

**Uchwała Nr III/21/10  
Rady Miejskiej w Polanowie  
z dnia 30 grudnia 2010 r.**

**w sprawie:      uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2011- 2014.**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z przepisem 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 Miejska w Polanowie **u c h w a ł a**, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Polanów na lata 2011 – 2014 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania 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 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania - w tym: związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3; umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy; zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 – 2020 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Polanowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2 pkt 1;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Polanowa.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

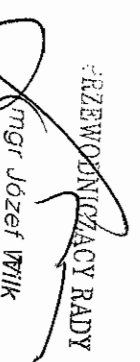
PRZEWODNICZĄCY RADY

*mgr Józef Wilk*

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Polanów na lata 2011-2014**

Lp.		Wyszczególnienie		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>1. Dochody ogółem, z tego:</b>		<b>1. Dochody ogółem, z tego:</b>		<b>32 885 000</b>	<b>29 910 843</b>	<b>29 742 411</b>	<b>30 110 577</b>	<b>30 088 596</b>	<b>30 792 007</b>	<b>31 563 976</b>	<b>32 356 251</b>	<b>33 169 373</b>	<b>34 003 899</b>
a	dochody bieżące	25 684 840	27 274 263	29 109 651	29 660 577	29 738 596	30 442 007	31 213 976	32 006 251	32 819 373	33 653 899		
b	dochody majątkowe, w tym:	7 200 160	2 636 580	632 760	450 000	450 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
-	- ze sprzedaży majątku	350 000	500 000	500 000	450 000	450 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymiutowanych papierów wartościowych), w tym:</b>		<b>25 096 801</b>	<b>25 143 646</b>	<b>25 532 237</b>	<b>26 170 543</b>	<b>26 824 807</b>	<b>27 495 427</b>	<b>28 182 813</b>	<b>28 887 383</b>	<b>29 609 567</b>	<b>30 349 807</b>		
a	na wyagrodzenia i składki od nich naliczane	11 195 290	11 259 172	11 300 652	11 583 168								
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 671 900	2 738 698	2 807 165	2 877 344								
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-	- gwarancje i poręczenia podl. wyř. z limitów spłaty zobow. z art. 243 uřp/169 suřp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 uřp	657 650	676 850	698 100	701 400								
<b>3. Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) [1-2]</b>		<b>7 788 199</b>	<b>4 767 197</b>	<b>4 210 174</b>	<b>3 940 034</b>								
<b>4. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 uřp, w tym:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								
-	- nadw. budżet z lat ubiegł. plus wolne środki, zg. z art. 217 uřp, angaż. na pokr. defic. budż. r. bież.	0	0	0	0								
<b>5. Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem</b>		<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								
<b>6. Środki do dyspozycji [3+4+5]</b>		<b>8 188 199</b>	<b>4 767 197</b>	<b>4 210 174</b>	<b>3 940 034</b>								
<b>7. Spłata i obsługa długu, z tego:</b>		<b>1 871 273</b>	<b>1 389 006</b>	<b>2 114 469</b>	<b>1 938 488</b>	<b>2 388 481</b>	<b>2 314 261</b>	<b>2 240 010</b>	<b>2 626 492</b>	<b>2 544 722</b>	<b>2 485 530</b>		
a	rozkłady z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 288 273	751 000	1 510 273	1 391 000	1 892 000	1 892 000	1 891 969	2 352 000	2 362 000	2 395 000		
b	wydatki bieżące na obsługę długu	583 000	638 006	604 196	547 488	496 481	422 261	348 041	274 492	182 722	90 530		
<b>8. Inne rozkłady (bez spłaty długu, np. udzielane</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Środki do dyspozycji na wydatki majątk. [6-7-8]</b>		<b>6 316 926</b>	<b>3 378 191</b>	<b>2 095 705</b>	<b>2 001 546</b>								
<b>10. Wydatki majątkowe, w tym:</b>		<b>12 765 199</b>	<b>5 128 191</b>	<b>2 095 705</b>	<b>2 001 546</b>								
-	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 uřp	7 650 999	5 128 191	238 875	0								
<b>11. Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)</b>		<b>6 448 273</b>	<b>1 750 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Wynik finansowy budżetu [9-10+11]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13. Kwota długu, w tym:</b>		<b>14 687 242</b>	<b>15 686 242</b>	<b>14 175 969</b>	<b>12 784 969</b>	<b>10 892 969</b>	<b>9 000 969</b>	<b>7 109 000</b>	<b>4 757 000</b>	<b>2 395 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a	łącna kwota wyřączen z art. 243 ust. 3 pkt 1uřp oraz art. 170 ust. 3 uřp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyřączen z art. 243 ust. 3 pkt 1uřp oraz art. 169 ust. 3 uřp przypadająca na dany rok	137 200	140 000	230 000	110 000	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>14. Kwota zobowiązań zw. wspólnotow. przez JST</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań</b>		<b>5,69%</b>	<b>4,64%</b>	<b>7,11%</b>	<b>6,44%</b>	<b>7,94%</b>	<b>7,52%</b>	<b>7,10%</b>	<b>8,12%</b>	<b>7,67%</b>	<b>7,31%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 uřp	5,86%	4,11%	3,77%	6,47%	9,87%	10,71%	9,93%	9,38%	9,61%	9,89%		
<b>16. Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 uřp po uwzględnieniu art. 244 uřp</b>		<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Niezgodny z art. 243</b>	<b>Niezgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>	<b>Zgodny z art. 243</b>
<b>17. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 suřp</b>		<b>5,27%</b>	<b>4,18%</b>	<b>6,34%</b>	<b>6,07%</b>								
<b>18. Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 suřp</b>		<b>44,66%</b>	<b>52,44%</b>	<b>47,66%</b>	<b>42,46%</b>								
<b>19. Wydatki bieżące razem [2+7b]</b>		<b>25 679 801</b>	<b>25 781 652</b>	<b>26 136 433</b>	<b>26 718 031</b>								
<b>20. Wydatki ogółem [10+19]</b>		<b>38 445 000</b>	<b>30 909 843</b>	<b>28 232 138</b>	<b>28 719 577</b>								
<b>21. Wynik budżetu [1-20]</b>		<b>-5 560 000</b>	<b>-999 000</b>	<b>1 510 273</b>	<b>1 391 000</b>								
<b>22. Przychody budżetu</b>		<b>6 848 273</b>	<b>1 750 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>								
<b>23. Rozchody budżetu [7a+8]</b>		<b>1 288 273</b>	<b>751 000</b>	<b>1 510 273</b>	<b>1 391 000</b>								
<b>24. Sposób sfinansowania deficytu (suma poniższych kwot musi być zgodna z kwotą wyřazaną w poz. 21).</b>													
a	nadwyżka z lat ubiegłych	0	0	0	0								
b	wolne środki	0	0	0	0								
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	6 448 273	1 750 000	0	0								
d	przychody z prywatyzacji	0	0	0	0								
e	przychody ze spłaty udzielenych pożyczek	400 000	0	0	0								
f	nadwyżka bieżąca	0	0	0	0								
<b>25. Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:</b>													
a	rozchody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	1 288 273	751 000	1 510 273	1 391 000								

PRZEWODNICĄCY RADY

  
mgr Józef Wiik

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2011-2014

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązania
			od	do		2011	2012	2013	2014		
<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>						<b>16 916 089</b>	<b>8 308 649</b>	<b>5 805 041</b>	<b>936 975</b>	<b>701 400</b>	<b>15 752 065</b>
	- wydatki bieżące				657 650	676 850	698 100	701 400			2 734 000
	- wydatki majątkowe				7 650 999	5 128 191	238 875				13 018 065
<b>1.</b>	<b>programy, projekty lub zadania (razem)</b>				<b>14 182 089</b>	<b>7 650 999</b>	<b>5 128 191</b>	<b>238 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 018 065</b>
	- wydatki bieżące					7 650 999	5 128 191	238 875	0	0	13 018 065
	- wydatki majątkowe				<b>14 182 089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o</b>				<b>14 182 089</b>	<b>7 650 999</b>	<b>5 128 191</b>	<b>238 875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 018 065</b>
	- wydatki bieżące					7 650 999	5 128 191	238 875	0	0	13 018 065
	- wydatki majątkowe					0	0	0	0	0	0
1)	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Rzeczyce W. i w cz. Polanowa, w tym cz. ul. Wolności, Partyzancka, Młodzieżowa, oś. m. Żwirnowa i zakład MACED (Cel : Poprawa jakości środowiska przyrodniczego)	Urząd Miejski	2008	2011	1 829 300	1 293 300	0	0	0	0	1 293 300
	1. środki UE					1 293 300	0	0	0	0	1 293 300
	2. środki własne					647 100	0	0	0	0	647 100
						646 200	0	0	0	0	646 200
	Budowa sieci kanaliz. sanit. obejm. wieś Dadzewo, Jacinki i cz. Polanowa (ulice: Korczaka, Świerczewo, Klonowa, Lipowa i cz. Koszalińskiej) oraz budowa sieci wodociąg. w Polanowie przy ul. Sławieńskiej oraz sieci wodociągowej Gilewo-Rosocha (Cel : wydatki majątkowe ogółem, w tym:	Urząd Miejski	2009	2012	6 900 000	3 662 860	3 237 140	0	0	0	6 900 000
	1. środki UE					1 280 000	1 280 000	0	0	0	2 560 000
	2. środki własne					2 382 860	1 957 140	0	0	0	4 340 000
3)	Budowa wielofunkcyjnego szlaku turystycznego z parkingiem w miejscowości Żydowo (Cel: Zwiększenie atrakcyjności turystycznej Gminy)	Urząd Miejski	2010	2012	796 000	0	786 000	0	0	0	786 000
	1. środki UE					0	786 000	0	0	0	786 000
	2. środki własne					0	489 340	0	0	0	489 340
						0	296 660	0	0	0	296 660
4)	Poprawa infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w miejscowości Polanów (Cel: Zwiększenie atrakcyjności wydatki majątkowe ogółem, w tym:	Urząd Miejski	2010	2011	1 009 918	979 918	0	0	0	0	979 918
	1. środki UE					979 918	0	0	0	0	979 918
	2. środki własne					500 000	0	0	0	0	500 000
						479 918	0	0	0	0	479 918
5)	Nadbudowa z przebudową oraz zmianą sposobu użytkowania byłego budynku usług handlowych na Centrum Społeczno - Kulturalne w Polanowie (Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy)	Urząd Miejski	2008	2011	2 072 871	1 514 921	0	0	0	0	1 514 921
	wydatki majątkowe ogółem, w tym:					1 514 921	0	0	0	0	1 514 921
	1. środki UE					699 302	0	0	0	0	699 302
	2. środki własne					815 619	0	0	0	0	815 619
6)	Budowa świetlicy wiejskiej w Nachwinu wraz z infrastrukturą zewnętrzną, zakupem wyposażenia i budową remizy strażackiej (Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy)	Urząd Miejski	2010	2013	1 346 000	0	1 105 051	238 875	0	0	1 343 926
	wydatki majątkowe ogółem, w tym:					0	1 105 051	238 875	0	0	1 343 926
	1. środki UE					200 000	0	367 240	132 760	0	500 000
	2. środki własne					76 030	0	737 811	106 115	0	843 926
						123 970	0	0	0	0	123 970
<b>b</b>	<b>programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- wydatki bieżące					0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe					0	0	0	0	0	0
<b>c</b>	<b>programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- wydatki bieżące					0	0	0	0	0	0
	- wydatki majątkowe					0	0	0	0	0	0
2.	<b>umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następujących jest niezbędna dla</b>				<b>2 734 000</b>	<b>657 650</b>	<b>676 850</b>	<b>698 100</b>	<b>701 400</b>	<b>2 734 000</b>	<b>2 734 000</b>
	- wydatki bieżące					657 650	676 850	698 100	701 400	2 734 000	2 734 000
	- wydatki majątkowe					0	0	0	0	0	0
8)	Obsługa prawna Urzędu Miejskiego w Polanowie	Urząd Miejski	2011	2014	26 160	5 860	6 000	7 000	7 300		26 160
	wydatki bieżące:					5 860	6 000	7 000	7 300		26 160
9)	Umowa ubezpieczenia mienia	Urząd Miejski	2011	2014	81 400	20 000	20 100	20 600	20 700		81 400
	wydatki bieżące:					20 000	20 100	20 600	20 700		81 400
10)	Umowa dotycząca dowozu dzieci do szkół w Gminie Polanów	Urząd Miejski	2011	2014	2 569 790	618 090	636 900	656 000	658 800		2 569 790
	wydatki bieżące:					618 090	636 900	656 000	658 800		2 569 790
11)	Ochrona obiektów na terenie Gminy Polanów	Urząd Miejski	2011	2014	56 650	13 700	13 850	14 500	14 600		56 650
	wydatki bieżące:					13 700	13 850	14 500	14 600		56 650

ZAWODNICZKA RADY  
NOJ JÓZEF WIŁK

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2011-2014**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Polanów przygotowana została na lata 2011 – 2014. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) (dalej zwana Ustawą).

Ponadto w załączniku 1 zawarto informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 – 2020. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu już zaciągniętego zadłużenia i planowanego do zaciągnięcia zadłużenia w latach 2011-2012 oraz spłaty przypadającej do roku 2020.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2011 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2012-2014 (oraz 2015-2020 dla informacji z art. 243) przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2012-2020 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) oraz poziom PKB w badanym okresie:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>PKB</b>	4,80%	4,10%	4,00%	3,40%	3,40%	3,40%	3,40%	3,40%	3,40%

W prognozie w roku 2010 przyjęto plan po III kw.

Projekt budżetu na rok 2011 został uwzględniony w prognozie.

### **2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbową, targową, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne (waloryzacja od 2012 o 100% inflacji);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2012-2013 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2014 indeksacja o 100% PKB)
- subwencje (indeksacja o 100% inflacji)
- dotacje (100% inflacji)
- pozostałe dochody (100% inflacji)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Wszystkie spodziewane kwoty współfinansowania zostały ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności planowano do roku 2011.

Wpływy z tytułu sprzedaży majątku prognozowano do roku 2015 roku. Od roku 2015 przyjęto wartości stałe na poziomie 350 000 zł rocznie.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### 3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2011 przyjęto projekt budżetu. W latach 2012-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2006-2009 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne (indeksowano o 100% inflacji. Ponadto przy weryfikacji merytorycznej uwzględniono podwyżki dla nauczycieli, przewidziane w przyszłym roku w miesiącu wrześniu. W kolejnych latach w ramach planowanych oszczędności naniesiono korekty merytoryczne w odniesieniu do wzrostów wynagrodzeń.)
- pozostałe bieżące (indeksacja w zależności od kształtowania się w latach poprzednich dla poszczególnych działów od 50% inflacji do 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2013-2020 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tych latach będzie przeznaczana na inwestycje.

#### **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach uwzględniono także przychody z tytułu spłaty udzielonych pożyczek – na kwotę 400 000 zł w roku 2011. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązań:

- w roku 2011 na kwotę 6 448 273 zł, oprocentowanie WIBOR 6M + marża 0,9%;
- w roku 2012 na kwotę 1 750 000 zł, oprocentowanie WIBOR 6M + marża 0,9%.

#### **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

W latach 2011-2014 ujęto spłaty rat kapitałowych w części podlegającej wyłączeniu z art. 243 ustawy (oraz art. 169 Ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych). Spłaty te planowano tylko do roku 2014 z racji przewidywanego otrzymania refundacji środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 na przełomie roku 2013-2014.

#### **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

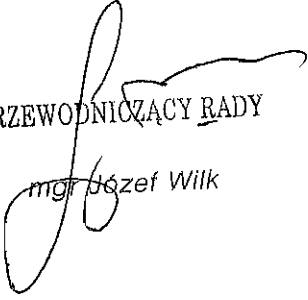
Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Naruszenie artykułu 243 następuje tylko i wyłącznie w latach 2012-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

## 9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Polanów wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.

Zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
mgr Róžef Wilk