanym wykonaniem za rok 2012. Założono niewielki wzrost dochodów pochodzących z budżetu państwa. Problem planowania dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej, w odniesieniu do malejącego stanu uczniów w gminie, nakazuje zachować ostrożność w szacowaniu tego źródła dochodu. Z uwagi na odległy okres prognozowania, uwzględniając obowiązek realistyczności prognozy i czas realizacji przedsięwzięć wieloletnich, na lata 2018-2023 zachowano stały poziom dochodów bieżących z roku 2017.

### **1.2. Dochody majątkowe.**

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych, dochody majątkowe to dochody ze sprzedaży majątku gminy i przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku gminy na rok 2013 zaplanowano na podstawie wykazu mienia planowanego do sprzedaży. W latach 2014- 2016 planuje się dochody w kwotach 150.000 zł – 200.000 zł rocznie. W roku 2012, w którym koniunktura na rynku nieruchomości była w ostatnich latach najsłabsza, ze sprzedaży majątku gmina pozyska około 230.000 zł. Gmina jest przygotowana do sprzedaży mienia o wartości wynikającej z wycen w kwocie ponad 2 mln zł. Dochody z rat rocznych z tytułu sprzedaży mienia w latach ubiegłych stanowią nieznaczną wielkość.

W latach 2013 i 2014, uwzględniono dochody, które gmina pozyska z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizację inwestycji w ramach podpisanych umów o przyznanie pomocy finansowej w ramach PROW i WRPO (Oczyszczalnia w Radawnicy, Kompleks Nowiny, Sala Międzybłocie).

## **II. Wydatki budżetu gminy.**

Wydatki budżetu zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych, to jest w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

### **II.1. Wydatki bieżące.**

Wydatki bieżące na rok 2013 zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2013.

Na lata 2014-2017 szacunek wydatków został opracowany w oparciu o założenia dotyczące poziomu planowanych wydatków w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. świadczenia na rzecz osób fizycznych,
3. dotacje udzielane z budżetu gminy,
4. obsługę długu gminy,
5. wydatki pozostałe ( rzeczowe).

Poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2014 wyszacowano w oparciu o aktualny stan zatrudnienia, z zastosowaniem 3 % wzrostu wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w jednostkach organizacyjnych gminy, z uwzględnieniem przysługujących odpraw i nagród jubileuszowych. Na lata 2015 – 2017 zaplanowano wzrost wynagrodzeń na poziomie 2 %.

W odniesieniu do wynagrodzeń nauczycieli w latach 2014 -2015 nie założono wzrostu wynagrodzeń. W roku 2014 uwzględniono jednakże przysługujące nauczycielom nagrody jubileuszowe i odprawy.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników szkół przejmowanych przez Stowarzyszenia:

- na rok 2013 zaplanowano na okres od września do grudnia 2013 z uwzględnieniem przysługujących pracownikom odpraw emerytalnych i dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2012; na rok 2014 zaplanowano wydatki na należne wynagrodzenia roczne za rok 2013.

Poziom wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych finansowane w szczególności ze środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa, na lata 2014-2017 wyszacowano z uwzględnieniem zakładanego wskaźnika wzrostu dochodów bieżących budżetu z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i bieżących zadań własnych gminy.

Poziom planowanych dotacji z budżetu gminy od roku 2013 determinują dotacje udzielane dla niepublicznych szkół. Do szacunku wielkości dotacji dla Stowarzyszeń przejmujących szkoły, na lata 2014-2017 przyjęto liczbę uczniów

zgłoszonych według stanu na dzień 30 września 2012 oraz szacowane kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na lata 2014- 2017.

Wydatki na obsługę długu wyszacowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek załączonych do umów kredytowych, z zastosowaniem oprocentowania umownego według stanu stopy WIBOR w listopadzie 2012. W odniesieniu do kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia, wzięto pod uwagę wysokość planowanych kredytów, planowany harmonogram spłaty oraz przewidywaną stopę procentową według WIBOR z listopada 2012.

## **II. 2. Wydatki majątkowe.**

Wydatki majątkowe, to wydatki budżetu, do których zalicza się: inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków z budżetu UE.

Wydatki majątkowe zaplanowane na rok 2013 pokazane są imiennie w zestawieniu zadań przyjętych do realizacji w roku 2013. Wysokość nakładów inwestycyjnych na rok 2013 zdeterminowana została możliwościami gminy w zakresie zaciągania nowego długu.

W przypadku przedsięwzięć wieloletnich, zaplanowane wydatki są spójne z zaplanowanymi limitami wydatków na rok 2013 w załączniku Nr 3 do projektu WPF „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2017.”

W załączniku Nr 3 do projektu WPF , przyjęte zostały do realizacji przedsięwzięcia z limitami wydatków na lata 2013-2017:

- 1) Budowa Sali gimnastycznej przy szkole Podstawowej i Gimnazjum w Radawnicy - 3.439.000 zł do realizacji w latach 2014-2017,
- 2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w m. Skic – 1.200.000 zł do realizacji w latach 2013-2014.

Przedsięwzięcia przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 – 2022, dla których rok 2013 jest rokiem zakończenia realizacji, zostały uwzględnione w „Wykazie zadań inwestycyjnych przyjętych do realizacji w roku 2013”.

## **II. 3 Gwarancje i poręczenia.**

W okresach przeszłych, Gmina nie udzieliła żadnemu podmiotowi gwarancji ani poręczenia. Nie planuje się też gwarancji i poręczeń w roku 2013. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2023 nie występują zatem wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji.

## **III. Przychody i rozchody budżetu.**

### **III.1. Przychody budżetu.**

W projekcie budżetu na rok 2013 zaplanowane zostały przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek krajowych w kwocie 2.440.000 zł oraz z tytułu wyprzedzającego finansowania działań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE – w kwocie 490.957 zł. Podstawą do zaplanowania pożyczki na wyprzedzające finansowanie jest umowa o przyznanie pomocy Nr 00035-6922-UM1500091/12 z dnia 22.10.2012 r. w ramach działania objętego PROW na lata 2007-2013

W roku 2014 i w latach następnych nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek. Planowane do realizacji przedsięwzięcia wykazane w „Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich na lata 2013-2017” nie wymuszają na gminie zaciągania nowego długu.

Wprowadzone do realizacji w następnych latach inwestycje będą wymagały odrębnych decyzji w tym zakresie.

### **III.2. Rozchody budżetu.**

Rozchody budżetu obejmują spłaty długu na podstawie umów o kredyt/pożyczkę już podpisanych oraz umów, które gmina zamierza podpisać do końca roku 2012 i w roku 2013.

W zakresie umów już podpisanych spłaty wynikają z harmonogramów spłat w kolejnych latach określonych w umowach bankowych.

Uwzględniając przewidywany dług gminy na koniec 2012 r. oraz planowany do zaciągnięcia dług w 2013 r., w poszczególnych latach przypadają do spłaty kwoty:

Rok	Kwota w zł	w tym UE
2013	2 354 200	0
2014	2 814 287	490 957
2015	1 735 200	0
2016	1 764 830	0
2017	1 296 000	0
2018	1 296 000	0
2019	1 182 756,40	0
2020	504 000	0
2021	504 000	0
2022	504 000	0
2023	244 000	0

#### IV. Wynik budżetu.

Wynik budżetu, to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę albo deficyt budżetu.

Na rok 2013 planowany jest deficyt budżetu gminy w kwocie 576.757 zł, w tym w związku z wyprzedzającym finansowaniem - w kwocie 490.957 zł. Deficyt „krajowy” wynosi 85.800 zł.

W latach 2014 – 2023 planowane są nadwyżki budżetu przeznaczane w pierwszej kolejności na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wolne środki po spłacie kredytów i pożyczek mogą być przeznaczone na inwestycje, które wprowadzone zostaną do realizacji.

#### V. Dług gminy.

Szacuje się, że dług gminy na koniec 2012 roku wyniesie 11.268.316,40 zł. Dług szacowany jest w oparciu o wyliczenia:

1) dług gminy na 31.12.2011 r.	11.433.982,53zł
2) spłaty w roku 2012	5.996.868,13 zł
3) planowane umorzenia w roku 2012	476.000,00 zł
4) pobranie w roku 2012 – kredyt	2.600.000,00 zł
5) pobranie w roku 2012 – wyprzedzające finansowanie	707.202,00 zł
6) dług gminy na koniec 2012 r.	11.268.316,40 zł

Na koniec roku 2013 szacunek długu jest następujący:

1) dług na dzień 31.12.2012 r.	11.268.316,40 zł
2) spłaty 2013 r.	2.354.200,00 zł,
3) pobranie w roku 2013	2.930.957,00 zł
- w tym na wyprzedzające finansowanie: 490.957 zł,	
4) dług na 31.12.2013	11.845.073,40 zł
- w tym z tytułu wyprzedzającego finansowania: 490.957 zł.	

Planowane umorzenia pożyczek zaciągniętych ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, wynikają z zawartych umów pożyczki pomiędzy WFOSiGW a Gminą.

Kwota długu w roku 2014 prognozy wykazuje rozbieżności w rachunku: „Stan długu z roku poprzedniego, powiększony o wzrost długu i pomniejszony o spłatę długu” o 439.859,60. Według uchwały budżetowej po zmianach, w roku 2012 zaplanowano przychody w postaci kredytów i pożyczek w kwocie 3.752.400 zł. Zakłada się, że faktyczne wykonanie kredytów i pożyczek w roku 2012 wyniesie 3.307.202 zł, to jest o 445.198 zł. Jednocześnie według tej samej uchwały budżetowej, zaplanowano rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w kwocie 6.478.205 a faktyczne spłaty wyniosą 6.472.868 zł, to jest o 5.337 zł mniej. Przez saldo różnica wynosi 439.861 zł. Niezależnie od powyższego wystąpiła różnica w długi faktycznym w wysokości 1 zł w wyniku zaokrągleń.

Wskaźnik zadłużenia Gminy Złotów na koniec 2013 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w ustawie o finansach publicznych, w odniesieniu do prognozowanych dochodów budżetu gminy na 2013 r., wyniesie 40,85 % przy limicie określonym ustawą w wysokości 60%.

Wskaźnik obsługi długu w roku 2013 wyniesie 10,41 %.

W roku 2013 ustawowym limitem zadłużenia jest limit 15 %. Od roku 2014 zaczyna obowiązywać wskaźnik spłaty określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zostaje spełniony.

Wskaźniki spłaty, jakie ukształtowały się w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotów na lata 2013-2023 w stosunku do maksymalnych, nakazują konieczność wnikliwej analizy zmian wprowadzanych do budżetu w ciągu roku budżetowego, skutkujących niekorzystnymi zmianami w zakresie relacji, o których mowa w art. 243.

Zgodnie z art. 226 ustawy, wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie zarówno w zakresie planowania dochodów jak i wydatków, a w efekcie niewłaściwego oszacowania - braku możliwości pokrycia deficytu i spłaty zobowiązań. Dlatego Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter kroczącej i jest corocznie nowelizowana poprzez wprowadzenie zmian do obowiązującej prognozy lub uchylenie poprzedniej prognozy i uchwalenie nowej.

**Projekt przedsięwzięć do WPF na lata 2013 - 2017.**

Zbiorczo przedsięwzięcia										
Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)			3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	4 700 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	4 639 000,00	0,00	4 639 000,00	4 639 000,00	0,00	4 639 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	600 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 439 000,00	0,00	1 439 000,00	1 439 000,00	0,00	1 439 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania										
Rok	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)			b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)			c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)			
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	4 700 000,00	
limit zobowiązań	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 639 000,00	0,00	4 639 000,00	
2013	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	
2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439 000,00	0,00	1 439 000,00	

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

### Wykaz przedsięwzięć

### Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno prywatnego (razem)

### Wykaz przedsięwzięć

### Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

### Wykaz przedsięwzięć

### Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					4 700 000,00	4 639 000,00	4 639 000,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					4 700 000,00	4 639 000,00	4 639 000,00
1.[m]	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Radawnicy - Poprawa warunków nauczania i stworzenia warunków do rozwoju kultury fizycznej.	2010	2017		Urząd Gminy Złotów	3 500 000,00	3 439 000,00	3 439 000,00

2.[m]	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w m. Skic - Celem głównym projektu jest poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby, dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu.	2013	2014		Urząd Gminy Złotów	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
-------	--	------	------	--	--------------------	--------------	--------------	--------------

**c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)**

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	2013	2014	2015	2016	2017
		od	do						
	<b>Razem</b>				<b>600 000,00</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 439 000,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>600 000,00</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 439 000,00</b>
1.[m]	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Radawnicy - Poprawa warunków nauczania i stworzenia warunków do rozwoju kultury fizycznej.	2010	2017		0,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 439 000,00
2.[m]	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w m. Skic - Celem głównym projektu jest poprawa stanu środowiska naturalnego, czystości wód i gleby, dzięki redukcji ładunku zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, co osiągnięte zostanie poprzez eliminację niekontrolowanego odprowadzania ścieków do wód czy gruntu.	2013	2014		600 000,00	600 000,00			