

**Uchwała Nr VI/23/2011
Rady Miejskiej w Sławnie
z dnia 27 stycznia 2011 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011 – 2017.

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 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w związku z przepisem art. 121 ust. 8 Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.), Rada Miejska w Sławnie uchwała, co następuje:

§ 1.

W Uchwale Nr IV/9/2010 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 29 grudnia 2010 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011-2017, uwzględniającej zmianę wprowadzoną Uchwałą Nr V/19/2011 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011-2017, wprowadza się następujące zmiany :

- 1) dotychczasowy tytuł uchwały otrzymuje brzmienie : *„w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011-2019”*,
- 2) § 1 otrzymuje brzmienie :
„Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sławno na lata 2011 – 2019 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.”*
- 3) dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 do Uchwały IV/9/2010 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011-2017 który po dokonanych zmianach otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 4) dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 do Uchwały IV/9/2010 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 29 grudnia 2010 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011-2017 który po dokonanych zmianach otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 5) nazwa załącznika Nr 3 do Uchwały Rady Miejskiej w Sławnie Nr IV/9/2010 z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011-2017 otrzymuje brzmienie :
„Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011-2019”.

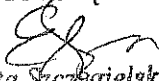
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA RADY


Edyta Szczygielska

b	wolne środki	964 034,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	4 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	przychody z prywatyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f	nadwyżka bieżąca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych									
a	rozchody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	2 048 667,00	1 949 666,00	2 050 000,00	1 750 000,00	1 800 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00		

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Sławnie Nr VI/23/2011 z dnia 27 stycznia 2011 r.
Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Sławno na lata 2011-2019

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach							Limit zobowiązań
			od	do		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
	Przedsięwzięcia ogółem				20 331 768,57	3 272 202,14	2 991 240,97	4 230 746,22	2 141 582,64	1 509 792,88	494 558,77	34 389,32	14 674 512,94
	- wydatki bieżące					186 818,05	369 092,05	370 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 065 910,10
	- wydatki majątkowe					3 085 384,09	2 622 148,92	3 860 746,22	2 001 582,64	1 509 792,88	494 558,77	34 389,32	13 608 602,84
1.	programy, projekty lub zadania (razem)				14 359 330,70	2 594 791,21	2 332 356,04	3 580 953,34	1 491 789,76	1 000 000,00	0,00	0,00	10 999 890,35
	- wydatki bieżące				0,00	19 200,00	220 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 200,00
	- wydatki majątkowe				0,00	2 575 591,21	2 112 356,04	3 350 953,34	1 491 789,76	1 000 000,00	0,00	0,00	10 530 690,35
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)				14 359 330,70	2 594 791,21	2 332 356,04	3 580 953,34	1 491 789,76	1 000 000,00	0,00	0,00	10 999 890,35
	- wydatki bieżące					19 200,00	220 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 200,00
	- wydatki majątkowe					2 575 591,21	2 112 356,04	3 350 953,34	1 491 789,76	1 000 000,00	0,00	0,00	10 530 690,35
1)	"Przyjazne miasto w regionie zachodniopomorskim-poprawa infrastruktury Gminy Miasto Sławno poprzez przebudowę ulic na Osiedlu Dzieci Wrzesińskich" (ul.Prusa, ul. Filtrowa, ul. Krasickiego); cel:poprawa bezpieczeństwa drogowego, w szczególności ruchu pieszego i rowerowego; rozwój społeczno-gospodarczy miasta poprzez ułatwienie dostępu do terenów inwestycyjnych	Urząd Miejski	2008	2011	2 652 373,11	1 027 780,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 780,89
	wydatki majątkowe ogółem, w tym:					1 027 781	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 781
	1. środki UE					328 645	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 645
	2. środki własne					699 136	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 136
2)	"Przyjazne miasto w regionie zachodniopomorskim-poprawa infrastruktury Gminy Miasto Sławno poprzez przebudowę ulic na Osiedlu Dzieci Wrzesińskich" (ul.Kossaka, ul. Staszica wraz ze skrzyżowaniem z ul. Polanowską); cel:poprawa bezpieczeństwa drogowego, w szczególności ruchu pieszego i rowerowego; stworzenie alternatywnej trasy łączącej drogę krajową nr 6 z drogą wojewódzką nr 205; rozwój społeczno-gospodarczy miasta poprzez ułatwienie dostępu do terenów inwestycyjnych	Urząd Miejski	2009	2011	2 598 809,10	1 206 010,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 010,32
	wydatki majątkowe ogółem, w tym:					1 206 010,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 010,32
	1. środki UE					512 008,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 008,88
	2. środki własne					694 001,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 001,44
3)	"Intensyfikacja polsko - niemieckiej współpracy pomiędzy leżącymi na europejskim szlaku gotyku ceglanych miastami Sławno - Ribnitz-Damgarten poprzez remont, modernizację i rozbudowę Domów Kultury", cel : wzmocnienie potencjału rozwojowego miasta Sławno w oparciu o walory kulturalne	Urząd Miejski	2008	2013	5 305 387,87	317 200,00	1 907 933,52	3 033 648,35	0,00	0,00	0,00	0,00	5 258 781,87
	wydatki majątkowe ogółem, w tym:					317 200,00	1 907 933,52	3 033 648,35	0,00	0,00	0,00	0,00	5 258 781,87
	1. środki UE					0,00	1 621 743,49	2 578 601,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 344,59
	2. środki własne					317 200,00	286 190,03	455 047,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 437,28
4)	"Budowa ścieżek rowerowych wraz z niezbędną infrastrukturą na europejskim szlaku gotyckim w Gminie Miasto Sławno, cel : wykorzystanie potencjału rozwojowego miasta Sławno oraz podniesienie lokalnej atrakcyjności poprzez budowę infrastruktury turystycznej	Urząd Miejski	2010	2015	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
	wydatki majątkowe ogółem, w tym:					0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
	1. środki UE					0,00	0,00	0,00	566 354,68	566 354,69	0,00	0,00	1 132 709,37
	2. środki własne					0,00	0,00	0,00	433 645,32	433 645,31	0,00	0,00	867 290,63
5)	"Poszerzenie bazy sportowej Gminy Miasto Sławno poprzez budowę boiska wielofunkcyjnego", cel : zwiększenie dostępności dla dzieci i młodzieży do nowoczesnej infrastruktury sportowej, tym samym zagospodarowanie ich czasu wolnego oraz poprawa kondycji fizycznej, a w konsekwencji zdrowotnej.	Urząd Miejski	2009	2014	536 433,11	0,00	0,00	0,00	491 789,76	0,00	0,00	0,00	491 789,76
	wydatki majątkowe ogółem, w tym:					0,00	0,00	0,00	491 789,76	0,00	0,00	0,00	491 789,76
	1. środki UE					0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
	2. środki własne					0,00	0,00	0,00	291 789,76	0,00	0,00	0,00	291 789,76
6)	"Regionalna platforma cyfrowa dorzecza Wieprzy i Grabowej II - infrastruktura szerokopasmowej sieci teleinformatycznej" cel : poprawa dostępu do szerokopasmowego i bezpiecznego internetu nowej generacji poprzez budowę szerokopasmowej sieci dostępu do Internetu.	Urząd Miejski	2011	2013	546 327,51	24 600,00	204 422,52	317 304,99	0,00	0,00	0,00	0,00	546 327,51
	wydatki majątkowe ogółem, w tym:					24 600,00	204 422,52	317 304,99	0,00	0,00	0,00	0,00	546 327,51
	1. środki UE					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. środki własne					24 600,00	204 422,52	317 304,99	0,00	0,00	0,00	0,00	546 327,51
7)	"Szansa na rozwój", cel : Aktywizacja zawodowa, społeczna, edukacyjna i zdrowotna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, w szczególności osób długotrwale bezrobotnych, niepełnosprawnych i o szczególnej pozycji na rynku pracy w myśl art. 49 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2011	2013	660 000,00	19 200,00	220 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 200,00
	wydatki bieżące ogółem, w tym:					19 200,00	220 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 200,00
	1. środki UE					0,00	187 000,00	195 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 500,00
	2. środki własne					19 200,00	33 000,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 700,00
b	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	programy, projekty lub zadania - inne niż wymienione w lit. a i b (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				5 972 437,87	677 410,93	658 884,93	649 792,88	649 792,88	509 792,88	494 558,77	34 389,32	3 674 622,59

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sławno na lata 2011-2019

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Sławno przygotowana została na lata 2011 – 2017. 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). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również umowy dotyczące wykupu wiarytelności, z których ostatnie płatności przypadają na rok 2017.

Ponadto w załączniku 1 zawarto informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011 – 2019. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu planowanego do zaciągnięcia zadłużenia w roku 2011 oraz jego spłaty do roku 2019.

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 2012-2017 (oraz 2017-2019 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 2012-2019 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
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
PKB	4,80%	4,10%	4,00%	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: skarbowe, targowe, 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,

ΔPKB - 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; ponadto podatek od nieruchomości, środków transportowych oraz rolny o 150% 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. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu. Wszystkie spodziewane kwoty współfinansowania zostały ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały.

Wpływy z tytułu sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności prognozowano do roku 2015 roku. W prognozowanym okresie zaplanowano wzrost z tytułu sprzedaży majątku do roku 2012 a następnie jego stopniowe zmniejszanie. Od roku 2015 przyjęto ich stabilne zmniejszanie się w budżecie do roku 2019.

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 2012-2019 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 2013-2019 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.

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.

W roku 2011 przyjęto przeniesienie wolnych środków z roku 2010 w kwocie 650 000 PLN. Dzięki tej kwocie spełniona zostanie równowaga budżetu bieżącego z art. 242. W kolejnych latach dzięki poczynionym oszczędnościom po stronie wydatków bieżących w latach 2011 i 2012 deficyt bieżący nie jest przewidywany.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wolne środki w kwocie 650 000 PLN w roku 2011. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w najbliższych latach planuje się zaciągnięcie zobowiązania w roku 2011 na kwotę 4 090 000, którego oprocentowanie dla lat przyszłych wyliczono na podstawie WIBOR 6M oraz marży w wysokości 0,8%.

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 2019. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

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 2011-2013, gdzie wspomniany wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych. Poczynając 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 Miasta Sławno 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. Pewnych trudności następuje fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2017 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

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