

**PROJEKT  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ  
GMINY MIEJSKIEJ CZŁUCHÓW  
NA 2012 ROK**



**Zarządzenie Nr 142 / 2011**

**Burmistrza Miasta Człuchowa**

**z dnia 08 listopada 2011 r.**

w sprawie: przyjęcia projektu zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2012 – 2024.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

zarządza co następuje:


§ 1

Przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku i Radzie Miejskiej w Człuchowie projekt uchwały w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskie Człuchów na lata 2012 – 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ

  
mgr Ryszard Szybańko

## PROJEKT

Uchwała Nr ..... /..... /11

Gminy Miejskiej Człuchów

z dnia .....

### **w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2012 - 2024.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092 i Nr 201, poz. 1183) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Człuchów na lata 2012 - 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Miejskiej Człuchów w latach 2012 - 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

**§ 5.** Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012.

## Uzasadnienie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystany do prognozowania zapewnia możliwie dokładne tendencje 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 nastrocza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do roku 2024. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z obecnej ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej gminy oraz zachowanie płynności finansowej.

BURMISTRZ  
  
mgr Ryszard Szybajło

LP	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Przychody ogółem z tytułu: podatków	43 053 872,00	43 695 835,00	44 085 400,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00
2	Wydatki budżetu (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wydatków finansowanych przez jednostki budżetowe, w tym: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane)	38 528 819,00	39 299 400,00	40 085 400,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00
3	Przychody z UE*	324 960,00	44 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody z tytułu dotacji budżetowych	4 335 053,00	4 396 435,00	4 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
5	Przychody z tytułu dotacji budżetowych z UE*	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00
6	Przychody z tytułu dotacji budżetowych z UE*	2 785 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wydatki budżetu (z UE*)	34 809 906,00	35 506 100,00	36 716 220,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00
8	Wydatki budżetu (z UE*)	14 874 482,00	15 346 340,00	15 627 500,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00
9	Wydatki budżetu (z UE*)	3 497 400,00	3 500 350,00	3 621 440,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00
10	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Wydatki budżetu (z UE*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.  
 \*\* Przerzucenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.  
 Wersja szablonu wydatki: 2011-11-07  
 Strona 1 z 1  
 Wydruk z dn.: 2011-11-14 14:48

LP.	Wykazanie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	<b>Wyszczególnienie</b>													
	<b>Dochoły ogółem</b>	43 063 872,00	43 695 835,00	44 085 400,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00	44 387 100,00
	<b>Dochoły bieżące</b>	38 528 819,00	39 299 400,00	40 085 400,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00	40 887 100,00
	W tym: środki z UE*	354 960,00	44 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochoły majątkowe, w tym:	4 335 053,00	4 396 435,00	4 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
	ze sprzedaży majątku	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00
	środki z UE*	2 785 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Wydatki ogółem</b>	44 676 354,00	44 050 938,00	42 209 090,00	41 510 160,00	41 386 150,00	41 287 160,00	41 171 160,00	42 088 160,00	42 011 160,00	42 453 160,00	43 367 160,00	44 061 211,08	44 387 100,00
	<b>Wydatki bieżące</b>	36 069 906,00	36 580 100,00	37 164 220,00	37 773 550,00	37 649 550,00	37 550 550,00	37 434 550,00	37 351 550,00	37 274 550,00	37 216 550,00	37 130 550,00	37 276 211,08	37 270 100,00
	Wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	34 809 906,00	35 506 100,00	36 216 220,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	36 940 550,00	37 227 160,00	37 270 100,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczenia i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące na obsługę długu	1 260 000,00	1 074 000,00	948 000,00	833 000,00	709 000,00	610 000,00	494 000,00	411 000,00	334 000,00	276 000,00	190 000,00	49 051,08	0,00
	w tym: odsetki i dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	8 606 448,00	7 470 838,00	5 044 870,00	3 736 610,00	3 736 600,00	3 736 610,00	3 736 610,00	4 736 610,00	4 736 610,00	5 236 610,00	6 236 610,00	6 785 000,00	7 117 000,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	4 427 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Wynik budżetu</b>	-1 612 482,00	-355 103,00	1 876 310,00	2 876 940,00	3 000 950,00	3 099 940,00	3 215 940,00	2 298 940,00	2 375 940,00	1 933 940,00	1 019 940,00	325 888,92	0,00
4.	<b>Dochoły bieżące - wydatki bieżące</b>	2 458 913,00	2 719 300,00	2 921 180,00	3 113 550,00	3 237 550,00	3 336 550,00	3 452 550,00	3 535 550,00	3 612 550,00	3 670 550,00	3 756 550,00	3 610 888,92	3 617 000,00
5.	<b>Dochoły majątkowe - wydatki majątkowe</b>	-4 071 395,00	-3 074 403,00	-1 044 870,00	-236 610,00	-236 600,00	-236 610,00	-236 610,00	-1 236 610,00	-1 236 610,00	-1 736 610,00	-2 736 610,00	-3 285 000,00	-3 617 000,00
6.	<b>Przychody budżetu</b>	4 731 145,15	2 925 626,20	374 588,67	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	360 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	4 661 953,15	2 868 336,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	69 192,00	57 300,00	13 661,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<b>Rozchody budżetu</b>	3 118 663,15	2 570 533,20	2 250 898,67	2 876 940,00	3 000 950,00	3 099 940,00	3 215 940,00	2 298 940,00	2 375 940,00	1 933 940,00	1 019 940,00	325 888,92	0,00
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Linie rozchody (bez spłaty długu, np. udzielone pożyczki)	22 101 514,59	22 399 317,59	20 148 418,92	17 271 478,92	14 270 528,92	11 170 588,92	7 954 648,92	5 655 708,92	3 279 768,92	1 345 828,92	325 888,92	0,00	0,00
	zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek (tj.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp</b>	2 501 935,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	<b>Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)</b>	51,32%	51,26%	45,70%	38,91%	32,15%	25,17%	17,92%	12,74%	7,39%	3,63%	0,73%	0,00%	0,00%
9a.	<b>Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)</b>	45,51%	51,26%	45,70%	38,91%	32,15%	25,17%	17,92%	12,74%	7,39%	3,63%	0,73%	0,00%	0,00%
10.	<b>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15%</b>	7,24%	5,88%	5,11%	6,48%	6,76%	6,98%	7,25%	5,18%	5,35%	4,36%	2,30%	0,73%	0,00%
10a.	<b>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15%</b>	7,24%	5,88%	5,11%	6,48%	6,76%	6,98%	7,25%	5,18%	5,35%	4,36%	2,30%	0,73%	0,00%
11.	<b>Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związanym z wyłączeniem przez JST)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	<b>Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp</b>	9,82%	7,11%	8,93%	9,97%	10,37%	10,70%	10,99%	11,25%	11,47%	11,68%	11,84%	12,01%	12,01%
12a.	<b>Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym</b>	9,84%	10,00%	10,37%	10,73%	11,01%	11,23%	11,50%	11,68%	11,86%	11,99%	12,18%	11,85%	11,87%
13.	<b>Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)</b>	7,24%	5,88%	5,11%	6,48%	6,76%	6,98%	7,25%	5,18%	5,35%	4,36%	2,30%	0,73%	0,00%
13a.	<b>Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)</b>	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	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	<b>Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)</b>	7,24%	5,88%	5,11%	6,48%	6,76%	6,98%	7,25%	5,18%	5,35%	4,36%	2,30%	0,73%	0,00%
14a.	<b>Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)</b>	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	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	<b>Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:</b>													
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 874 487,00	15 246 340,00	15 627 500,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00	16 018 190,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 497 400,00	3 560 350,00	3 624 440,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00	3 689 680,00
	bieżące obciążenia limitem art. 226 ust. 4 ufp	220 571,00	199 325,00	149 206,00	149 206,00	149 206,00	149 206,00	149 206,00	149 206,00	149 206,00	149 206,00	149 206,00	134 263,00	0,00
	nałajkowe obciążenia limitem art. 226 ust. 4 ufp	4 781 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poprzedzających latach</b>	0,00	0,00	1 876 310,00	2 876 940,00	3 001 550,00	3 099 940,00	3 215 940,00	2 298 940,00	2 375 940,00	1 933 940,00	1 019 940,00	325 888,92	0,00
17.	<b>Wartość przejętych zobowiązań</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00

\* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.  
 \*\* Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.



Ln	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
----	------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Dodatkowa weryfikacja danych w tabeli WPF w oparciu o reguły jeszcze nie zaimplementowane w systemie:  
reguła badająca zależność logiczną

	Kontrola poprawności bilansowania budżetu (D+P)-(W+R)=0	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Gdy wynik budżetu jest nadwyżką to czy suma kwot na finansowanie deficytu jest równa ZERO?	nie dotyczy	nie dotyczy	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	nie dotyczy
	Czy WYSOKOŚĆ DEFICYTU jest w pełni pokryta źródłami finansowania deficytu?	-1 612 482,00	-356 103,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	OK
	Czy kwota zaangażowanych środków w przychodach jest wyższa od tej na finansowanie deficytu:													
	dla NADWYŻKI I WOLNYCH ŚRODKÓW:	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	dla KREDYTÓW, POZYCZEK:	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	dla INNYCH PRZYCHODÓW:	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Kontrola poprawności zmiany kwoty długu:													
	(kwota różna od zera powinna być opisana w objaśnieniach)	X	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 subp. 1 jest w kwocie długu ogółem?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy kwota WYŁĄCZEN przyzadających w roku jest mniejsza od SP-AT?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy kwota długu spłacanego wydatkami mieści się w kwocie długu ogółem?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy kwota przejętych zobowiązań [17] jest mniejsza od kwoty długu [17]?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy kwota zobowiązań przejętych zobowiązań od SP ZOZ mieści się w kwocie przejętych zobowiązań ogółem?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy poprawnie podano pozycje wchodzące w skład "wydatków bieżących bez wydatków na obsługę długu"?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy wydatki na odsetki i dyskonto mieszczą się w wydatkach na obsługę długu?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy wysokość środków UE mieści się w dochodach bieżących?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy wysokość środków UE mieści się w dochodach majątkowych?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 mieszczą się w wydatkach bieżących bez wydatków na obsługę długu?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
	Czy wydatki majątkowe na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 mieszczą się w wydatkach majątkowych ogółem?	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

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					
	<b>Razem</b>					<b>22 011 622,00</b>	<b>11 610 831,00</b>	<b>4 571 980,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>226 610,00</b>	<b>7 178 471,00</b>	<b>144 120,00</b>
1.[b]	Pomóżmy najmłodszym rozwinąć skrzydła - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów klas I - III w Gminie Miejskiej Człuchów	2011	2013		URZĄD MIEJSKI	206 200,00	206 200,00	144 120,00
2.[b]	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych lokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (Dębica, Kielpin) wraz z opracowaniem koncepcji oraz wniosku i procedur OOS - Gospodarka odpadami	2007	2013		URZĄD MIEJSKI	3 094,00	3 094,00	0,00
3.[b]	Skarb krzyżacki w naszych rękach" - prace restauratorskie i adaptacja zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturalne i turystyczne - kontynuacja - kulturalno-turystyczny	2007	2012		URZĄD MIEJSKI	17 316,00	6 969 177,00	0,00
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>21 785 012,00</b>	<b>4 432 360,00</b>	<b>4 427 860,00</b>
1.[m]	Budowa kompostowni przydomowej dla odpadów wytworzonych na Miejskiej Oczyszczalni Ścieków oraz modernizacja części osadowej oczyszczalni ścieków w Człuchowie	2012	2013		URZĄD MIEJSKI	7 529 735,00	0,00	0,00
2.[m]	Pomóżmy najmłodszym rozwinąć skrzydła - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów klas I - III w Gminie Miejskiej Człuchów	2011	2013		URZĄD MIEJSKI	4 500,00	4 500,00	0,00
3.[m]	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych lokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (Dębica, Kielpin) wraz z opracowaniem koncepcji oraz wniosku i procedur OOS - Gospodarka odpadami	2007	2013		URZĄD MIEJSKI	2 571 169,00	2 228 886,00	2 228 886,00
4.[m]	Skarb krzyżacki w naszych rękach" - prace restauratorskie i adaptacja zamku krzyżackiego w Człuchowie na cele kulturalne i turystyczne - kontynuacja - kulturalno-turystyczny	2007	2012		URZĄD MIEJSKI	11 679 608,00	2 198 974,00	2 198 974,00

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

## 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					
	<b>Razem</b>					<b>394 415,00</b>	<b>121 291,00</b>	<b>121 291,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>394 415,00</b>	<b>121 291,00</b>	<b>121 291,00</b>
1.[b]	Składki w Stowarzyszeniu Samorządu Ziemi Człuchowskiej	2010	2012		URZĄD MIEJSKI	394 415,00	121 291,00	121 291,00
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(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					
	<b>Razem</b>					<b>1 690 808,00</b>	<b>1 690 808,00</b>	<b>1 690 808,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>1 690 808,00</b>	<b>1 690 808,00</b>	<b>1 690 808,00</b>
1.[b]	Udzielenie poręczenia dla Zakładu Zagospodarowania Odpadami "Nowy Dwór" Sp. z o.o. w formie kredytu komercyjnego - udzielenie poręczenia na kwotę 305.681 zł	2013	2024		URZĄD MIEJSKI	305 681,00	305 681,00	305 681,00
2.[b]	Udzielenie poręczenia dla Zakładu Zagospodarowania Odpadami "Nowy Dwór" Sp. z o.o. w formie pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku - Udzielenie poręczenia na kwotę 1.385.127 zł	2013	2024		URZĄD MIEJSKI	1 385 127,00	1 385 127,00	1 385 127,00



## Objaśnienia

### Wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

na lata 2012 – 2024

#### Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy jej możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej.

Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, w tym poręczeń i gwarancji, a także zobowiązań związanych ze spłatą przychodów zwrotnych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata od 2012 – do 2024 założono: na lata 2012 – 2015 wzrost o 2 % ogólnych kwot dochodów oraz wzrost 2 % ogólnych kwot wydatków bez wydatków na obsługę długu.

Ze względu na odległy czas prognozowania zwiększającego ryzyko niewłaściwego oszacowania na lata 2016 – 2024 zastosowano założenie według, którego dochody i wydatki bieżące są na stałym poziomie roku 2015.

Wydatki i rozchody oraz dochody i przychody dostosowano do budżetu Gminy na rok 2012 wg sporządzonego projektu budżetu.

#### Dochody:

Prezentowane w projekcie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej dochody budżetowe na 2012 rok zostały sporządzone w oparciu o:

1. pismo z Ministerstwa Finansów ST3/4820/17/2011 z dnia 07 października 2011 r., które określa:
  - wysokość udziału miasta we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy,
  - wysokość części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej.
2. pismo Wojewody Pomorskiego FB.I-3010.4.2011.EP z dnia 14 października 2011 r. określające:
  - wysokość dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień,
  - dochodów z odpłatności związanej z realizacją zadań zleconych,
  - wysokość dotacji na zadania własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego.
3. pismo z Krajowego Biura Wyborczego DSŁ 3001-15/2011 z dnia 03 października 2011 r. określające wysokość dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2012 r..

4. przewidywane wykonanie dochodów własnych gminy za rok 2011 szczególnie tych, które realizowane są przez Urzędy Skarbowe.
5. obowiązujące w 2012 r. stawki podatków lokalnych.
6. obowiązujące umowy i porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego dotyczące między innymi prac inwestycyjnych,
7. zawarte umowy z wykorzystaniem majątku gminy (m.in. wpływy z najmu pomieszczeń), gdzie przewiduje się wzrost o 2 % stawek dzierżaw i wieczystego użytkowania.

W ramach dochodów bieżących w planie na 2012 r. uwzględniono środki na zadania realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej oraz przez Urząd Miejski przy dofinansowaniu środkami z Unii Europejskiej i z budżetu państwa.

Do dochodów majątkowych oprócz sprzedaży majątku gminy w roku 2012 uwzględniono dochody z Unii Europejskiej stanowiącej zaliczkowanie i refundację wydatków inwestycyjnych oraz dochody pozyskiwane z innych źródeł.

Dane dotyczące dochodów na lata od 2013 do 2015 zostały oszacowane, według dochodów przyjętych do projektu budżetu na 2012 r., pomniejszając je o dochody o charakterze jednorazowym, tj. dochody z Unii Europejskiej na realizację projektów.

Przyjęto następujące wskaźniki:

1. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrosły w 2012 r. o 19,2 % w stosunku do 2011 r. zgodnie z pismem Ministra Finansów, zaś w następnych latach założono wzrost o 8,2% ze spadkiem do 2015 roku.

2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - nie zaplanowano wzrostu tego podatku a nawet założono mały spadek z powodu niższych wpływów w 2011 r.

3. Dochody z podatku od nieruchomości - planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała poprzez okresowe podwyższanie stawek podatkowych o stopień inflacji.

4. Dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące przyjęto także wzrost o 1% w stosunku do prognozowanej w 2012 r. od Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

5. Subwencja ogólna została zwiększona do prognozowanej w 2012 r. ze względu na podwyżki płac dla nauczycieli.

6. Pozostałe dochody bieżące własne gminy oszacowano na podstawie prognozowanych wpływów i założono wzrost o 1,1 %.

7. Dochody majątkowe:

-zaplanowano ze sprzedaży majątku na stałym poziomie w stosunku do 2012 r. oraz zaplanowano otrzymanie dochodów z innych źródeł.

#### **Wydatki:**

Prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki na 2012 rok oparto na projekcie budżetu na 2012 r.

W planie wydatków bieżących mieszczą się wszystkie rodzaje wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych i z innymi wydatkami dotyczącymi wykonywania zadań gminy. Są to między innymi wynagrodzenia, opłaty za energię elektryczną, wodę,

gaz, wywóz nieczystości, bieżące remonty, ubezpieczenie mienia, dotacje dla niepublicznych placówek oświatowych, opiekuńczo wychowawczych, oraz niepublicznego żłobka.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w projekcie budżetu na rok 2012. Dla ustalenia wielkości wydatków bieżących (nie ujmując odsetek i prowizji od kredytów) przyjęto zasadę ich wzrostu o 2 % pomijając wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na poziomie 2,5 %. Wzrost wydatków na wynagrodzenia obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Pozycja „Wydatki na funkcjonowanie organów JST” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” oraz rozdział 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)”. Ich wzrost zaplanowano o 1,8 % w kolejnych latach

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Miejskiej.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano porozumienie zawarte ze Stowarzyszeniem Samorządu Ziemi Człuchowskiej”.

Wydatki majątkowe w latach 2012 – 2013 również wynikają z przyjętych przedsięwzięć inwestycyjnych, na które składają się m.in. zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć według załącznika nr 2. W latach kolejnych wielkość tych wydatków w dużym stopniu uzależniona będzie od możliwości pozyskania środków z funduszy unijnych oraz z pozostałych źródeł na dofinansowanie inwestycji. Obecnie brak jest dostatecznej ilości informacji o wysokości środków przewidzianych na inwestycje zarówno z funduszy unijnych jak i w budżecie państwa, co ogranicza przyjmowanie założeń dla programów inwestycyjnych w dłuższej perspektywie czasowej.

## **Przychody.**

Dla zbilansowania budżetu w 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 4 661 953,15 zł a w 2013 r. 2 868 336,20 zł do spłaty w ciągu 10 następnych lat, związanego z realizacją zadań inwestycyjnych oraz na pokrycie deficytu budżetowego. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

## **Rozchody.**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane do 2023 roku.

## **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 o finansach publicznych, gdzie organ stanowiący tj. Gmina Miejska Człuchów nie może uchwalić budżetu gminy, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Należy w tym miejscu podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia powyższego zapisu

## **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

Zgodnie z art. 217 ust.1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W roku 2012 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 1 612 482 zł a w 2013 w kwocie 355 103 zł a w latach następnych prognozy nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota długu w kolejnych latach prognozy wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok budżetowy i zaciągniętych zobowiązań kredytowych w danym roku budżetowym pomniejszonej o przypadające na dany rok spłaty rat kapitałowych.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich, w następnej kolejności dług finansowany jest nowo zaciągniętym kredytem, pożyczką itp.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2014 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy Miejskiej pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

W tym miejscu należy podkreślić, że rok 2014 w zakresie relacji będzie podlegał ciągłemu monitoringowi.