

Uchwała Nr XVIII/131/2012
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 20 czerwca 2012

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2012 – 2018

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, póź. 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, póź. 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 ustawie o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 póź. 1241 ze zm.) Rada Miejska w Sompolnie uchwala, co następuje:

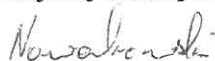
§1. W uchwale Nr XII/106/2011 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2012 – 2018 zmienionej uchwałą nr XVI/126/2012 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 11 kwietnia 2012 roku dokonuje się zmian:

1. Wskazane w § 1 pkt 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 zmienia się zgodnie załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały. Załącznik ten po zmianach otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Wskazane załącznikiem nr 2 w § 1 pkt 2) objaśnienia przyjętych wartości otrzymują brzmienie załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.
3. W ustalonych w § 2 załącznikiem nr 3 wieloletnich przedsięwzięciach finansowych dokonuje się zmian zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.
4. W § 4 dodaje się pkt 2 w brzmieniu:
2) związanych z realizacją umów wieloletnich.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Sompolnie


Ryszard Nowakowski

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XVIII/131/2012
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 20 czerwca 2012

Rada Miejska w Sompolnie dokonując dla zapewnienia zgodności wartości z budżetem na rok 2012 dostosowała wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Sompolno w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów oraz rozchodów i długu.

Zmian w odniesieniu do uchwalonej pierwotnie Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonano:

W zakresie dochodów:

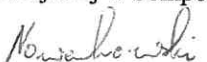
- dla roku 2012 zwiększenia dochodów ogółem o kwotę 228.930,00 zł, w tym głównie bieżących o kwotę 229.930,00 zł, głównie na skutek zawiadomień Wojewody o dodatkowych kwotach dotacji, jakie miały miejsce od ostatniej uchwały zmieniającej WPF.
- dla roku 2013 zmniejszenie dochodów o 1.751.972,00 zł, w tym:
 - majątkowych 1.478.952,00 na skutek planowanej do pozyskania niższej kwoty pomocy z tytułu współfinansowania kanalizacji (wykonano dużo poniżej kosztów planowanych, stąd niższy zwrot.)
 - bieżących 273.020,00 zł zakładane niższe wpływy z podatków, głównie od nieruchomości;
- dla roku 2014 zmniejszenie dochodów o 459.337,00 zł, w tym:
 - majątkowych 81.230,00 na skutek aneksu na dofinansowanie zadania przebudowy Parku w Mąkolnie
 - bieżących 378.107,00 zł zakładane niższe wpływy z podatków, głównie od nieruchomości;
- dla lat 2015-2018 oczekiwany nieznaczny skutek wzrostu subwencji z tytułu niższych dochodów podatkowych.

W zakresie wydatków

- dla roku 2012 – spadek wydatków ogółem o kwotę 2.257.935,00 zł, przy wzroście bieżących o kwotę 330.557,37 zł (adekwatnym do bieżących potrzeb kreowanych budżetem bazowym) i korygującym do potrzeb spadku majątkowych o kwotę 2.588.492,37 zł (niższe wydatki na budowę kanalizacji planowane do sfinansowania kredytem i pożyczką). Dla lat następnych poziom realnych wydatków dostosowano z uwagi na niższe dochody z Unii w roku 2013, a dla lat następnych nieznacznie zwiększono z uwagi na rozliczenie budżetu i niższe raty spłat zadłużenia.
- umniejszenia o 2.500.000,00 zł przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, miało bezpośredni wpływ na zmniejszenie planowanych spłaty rat kapitałowych w latach następnych, zmniejszenie kwoty długu w kolejnych latach, a także przy uwzględnieniu powyższego przełożyło się na wskaźniki i relacje o której mowa w art. 243 ufp.

Po dokonanych zmianach w stosunku do wielkości projektowych budżetu w horyzoncie prognozy kolejne budżety zostały zbilansowane i rozliczone.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Sompolnie


Ryszard Nowakowski

Załącznik Nr 1 do uchwały XVIII/132/2012

zmiany WPF za lata: 2012-2018

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Dochody ogółem	228 420,00	-1 751 972,00	-459 337,00	96 426,00	93 642,00	74 171,00	77 779,00
	Dochody bieżące	229 930,00	-273 020,00	-378 107,00	96 426,00	93 642,00	74 171,00	77 779,00
	w tym: środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	-1 510,00	-1 478 952,00	-81 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki z UE*	-1 510,00	-1 478 952,00	-81 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	-2 257 935,00	-1 335 972,00	-43 337,00	512 426,00	509 642,00	490 171,00	497 779,00
	Wydatki bieżące	330 557,37	55 002,00	88 075,00	114 198,00	140 376,00	167 356,00	181 506,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	394 040,37	178 025,00	181 138,00	184 301,00	187 519,00	190 788,00	194 106,00
	z tytułu poręczenia i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki i dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	-63 483,00	-123 023,00	-93 063,00	-70 103,00	-47 143,00	-23 432,00	-12 600,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	-2 588 492,37	-1 390 974,00	-131 412,00	398 228,00	369 266,00	322 815,00	316 273,00
3.	Wynik budżetu	2 486 355,00	-30 732,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	-100 627,37	-328 022,00	-466 182,00	-17 772,00	-46 734,00	-93 185,00	-103 727,00
5.	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	2 586 982,37	-87 978,00	50 182,00	-398 228,00	-369 266,00	-322 815,00	-316 273,00
	Przychody budżetu	2 486 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	-2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	13 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-420 000,00
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	0,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-420 000,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	-2 500 000,00	-2 084 000,00	-1 668 000,00	-1 252 000,00	-836 000,00	-420 000,00	0,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	-8,61%	-6,61%	-5,71%	-4,27%	-2,77%	-1,34%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	-8,61%	-6,61%	-5,71%	-4,27%	-2,77%	-1,34%	0,00%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	-0,12%	-1,69%	-1,74%	-1,66%	-1,54%	-1,41%	-1,34%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	-0,12%	-1,69%	-1,74%	-1,66%	-1,54%	-1,41%	-1,34%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania z tytułu zobowiązań utworzonych przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	-0,12%	-0,38%	-0,89%	-0,80%	-0,60%	-0,20%
13.	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	-0,36%	-0,79%	-1,52%	-0,09%	-0,19%	-0,37%	-0,35%
13a.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	-0,12%	-1,69%	-1,73%	-1,67%	-1,54%	-1,41%	-1,34%
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	-0,12%	-1,69%	-1,73%	-1,67%	-1,54%	-1,41%	-1,34%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 256 ust. 2, tj. wydatki:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

zmiany WPF za lata: 2012-2018

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 848,00	53 274,00	54 367,00	55 482,00	56 620,00	57 781,00	58 964,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	73 548,48	-30 732,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	0,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-420 000,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-420 000,00
18.	Sposób sfinansowania długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wolne środki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	0,00	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 sprzedaży udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	nadwyżka bieżąca	0,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-416 000,00	-420 000,00

Załącznik Nr 2 do uchwały XVIII/132/2012

Wieloletnia Prognoza Finansowa za lata: 2012-2018

[illegible]

	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	1 349 653,00	1 065 653,00	781 653,00	497 653,00	213 653,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	4,59%	3,70%	2,74%	1,69%	0,71%	0,26%	0,00%	0,00%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,59%	3,70%	2,74%	1,69%	0,71%	0,26%	0,00%	0,00%	0,00%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	0,60%	1,29%	1,26%	1,15%	1,06%	0,50%	0,26%	0,00%	0,00%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,60%	1,29%	1,26%	1,15%	1,06%	0,50%	0,26%	0,00%	0,00%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	8,58%	3,20%	3,01%	4,07%	6,31%	7,70%	9,40%	0,00	0,00
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	1,50%	5,03%	5,69%	8,21%	9,21%	10,79%	11,82%	0,00	0,00
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	0,60%	1,29%	1,26%	1,15%	1,06%	0,50%	0,26%	0,00	0,00
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,60%	1,29%	1,26%	1,15%	1,06%	0,50%	0,26%	0,00	0,00
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:									
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 234 666,73	12 702 178,00	12 896 518,00	13 065 043,00	13 236 042,00	13 409 834,00	13 586 498,00	0,00	0,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 969 943,00	2 969 628,00	3 000 825,00	3 032 349,00	3 064 204,00	3 096 694,00	3 128 860,00	0,00	0,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	67 500,00	67 500,00	67 500,00	50 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	187 886,24	646 269,09	0,00	400 635,00	858 964,00	1 082 533,00	1 525 326,00	0,00	0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	0,00	284 000,00	284 000,00	284 000,00	284 000,00	133 653,00	80 000,00	0,00	0,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sposób sfinansowania długu	100 000,00	284 000,00	284 000,00	284 000,00	284 000,00	133 653,00	80 000,00	0,00	0,00
a	nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wolne środki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	100 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	nadwyżka bieżąca	0,00	284 000,00	284 000,00	284 000,00	284 000,00	133 653,00	80 000,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XII/106/2011
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 29 grudnia 2011 r.

stanowiący
załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XVIII/131/2012
Rady Miejskiej w Sompolnie
z dnia 20 czerwca 2012

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sompolno na lata 2012-2018

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sompolno przygotowana została na lata 2012 – 2018. 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 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sompolno sporządzona została do roku 2018.

Ponadto w Załączniku Nr 1 zawarto informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2012 – 2018. Taki okres zawartej informacji wynika z tytułu zaciągniętego w 2011 roku kredytu oraz z planowanego do zaciągnięcia zadłużenia w roku 2012 i wynikających z niego spłat do roku 2018.

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 2012 przyjęto wartości wynikające z uchwalonego uchwałą nr XII/107/2011 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Sompolno na 2012 rok wraz ze zmianami;
- dla lat 2013-2018 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne podyktowane lokalnymi uwarunkowaniami.

Sporządzenie 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 2013-2018 przyjęto co następuje:

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%
PKB	3,7%	3,9%	4,00%	3,7%	3,5%	3,4%

Dla ustalenia relacji z art. 243 w prognozie w odniesieniu do roku 2011 przyjęto plan na dzień 30-09-2011 po III kw w zakresie dochodów i wydatków wykazany w sprawozdaniu za trzy kwartały roku 2011.

Z kolei planowane kwoty przychodów z tytułu kredytów i pożyczek przyjęto w wielkościach wynikających z uchwały budżetowej po zmianach przedłożonej Radzie na sesję czerwcową wraz z projektem zmiany uchwały Nr XVI/128/2012 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 11 kwietnia 2012 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Mąkolno i Mostki umniejszającym planowaną pożyczkę o kwotę 850.000,00 zł do kwoty 500.000,00 zł.

Budżetu na rok 2012 został uwzględniony w prognozie jako rok bazowy spójny z uchwałą budżetową na 2012 rok.

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 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)
- dochody z majątku gminy (dzierżawa, sprzedaż, dywidendy, wieczyste użytkowanie wieczyste)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z usług i inne)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą, a także od 2012 rekompensującą)
- dotacje celowe (na zadania zlecone i powierzone, na zadania własne)
- środki na inwestycje (dotacje na inwestycje wyszczególniając dotacje z budżetu krajowego oraz ze środków Unii Europejskiej)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. W założeniach kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB z zachowaniem zmian realnych do lokalnych uwarunkowań.

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 2013 o 100% inflacji; ponadto podatek od nieruchomości – dla roku 2012 realne wykonanie 5.400.000,00 zł (wymiar za I kw 2012 – 5.945.725,00 zł), od 2013 o 100% inflacji; średni wynik realności od 2013 roku – 1%);
- udział w podatkach centralnych (w latach 2013-2014 dynamika proporcjonalna do wartości przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla wpływów z PIT i CIT – następnie od roku 2015 indeksacja o 100% PKB)
- dochody z majątku gminy (dzierżawa, dywidendy, wieczyste użytkowanie wieczyste - waloryzacja od 2013 o 100% inflacji dla prognozy szczególnie istotna była wiedza pracowników merytorycznych Urzędu, niemniej trudna do przewidzenia w dłuższej perspektywie stad przyjęto – tylko śladowe dochody z cyklicznych sprzedaży składników majątkowych nie zaliczanych do nieruchomości; nie zakładano sprzedaży nieruchomości; choć najprawdopodobniej wystąpią;
- pozostałe dochody (100% inflacji- wzrost rzeczywisty od 2013 roku – 1%)
- subwencje (od 2013 indeksacja o 100% inflacji –stad wzrost realny – 1% w stosunku do roku bazowego (2012), z wyłączeniem części rekompensującej- przy założonych podstawowych dochodach podatkowych subwencja po raz pierwszy wystąpiła w 2012 roku i zależeć będzie od relacji dochodu na mieszkańca gminy do dochodu na mieszkańca kraju, przy wzroście PKB wskaźników zaplanowano w przedziale poniżej 92% - do 77% w ostatnim roku prognozy)
- dotacje na zadania zlecone (§ 201) i na zadania własne (§203) przyjęto na bazie roku 2012 po zmianach – bez indeksacji;
- środki na inwestycje - prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Dla zbilansowania budżetów w latach 2013 – 2018 pozostałość środków po rozliczeniu przepływów (nadwyżki) zaplanowana jako środki na nowe inwestycje. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych zgodnie z zawartymi umowami po ostatnich aneksach i po planowanym rozliczeniu kwoty pomocy dla II etapu budowy kanalizacji (znaczący spadek dla roku 2013).

Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
Kanalizacja I etap 1 119 716,00 zł	Zwrot za budowę kanalizacji II etap 1 180 000,00 zł	
Zwrot za stadion II 262 923,00 zł	Zwrot za Park Mąkolno 99 928,00 zł	355 757,00 zł
Zwrot meble Ratusz - bieżące dochody - 12 230,00 zł		
Dom Ludowy Lubstów i Wierzbie 435 518,00		
1 830 387,00	1 279 928,00 zł	355 757,00 zł

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów przedstawiono w Załączniku Nr 1 do niniejszych objaśnień.

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 2012 przyjęto wielkości z budżetu 2012 po zmianach. W latach 2013-2018 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB oraz zastosowano korekty merytoryczne.

Po analizie budżetów historycznych z 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 – wskaźnik inflacji, w ramach planowanych oszczędności naniesiono niewielkie 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).

Uwzględniono nadto skutki likwidacji dwóch szkół podstawowych zgodnie z uchwałami:

- Nr XIII/118/2012 RADY MIEJSKIEJ W SOMPOLNIE z dnia 6 lutego 2012 w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej w Ośnie Górnym wchodzącej w skład Zespołu Szkół Nr 3 w Mąkolnie;
- Nr XIII/117/2012 RADY MIEJSKIEJ W SOMPOLNIE z dnia 6 lutego 2012 w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej w Marianowie wchodzącej w skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 2 w Lubstowie.

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

Uzyskane w powyższy sposób wartości wydatków przedstawiono w Załączniku Nr 1 do niniejszych objaśnień.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących w tym roku będzie przeznaczana na inwestycje.

Inwestycje zaplanowane na rok 2012 zostały są omówione w budżecie na rok 2012.

Na rok 2012 zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie ogółem **2 821 136,24 zł**, w tym na realizację następujących zadań:

- ✓ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mąkolno, Mostki: środki UE – 588.000,00 zł i środki z budżetu krajowego 862.000,00 zł plus 31.000,00 zł – wydatki niekwalifikowane. Kontynuacja prac i planowane zakończenie zadania (inwestycja realizowana w latach 2006 – 2012; Rozliczono kwotę pomocy z wniosku do wysokości maksymalnego dofinansowania 50 % netto, gdyż zadanie realizowane w ramach jednej kompleksowej umowy na budowę kanalizacji w gminie i wcześniejsze wnioskowane środki na inne odcinki kanalizacji są już znane) – po znanych wielkościach przetargowych.
- ✓ Budowa parku rekreacyjnego z placem zabaw oraz rewitalizacja zabytkowego XIX – wiecznego – 172.886,24 zł; środki UE – 99.320,87 zł; wkład własny - 63.565,37 zł plus poza projektem 10.000,00 zł.
- ✓ Przebudowa stadionu w Sompólnie wraz z budową infrastruktury towarzyszącej: środki UE – 81.206,55 zł; wkład własny 217.870,36 zł, plus wydatki niekwalifikowane 111.173,09 zł.

Na rok 2013 zaprojektowano wydatki majątkowe w kwocie ogółem 2.445.822,00 zł i realizację następujących zadań:

- ✓ Budowa parku rekreacyjnego z placem zabaw oraz rewitalizacja zabytkowego XIX - wiecznego parku w Mąkolnie II etap

W roku 2014 przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 1.696.440,00 zł

W roku 2015, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 2.133.820,00 zł

W roku 2016, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 2.505.824,00 zł

W roku 2017 zaprojektowano wydatki majątkowe w kwocie ogółem 3.249.409,00 zł

W roku 2018, przewidziano na wydatki majątkowe kwotę ogółem 3.734.504,00 zł, przy czym na zadanie:

- ✓ Restauracja zabytkowego dawnego Ratusza Miejskiego wraz z dobudową Sali widowiskowej przy Placu Wolności 26 w Sompólnie w poszczególnych latach xzaplanowano:
 - Rok 2012 – 15.000,00 zł;
 - Rok 2015 - 400 635,00 zł;
 - Rok 2016 – 858.964,00 zł
 - Rok 2017 – 1.082.533,00 zł
 - Rok 2018 - 1.525.326,00 zł

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 prognozowanym okresie, z wyłączeniem roku bazowego corocznie występuje nadwyżka bieżąca, którą przeznacza się na sfinansowanie długu.

Deficyt budżetu wynika z podjęcia się inwestycji oraz ich kontynuacji w latach przyszłych. Sfinansowanie deficytu w roku bazowym zostanie pokryte przede wszystkim z przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz spłat wcześniej udzielonych pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji.

Zgodnie z prognozą w roku 2012 planuje się zaciągnięcie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości max. 500.000,00 zł, w tym:

- pożyczka na kwotę 500.000,00 zł pożyczka w WFOSiGW w Poznaniu.

W latach 2013-2018 nie planuje się przychodów

Planowane zadłużenie Gminy w latach 2012 - 2018 nie przekracza łączną kwotę długu jst na koniec roku budżetowego, czyli 60 % dochodów (art.170 sufp).

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, poza rokiem 2011, w którym po rozchodach ujęto pożyczki do udzielenia.

KREDYTY I POŻYCZKI		2011 wykonanie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
kredyt ze środków na kanalizację Sompolno									
KREDYTY I POŻYCZKI									
podp. Umowy lipiec 2011	transze otrzymane	949 652,93	0	0	0	0	0	0	0
Kwota	Stan na koniec roku	949 652,93	849 653	649 653	449 653	249 653	49 653	0	0
Oprocentowanie	Odsetki	14 060,06	62 976	59 476	52 476	38 476	24 476	15 738	0
	Raty kapitałowe		100 000	200 000	200 000	200 000	200 000	49 653	
marża ok. 0,7% RIBOR 3M									
prowizja od udzielenia ok. 1,5%		1 899,31							
pożyczka na budowę kanalizacji Mąkolno Mostki									
	transze otrzymane		500 000	0	0	0	0	0	0
Kwota	Stan na koniec roku		500 000	416 000	332 000	248 000	164 000	80 000	0
			0	0	0	0	0	0	0
Oprocentowanie 0,5%redyskonat-weksli. nie mniej niż 3 %	Odsetki		13 699	27 480	22 440	17 400	12 360	7 320	2 400
	Raty kapitałowe		0	84 000	84 000	84 000	84 000	84 000	80 000
	transze otrzymane	949 652,93	500 000	0	0	0	0	0	0
	Odsetki	14 060,06	76 675	86 956	74 916	55 876	36 836	23 058	2 400
	Raty kapitałowe	0,00	100 000	284 000	284 000	284 000	284 000	133 653	80 000
razem	Stan na koniec roku	949 652,93	1 349 653	1 065 653	781 653	497 653	213 653	80 000	0

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
dochody bieżące Db	27 031 129,00	27 516 444,00	28 177 646,00	29 432 321,00	30 276 290,00	31 357 755,00	32 281 621,00
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	421 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
dotacje na zadania inwestycyjne	1 943 157,00	1 279 928,00	355 757,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody ogółem (D)	29 400 286,00	28 798 372,00	28 535 403,00	29 434 321,00	30 278 290,00	31 359 755,00	32 283 621,00
wydatki bieżące (Wb)	27 009 794,76	26 068 550,00	26 554 963,00	27 016 501,00	27 488 466,00	27 976 693,00	28 469 117,00
koszty obsługi zadłużenia (O)	76 675,00	86 956,00	74 916,00	55 876,00	36 836,00	23 058,00	2 400,00
spłata rat kapitałowych R	100 000,00	284 000,00	284 000,00	284 000,00	284 000,00	133 653,00	80 000,00
zadłużenie na koniec roku (Z)	1 349 653,00	1 065 653,00	781 653,00	497 653,00	213 653,00	80 000,00	0,00
Z/D	3,38%	4,59%	3,70%	2,74%	1,69%	0,71%	0,26%
(R+O)/D	0,14%	0,60%	1,29%	1,26%	1,15%	1,06%	0,50%
raty + koszty obsługi zadłużenia	176 675,00	370 956,00	358 916,00	339 876,00	320 836,00	156 711,00	82 400,00
wyliczenie (Db+Sm-Wb)	442 334,00	1 449 894,00	1 624 683,00	2 417 820,00	2 789 824,00	3 383 062,00	3 814 504,00
do dochodów ogółem	0,01504500	0,05034600	0,05693600	0,08214300	0,09213900	0,10787900	0,11815600
w %	1,50%	5,03%	5,69%	8,21%	9,21%	10,79%	11,82%
średnia z trzech poprzednich lat	0,0858	0,0320	0,0301	0,0408	0,0631	0,0771	0,0941
w %	8,58%	3,20%	3,01%	4,08%	6,31%	7,71%	9,41%
R+O w 2010 wg nowej uoof	2 522 545	921 548	858 916	1 200 920	1 910 560	2 417 837	3 037 889
R+O w 2010 wg starej uoof	4 410 043	4 319 756	4 280 310	4 415 148	4 541 744	4 703 963	4 842 543

9. Podsumowanie

Przyjmując dane do WPF korzystano z danych historycznych, wzięto pod uwagę wszystkie umowy kredytowe oraz planowane do zaciągnięcia. Gmina realizuje duże zadanie unijne rozbudowując kanalizację z udziałem środków z Unii Europejskiej. Wzięto pod uwagę uchwały obowiązujące na terenie Gminy Sompolno (strategie) i kierunki rozwoju. Wieloletnie programy współpracy, uchwały podatkowe, zwolnienia z podatków, a także uchwała w sprawie udzielania pomocy. Analizowano czynniki demograficzne – starzejąca się ludność. Sytuację lokalnych podmiotów, ich rozwój i potencjał. Jednak nie sposób ustalić skutków zjawisk bez dokładnych prognoz. Stąd prognoza może być obciążona pewnym ryzykiem związanym zwłaszcza z zapewnieniem odpowiedniego poziomu dochodów własnych na pokrycie wydatków bieżących.

Załącznik Nr 1 do objaśnień														
		2009	2010	wytk. 2010	plan na 30-09-2011	2011	Wykonanie 2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
inflacja														
wzrost PKB														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														
Zakres lat														

[illegible]

Załącznik Nr 1 do objaśnień																											
		2009	2010	wyś. 2010	plan na 30-09-2011	2011	Wykonanie 2011												2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
inflacja																											
wzrost PKB																											
w tym z dotacji różne	wzrost	706	9 200	85 046,25	81 744,00	141 564,90													139 459,10	32 900	32 900	32 900	32 900	32 900	32 900	32 900	
	wzrost wz. realny		1203%		-0,59	99 828,90													97 723,11	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
osobowe	wzrost	0	10 800	45 059,16	17 070,00	41 736,00													41 735,99	11 488	11 488	11 488	11 488	11 488	11 488	11 488	
	wzrost wz. realny		1180%		-0,60	41 736,00													1,91	146%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Edukacyjna opieka wychowawcza	wzrost	306 122	367 697	396 481,70	383 916,00	436 906,00													421 932,31	407 317	413 414	419 618	425 899	432 265	438 717	438 717	
	wzrost wz. realny		89 616		173 651,00	223 531,00													210 800,87	148 485,00	151 530	157 810	161 047	164 350	167 717	167 717	
w tym z dotacji różne	wzrost	161 529	189 345	198 893,88	173 651,00	223 531,00													0,18	0,34	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
	wzrost wz. realny		17%		-0,13	0,16													0,71	-0,36	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
osobowe	wzrost	144 593	178 352	197 587,82	210 265,00	213 375,00													211 131,44	223 192,00	258 776	261 808	264 852	267 915	271 000	271 000	
	wzrost wz. realny		23%		0,06	0,20													0,44	0,05	15%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	wzrost	1 872 559	1 716 528	1 350 554,18	3 549 308,00	3 407 708,00													3 199 994,39	1 037 507	1 058 786	1 080 502	1 102 663	1 125 279	1 148 335	1 148 335	
	wzrost wz. realny		27 000		966 000,00	950 000,00													883 873,08	938 870	958 126	977 777	997 831	1 018 297	1 039 161	1 039 161	
Różne	wzrost	837 919	968 420	923 112,04	966 000,00	950 000,00													0,73	-0,03	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
	wzrost wz. realny		16%		0,05	-0,02													0,68	-0,06	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Osobowe	wzrost	154 539	242 713	221 389,55	93 308,00	89 708,00													88 813,00	96 635,00	100 660	102 725	104 832	106 982	109 174	109 174	
	wzrost wz. realny		57%		-0,38	-0,63													0,07	0,08	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
Inwestycje	wzrost	880 101	505 395	206 052,59	2 490 000,00	2 368 000,00													2 227 308,31	0,04	0,05	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	wzrost wz. realny		56%		-0,59	-0,64													0,04	0,02	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	wzrost	1 936 067	3 439 789	3 024 904,27	1 081 400,00	1 131 890,00													1 117 257,25	1 229 630,00	1 254 697	1 306 380	1 333 017	1 360 198	1 387 907	1 387 907	
	wzrost wz. realny		7 000		1 001 800,00	1 049 980,00													1 040 121,66	1 214 400,00	1 239 307	1 264 725	1 317 137	1 344 151	1 371 692	1 371 692	
Różne	wzrost	1 043 404	1 204 698	1 099 769,10	1 001 800,00	1 049 980,00													0,38	0,16	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
	wzrost wz. realny		15%		-0,09	-0,13													0,34	0,12	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Osobowe	wzrost	11 640	8 000	12 600,00	14 910,00	14 910,00													14 876,78	15 230,00	15 390	15 715	15 880	16 047	16 215	16 215	
	wzrost wz. realny		14%		-0,12	-0,15													0,26	0,02	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Inwestycje	wzrost	881 023	2 227 091	1 925 135,17	67 000,00	67 000,00													62 238,81	-0,01	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
	wzrost wz. realny		32%		0,83	0,83													0,22	-0,01	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Kultura fizyczna i sport	wzrost	993 771	1 949 425	1 721 586,23	853 390,00	746 370,00													706 141,68	276 885,00	290 785	296 822	302 991	309 272	315 672	322 193	
	wzrost wz. realny		666 000		0,26	0,26													233 629,25	261 200,00	274 924	280 782	286 770	292 868	299 084	305 420	
Różne	wzrost	171 280	194 700	183 548,62	242 170,00	244 370,00													0,12	0,07	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
	wzrost wz. realny		14%		0,28	0,23													0,09	0,04	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Osobowe	wzrost	10 030	14 000	7 780,00	14 000,00	14 000,00													10 748,36	15 685,00	15 861	16 040	16 221	16 404	16 588	16 773	
	wzrost wz. realny		13%		0,28	0,23													0,43	0,12	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Inwestycje	wzrost	812 461	1 740 725	1 530 257,61	597 220,00	488 000,00													461 764,07	76 675,00	86 956	74 916	55 876	36 836	23 058	2 400	
	wzrost wz. realny		38%		0,75	-0,02													15 959,37	0,09	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
obsługa długu publicznego	wzrost	3 317	7 071	0,00	42 427,00	40 356,00													15 959,37	76 675,00	86 956	74 916	55 876	36 836	23 058	2 400	
	wzrost wz. realny		0		0,00	0,00													0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Odstęki od kredytów i pożyczek	wzrost	3 317	7 071	0,00	42 427,00	40 356,00													15 959,37	76 675,00	86 956	74 916	55 876	36 836	23 058	2 400	
	wzrost wz. realny		0		0,00	0,00													0	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	wzrost	0	115 300	0,00	206 518,00	112 286,00													0,00	176 483,00	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	wzrost wz. realny		0		0,00	0,00													0,00	176 483,00	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Wydatki z dotacji Wojewody i KBW na zad. z w.	wzrost	4 559 762	4 777 854	4 976 703,92	4 470 182,00	5 472 597,00													5 288 727,69	4 470 885	4 470 885	4 470 885	4 470 885	4 470 885	4 470 885	4 470 885	
	wzrost wz. realny		5%		-0,10	0,15													0,06	-0,18	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Inwestycje (2010-2021)	wzrost	4 598 169	7 947 351	6 571 365,54	4 508 020,00	4 325 800,00													4 061 642,36	2 821 136,24	2 445 822	1 696 440	2 133 820	2 505 824	3 249 409	3 734 504	
	wzrost wz. realny		4%		-0,13	-0,12													0,06	-0,21	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%
Wydatki razem		26 793 849	32 363 472	30 525 308,85	30 043 659	31 285 476,44	29 830 931,00	28 514 372,00	28 251 403,00	29 150 321,00	29 994 290,00	31 226 102,00	32 203 621,00														

1. Zbiorczo zmiany w przewidznięciach

Zbiórco przedsięwzięcia

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 partnerskimi publiczno-prywatnymi; (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	
łączne nakłady finansowe	a	847 263,63	0,00	847 263,63	0,00	0,00	0,00	0,00	5 763 385,50	0,00	5 763 385,50	0,00
	b	27 811,91	0,00	27 811,91	0,00	0,00	0,00	0,00	11 524,17	0,00	11 524,17	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	819 451,72	0,00	819 451,72	0,00	0,00	0,00	0,00	5 751 861,33	0,00	5 751 861,33	0,00
limit zobowiązań	a	819 155,33	0,00	819 155,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3 892 458,00	0,00	3 892 458,00	0,00
	b	27 815,61	0,00	27 815,61	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	791 339,72	0,00	791 339,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3 867 458,00	0,00	3 867 458,00	0,00
2012	a	172 886,24	0,00	172 886,24	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
	b	58 548,48	0,00	58 548,48	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	114 337,76	0,00	114 337,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	a	646 269,09	0,00	646 269,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	30 732,87	0,00	30 732,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	677 001,96	0,00	677 001,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 635,00	0,00	400 635,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 635,00	0,00	400 635,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	858 964,00	0,00	858 964,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	858 964,00	0,00	858 964,00	0,00
2017	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 533,00	0,00	1 082 533,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 533,00	0,00	1 082 533,00	0,00
2018	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 326,00	0,00	1 525 326,00	0,00
	b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 326,00	0,00	1 525 326,00	0,00

Legenda:

- a: po zmianie
- b: zwiększenia
- c: mniejszenia
- d: przed zmianą

2. Wykaz przedsięwzięć do WPF po zmianach

[illegible]