

UCHWAŁA Nr XXVII/287/2012
RADY GMINY ZŁOTÓW
z dnia 19 grudnia 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 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), Rada Gminy Złotów uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala 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
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1		
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]													
2013	28 419 170,00	23 524 612,00	22 984 612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	4 894 558,00	794 715,00	0,00		
2014	26 794 670,00	25 294 000,00	24 732 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 000,00	562 000,00	1 500 670,00	0,00	0,00		
2015	28 116 800,00	25 401 000,00	24 938 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 000,00	463 000,00	2 715 800,00	0,00	0,00		
2016	28 770 170,00	25 759 000,00	25 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 000,00	354 000,00	3 011 170,00	0,00	0,00		
2017	29 089 000,00	26 016 000,00	25 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	3 073 000,00	0,00	0,00		
2018	29 089 000,00	25 954 000,00	25 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 000,00	213 000,00	3 135 000,00	0,00	0,00		
2019	29 202 244,00	25 804 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 000,00	144 000,00	3 398 244,00	0,00	0,00		
2020	29 881 000,00	25 755 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	4 126 000,00	0,00	0,00		
2021	29 881 000,00	25 724 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00	64 000,00	4 157 000,00	0,00	0,00		
2022	29 881 000,00	25 693 000,00	25 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00	4 188 000,00	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 jst 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]-[7a1])/[1]	
2013	2 712 216,00	2 712 216,00	707 202,00	0,00	11 651 073,00	0,00	490 957,00	41,32%	39,57%	11,53%	9,02%	0,00
2014	2 828 287,00	2 828 287,00	490 957,00	0,00	8 822 786,00	0,00	0,00	29,78%	29,78%	11,44%	9,79%	0,00
2015	1 709 200,00	1 709 200,00	0,00	0,00	7 113 586,00	0,00	0,00	23,85%	23,85%	7,28%	7,28%	0,00
2016	1 738 830,00	1 738 830,00	0,00	0,00	5 374 756,00	0,00	0,00	17,62%	17,62%	6,86%	6,86%	0,00
2017	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	4 104 756,00	0,00	0,00	13,52%	13,52%	5,09%	5,09%	0,00
2018	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	2 834 756,00	0,00	0,00	9,34%	9,34%	4,88%	4,88%	0,00
2019	1 156 756,00	1 156 756,00	0,00	0,00	1 678 000,00	0,00	0,00	5,53%	5,53%	4,28%	4,28%	0,00
2020	478 000,00	478 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	3,95%	3,95%	1,89%	1,89%	0,00
2021	478 000,00	478 000,00	0,00	0,00	722 000,00	0,00	0,00	2,38%	2,38%	1,79%	1,79%	0,00
2022	478 000,00	478 000,00	0,00	0,00	244 000,00	0,00	0,00	0,80%	0,80%	1,68%	1,68%	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	$\frac{[(1a)-[24]+(1c)]}{(1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{[(7a)+[7b1]+[2c]+[15]]}{(1)}$	$[21] \leq [20a]$	$[21] \leq [20b]$	$\frac{[(7a)+[7b1]+[2c]+[15]-[2d]-[7a1]]}{(1)}$	$[22] \leq [20a]$	$[22] \leq [20b]$				
2013	11,36%	11,09%	11,00%	11,53%	NIE	NIE	9,02%	TAK	TAK	11 386 545,00	2 607 647,00	0,00	600 000,00
2014	12,96%	10,19%	10,10%	11,44%	NIE	NIE	9,79%	TAK	TAK	10 282 000,00	2 673 000,00	0,00	1 100 000,00
2015	14,84%	11,38%	11,30%	7,28%	TAK	TAK	7,28%	TAK	TAK	10 216 000,00	2 726 000,00	0,00	500 000,00
2016	15,57%	13,05%	13,05%	6,86%	TAK	TAK	6,86%	TAK	TAK	10 413 000,00	2 781 000,00	0,00	1 000 000,00
2017	14,31%	14,46%	14,46%	5,09%	TAK	TAK	5,09%	TAK	TAK	10 517 000,00	2 823 000,00	0,00	1 439 000,00
2018	14,51%	14,91%	14,91%	4,88%	TAK	TAK	4,88%	TAK	TAK	10 650 000,00	2 865 000,00	0,00	0,00
2019	15,00%	14,80%	14,80%	4,28%	TAK	TAK	4,28%	TAK	TAK	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00
2020	15,17%	14,61%	14,61%	1,89%	TAK	TAK	1,89%	TAK	TAK	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00
2021	15,27%	14,89%	14,89%	1,79%	TAK	TAK	1,79%	TAK	TAK	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00
2022	15,37%	15,15%	15,15%	1,68%	TAK	TAK	1,68%	TAK	TAK	10 650 000,00	2 823 000,00	0,00	0,00
2023	15,45%	15,27%	15,27%	0,83%	TAK	TAK	0,83%	TAK	TAK	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 spoz						
			w tym:		Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	w tym:
			od spoz						na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa
symbol	16	17	17a	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	2 828 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1 709 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 738 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 156 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	478 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	478 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	478 000,00	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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została 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 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 30 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. W granicach 70 - 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 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 uchwale Nr XXVII/288/12 Rady Gminy Złotów z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie budżetu na 2013 r. w szczególności w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

W celu zapewnienia zgodności obydwu dokumentów, Wójt Gminy Złotów, z inicjatywy własnej, wprowadził autopoprawki do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2023 polegające na:

- 1) zwiększeniu dochodów budżetu na rok 2013 o kwotę 411.246 zł, w tym dochodów majątkowych o kwotę 411.246 zł, z tego z tytułu środków na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków europejskich o kwotę 411.246 zł,
- 2) zwiększeniu wydatków budżetu na rok 2013 o kwotę 53.230 zł, w tym wydatków majątkowych o kwotę 53.230 zł,
- 3) zmniejszeniu planowanego deficytu budżetu gminy na rok 2013 o kwotę 358.016 zł,
- 4) zwiększeniu planowanych rozchodów budżetu gminy na rok 2013 o kwotę 358.016 zł, w tym kwoty wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych oraz art. 169 ust. 3 supf przypadającej na rok 2013 - 358.016 zł.

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. Autopoprawki wprowadzone do projektu budżetu w zakresie dochodów omówione zostały w uzasadnieniu do uchwały w sprawie budżetu na 2013 r. Na lata 2014-2017 do szacunku bieżących dochodów własnych posłużono się wskaźnikami ich wykonania w trzech ostatnich latach 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.

I.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 nieznaczne wielkości.

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, sale wiejskie Kamień , Klukowo).

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 wydatki bieżące i wydatki 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 (wydatki związane z realizacją zadań statutowych).

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 stycznia do sierpnia 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	2 712 216,00	358 016
2014	2 828 287,00	490 957
2015	1 709 200,00	0
2016	1 738 830,00	0
2017	1 270 000,00	0
2018	1 270 000,00	0
2019	1 156 756,40	0
2020	478 000,00	0
2021	478 000,00	0
2022	478 000,00	0
2023	244 000,00	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 218.741 zł, w tym w związku z wyprzedzającym finansowaniem - w kwocie 132.941 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 11.432.332,09 zł. Dług szacowany jest w oparciu o wyliczenia:

1) dług gminy na 31.12.2011 r.	14.433.982,53 zł
2) spłaty w roku 2012	5.638.852,13 zł
3) umorzenia w roku 2012	476.000,00 zł
4) pobranie w roku 2012 – kredyt	2.406.000,00 zł
5) pobranie w roku 2012 – wyprzedzające finansowanie	707.201,69 zł
6) dług gminy na koniec 2012 r.	11.432.332,09 zł

Na koniec roku 2013 szacunek długu jest następujący:

1) dług na dzień 31.12.2012 r.	11.432.332,09 zł
2) spłaty 2013 r.	2.712.216,00 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	11.651.073,09 zł
- w tym z tytułu wyprzedzającego finansowania: 490.957 zł.	

Umorzenia części pożyczek zaciągniętych ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, wynikają z zawiadomień Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu:

- pismo nr WFOS-II-DMU-KW/400/654/2009 z dnia 23.11.2012 - umorzenie w kwocie 56.000 zł,
- pismo nr WFOS-II-DMU-KW/400/441/2008 z dnia 19.12.2012 - umorzenie w kwocie 420.000 zł.

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 39,57 % przy limicie określonym ustawą w wysokości 60%.

Wskaźnik obsługi długu w roku 2013, po uwzględnieniu wyłączeń wyniesie 9,02 % przy limicie ustawowym określonym ustawą w wysokości 15 %.

Od roku 2014 zaczyna obowiązywać wskaźnik spłaty określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Założenia prognozy wskazują, że wskaźnik ten zostanie przez Gminę w poszczególnych latach spełniony.

Wskaźniki spłaty, jakie ukształtowały się w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Złotów na lata 2013-2023, w stosunku do maksymalnych, szczególnie w latach 2013-2014, 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 kroczący i jest corocznie nowelizowana poprzez wprowadzenie zmian do obowiązującej prognozy lub uchylenie poprzedniej prognozy i uchwalenie nowej.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Uchwałą nr SO-0957/33/13/Pi/2012 z dnia 05 grudnia 2012 r. o przedłożonym przez Wójta Gminy projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Złotów na lata 2013-2023 wyraził opinię pozytywną.

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVII/287/12 Rady Gminy Złotów z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotów na lata 2013-2023.

Przedsięwzięcia 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						
	Razem				600 000,00	1 100 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 439 000,00
	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe				600 000,00	1 100 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 439 000,00
1.[m]	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Radawnicy - Poprawa warunków nauczania i stworzenia warunków do rozwoju kultury fizycznej.	2010	2017		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			