

**Zarządzenie Nr 134/III/2012**  
**Wójta Gminy Czarnków**  
**z dnia 14 listopada 2012 roku**

**w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2013-2023.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z póź. zm.<sup>1</sup>), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. r. Nr 157, poz. 1240 z póź. zm.<sup>2</sup>), oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zm.) **zarządzam co następuje :**

- §1. 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2013-2023 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2013-2023 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Czarnków, oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- §2. Wykonanie powierza się Wójtowi Gminy Czarnków.
- §3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje do czasu uchwalenia budżetu na 2013 rok, jednak nie dłużej niż do dnia 31 stycznia 2013 roku.

**WÓJT**  
mgr inż. *Bolesław Chwarszczak*

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23 poz.220, Nr 62 poz. 558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806 z 2003 r. Nr 80, poz.717, Nr162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457 z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138. poz. 974, Nr 173 poz.1218, Nr 180, poz. 1111, Nr 223 poz. 1458, z 2009r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241, z 2010r. Nr 28 poz. 142. poz. 146, Nr 106 poz.675, Nr 40 poz.230, z 2011 Nr 117 poz.679, Nr 134 poz. 777, Nr 21 poz.113, Nr 217 poz. 1281, Nr 149 poz. 887, z 2012r. poz.567;

<sup>2</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010r. Nr 28 poz. 146, Nr 123, poz. 835, z 2010r. Nr 152 poz. 1020, Nr 96 poz. 620, Nr 238 poz. 1578, Nr 257 poz. 1726, Nr 201 poz. 1183, Nr 185 poz. 1092, Nr 234 poz. 1386, Nr 291 poz. 1707, Nr 240 poz. 1429.

## PROJEKT

Uchwała Nr .....  
Rady Gminy Czarnków  
z dnia .....

RADCA PRAWNY

(mgr Kazimierz Hundt)  
Rd/B 139

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarnków na lata 2013-2023.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z póź. zm.<sup>1</sup>), art. 226, 227, 228 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z póź. zm.<sup>2</sup>), w związku z art. 121 ust. 8, oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z póź. zm.<sup>3</sup>) Rada Gminy uchwala co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią prognozę Finansową Gminy Czarnków na lata 2013-2023 obejmującą:

- 1) Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu i sposób sfinansowania spłaty długu, oraz informację o relacji wynikającej z art. 243 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Objasnienia przyjętych wartości, stanowią załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągnięcia zobowiązań:

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

§3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarnków.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 roku.

§5. Z dniem 31 grudnia 2012r. traci moc uchwała Rady Gminy Czarnków Nr XV/139/2011 z dnia 30 grudnia 2011 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2012-2023 ze zmianami wprowadzonymi w 2012 roku.

Wójt  
mgr inż. Bolesław Chmuraścianek

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23 poz.220, Nr 62 poz. 558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806 z 2003 r. Nr 80, poz.717, Nr162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457 z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173 poz.1218, z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241, z 2010r. Nr 28 poz.142, poz. 146, Nr 106, poz. 675, Nr 40 poz. 230, z 2011r. Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 777, Nr 21 poz. 113, Nr 217 poz. 1281, Nr 149 poz. 887, z 2012r. poz.567;

<sup>2</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96 poz. 620, Nr 238 poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, Nr 201 poz. 1183, Nr 185 poz. 1092, Nr 234 poz. 1386, Nr 291 poz. 1707, Nr 240 poz. 1429.

<sup>3</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009r. Nr 219 poz. 1706, z 2010r. Nr 108 poz. 685, Nr 152 poz. 1020, Nr 161 poz. 1078, Nr 96 poz. 620, Nr 226 poz. 1475, Nr 238 poz. 1578, z 2011r. Nr 178, poz. 1061, z 2012r. poz. 986.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## Załącznik Nr 1

do Uchwały Rady Gminy Czarnków

Nr ..... z dnia .....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2023

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243

ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		dochody majątkowe	w tym:		
			środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		ze sprzedaży majątku	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
symbol	1	1a	1aue	1a1	1b	1c	1due	1d
Formuła	[1a]+[1b]							
2013	33 674 178,00	29 703 525,00	276 129,00	276 129,00	3 970 653,00	987 000,00	2 777 514,00	2 777 514,00
2014	34 097 805,00	31 544 668,00	0,00	0,00	2 553 137,00	370 000,00	1 221 662,00	0,00
2015	32 324 447,00	31 407 682,00	0,00	0,00	916 765,00	140 000,00	0,00	0,00
2016	32 036 137,00	31 118 455,00	0,00	0,00	917 682,00	135 000,00	0,00	0,00
2017	32 039 783,00	31 121 184,00	0,00	0,00	918 599,00	130 000,00	0,00	0,00
2018	32 056 799,00	31 137 281,00	0,00	0,00	919 518,00	120 000,00	0,00	0,00
2019	31 951 797,00	31 031 360,00	0,00	0,00	920 437,00	110 000,00	0,00	0,00
2020	31 935 507,00	31 014 149,00	0,00	0,00	921 358,00	100 000,00	0,00	0,00
2021	31 467 399,00	31 017 399,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	32 167 617,00	31 717 617,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	32 086 052,00	31 636 052,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydaki: ogółem	z tego:										w tym:		
		Wydaki bieżące razem	Wydaki bieżące (bez odsetek i provizji od: pożyczek oraz wymitowanych papierów wartościowych)	z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:				na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	wydatki bieżące na obsługę długu	odsutki i dyskonta	Wydutki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wylączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 Urfp/163sufp	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						
27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1		
symbol	27	24	2	2c	2d	2g	2f	2f1	7b	7b1	10	10b	10b1	
Formuła	[10]+[24]	[2]+[7b]												
2013	33 674 178,00	28 239 410,00	27 684 410,00	0,00	0,00	0,00	335 843,00	290 106,00	555 000,00	555 000,00	5 434 768,00	4 179 805,00	2 638 963,00	
2014	33 017 605,00	27 728 690,00	27 193 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	5 288 915,00	0,00	0,00	
2015	30 969 247,00	27 089 261,00	26 554 261,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	3 879 986,00	0,00	0,00	
2016	30 740 937,00	27 646 100,00	27 111 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	3 094 837,00	0,00	0,00	
2017	30 685 937,00	28 286 400,00	27 751 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	2 369 537,00	0,00	0,00	
2018	30 920 180,00	28 504 082,00	27 969 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	2 416 098,00	0,00	0,00	
2019	30 952 617,00	28 514 080,00	27 979 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	2 442 382,00	0,00	0,00	
2020	30 956 462,00	28 514 080,00	27 979 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	2 442 382,00	0,00	0,00	
2021	30 652 399,00	28 514 080,00	27 979 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	2 138 319,00	0,00	0,00	
2022	31 352 617,00	28 514 080,00	28 079 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	2 638 537,00	0,00	0,00	
2023	31 265 269,00	28 514 080,00	28 143 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 402,00	370 402,00	2 751 189,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angazowana w budżecie roku bieżącego	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 UfP, angazowane w budżecie roku bieżącego	Kredyty, pożyczki, szereżad, papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody nie związane z zaciąganiem dlugu		
											4.1
symbol	26	25	29	4.1	4.1a	4.2	4.2a	11	11a	5	5a
Formula	[1]+[27]	[1a];[24]	[4.1]+[4.2]+[5]+[11]								
2013	0,00	1 464 115,00	4 070 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 070 783,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 060 200,00	3 815 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 355 200,00	4 318 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 295 200,00	3 472 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 353 846,00	2 824 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 136 619,00	2 633 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	999 180,00	2 517 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	978 045,00	2 500 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	815 000,00	2 503 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	815 000,00	3 203 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	820 783,00	3 121 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:		w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp				Kwota zobowiązań związku współwzornego orzeaz ist przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca policzeniu zgodnie z art. 244 ufp				
	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	7a	w tym:	7a1	Kwota długu	13	13a	14		18	18a	19	19a
30	7a	7a1	8	13	13a	14	18	18a	19	19a			
Formuła	[7a]+[8]												
2013	4 070 783,00	4 070 783,00	1 500 000,00	0,00	10 650 073,00	8 500 380,00	31,63%	6,38%	13,74%	9,28%	0,00		
2014	1 080 200,00	1 080 200,00	500 000,00	0,00	9 569 873,00	8 000 380,00	28,07%	4,60%	4,74%	3,27%	0,00		
2015	1 355 200,00	1 355 200,00	600 000,00	0,00	8 214 673,00	7 400 380,00	25,41%	2,52%	5,85%	3,99%	0,00		
2016	1 285 200,00	1 295 200,00	800 000,00	0,00	6 919 473,00	6 600 380,00	21,60%	1,00%	5,71%	3,22%	0,00		
2017	1 353 848,00	1 353 846,00	800 000,00	0,00	5 565 627,00	5 800 380,00	17,37%	-0,73%	5,90%	3,40%	0,00		
2018	1 136 619,00	1 136 619,00	720 000,00	0,00	4 429 008,00	4 700 380,00	13,82%	-0,85%	5,21%	2,97%	0,00		
2019	998 180,00	999 180,00	980 000,00	0,00	3 429 828,00	3 500 380,00	10,73%	-0,22%	4,80%	1,73%	0,00		
2020	979 045,00	979 045,00	850 000,00	0,00	2 450 783,00	2 000 380,00	7,67%	1,41%	4,74%	2,08%	0,00		
2021	815 000,00	815 000,00	680 000,00	0,00	1 635 783,00	500 380,00	5,20%	3,61%	4,29%	2,13%	0,00		
2022	815 000,00	815 000,00	690 000,00	0,00	820 783,00	0,00	2,55%	2,55%	3,89%	1,74%	0,00		
2023	820 783,00	820 783,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	3,71%	1,59%	0,00		

\*\* Przenieszenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Informacja z art. 226 ust. 2													
wskazniki z art. 243 ufp													
Wyszczególnienie	20	20a	20b	21	21a	21b	22	22a	22b	2a	2b	2e	10a
Relacja (D <sub>w</sub> -D <sub>m</sub> )/D <sub>o</sub> , o której mowa w art. 243 w danym roku	Formuła	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze zwłazkiem oraz bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (z uwzględnieniem wyłączeń UE)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp
symbol													
Formuła	$\frac{[(1a)-(24)+(1c)]/1}{1}$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$\frac{(7a)+(7b)+(2c)+(15)/1}{1}$	$\frac{(7a)+(7b)+(2c)+(15)/1}{1}$	$\frac{(7a)+(7b)+(2c)+(15)/1}{[21] \times [20a]}$	$\frac{(7a)+(7b)+(2c)+(15)/1}{[20] \times [7a] \times [1]}$	$\frac{[23] \times [20a]}{[22] \times [20b]}$					
2013	7,28%	4,85%	4,31%	13,74%		NIE	9,28%	NIE	NIE	13 342 483,00	2 970 369,00	2 879,00	4 834 958,00
2014	12,28%	5,29%	4,75%	4,74%	TAK	TAK	3,27%	TAK	TAK	13 568 500,00	3 187 800,00	2 639,00	0,00
2015	13,79%	7,07%	6,52%	5,85%	TAK	TAK	3,99%	TAK	TAK	13 629 300,00	3 203 700,00	768,00	0,00
2016	11,26%	11,12%	11,12%	5,71%	TAK	TAK	3,22%	TAK	TAK	13 670 200,00	3 219 700,00	0,00	0,00
2017	9,25%	12,44%	12,44%	5,90%	TAK	TAK	3,40%	TAK	TAK	13 711 200,00	3 235 800,00	0,00	0,00
2018	8,59%	11,43%	11,43%	5,21%	TAK	TAK	2,97%	TAK	TAK	13 752 300,00	3 251 900,00	0,00	0,00
2019	8,22%	9,70%	9,70%	4,80%	TAK	TAK	1,73%	TAK	TAK	13 793 600,00	3 268 200,00	0,00	0,00
2020	8,14%	8,69%	8,69%	4,74%	TAK	TAK	2,08%	TAK	TAK	13 834 900,00	3 284 500,00	0,00	0,00
2021	7,96%	8,32%	8,32%	4,29%	TAK	TAK	2,13%	TAK	TAK	13 834 900,00	3 300 900,00	0,00	0,00
2022	9,96%	8,11%	8,11%	3,89%	TAK	TAK	1,74%	TAK	TAK	13 834 900,00	3 300 900,00	0,00	0,00
2023	9,73%	8,69%	8,69%	3,71%	TAK	TAK	1,59%	TAK	TAK	13 834 900,00	3 300 900,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach obiegłych prognozą**	Wartość przyjętych zobowiązań	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane z...		...cia zobowiązań, przyjętych od spoz...			
			w tym:	od spozoz	w tym:	od spozoz		
symbol	16	17	17a	17c	17d	17e1	17e2	17e2.1
Formuła								
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 080 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 355 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 285 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 353 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 136 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	999 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	979 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	820 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*\* Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

**W O J T**  
mgr inż. Radosław Kawarstaniek



## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNKÓW NA LATA 2013 – 2023**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarnków jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację zarówno finansową jak i gospodarczą w latach 2013-2023. WPF składa się z 3 załączników: załącznik Nr 1 zawierający prognozowane dane w zakresie podstawowych wartości budżetu, a także analizę poszczególnych wartości mających bezpośredni wpływ na kształtowanie się budżetu w poszczególnych latach, Nr 2 zawiera objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej, załącznik Nr 3 przedstawia programy, projekty czy też umowy (ogólnie nazywane przedsięwzięciami), których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki. Należy podkreślić, iż tak długi okres WPF nie wynika z zawartych przedsięwzięć, lecz z konieczności rozłożenia w czasie spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w roku 2013.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej WPF Gminy Czarnków na lata 2013 – 2023 uwzględniono dane uzyskane z przeprowadzonej analizy danych historycznych tj. wykonania dochodów i wydatków za lata 2010 – 2011 i za III kw. 2012 roku oraz ustalone wskaźniki przez Ministerstwo Finansów i głównych dysponentów środków na rok 2013. Ponadto, uwzględniono założenia makroekonomiczne, dane ustalone w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 30.09.2012r. w zakresie przedsięwzięć, wskaźniki podane przez Ministerstwo Finansów do oceny sytuacji finansowej gmin wiejskich.

Uwzględniono zachodzące zmiany w wielkościach dochodów wynikające z podatków lokalnych oraz w stanie mienia komunalnego i dochodów, w zakresie wieczystego użytkowania, trwałego zarządu, dochodów z czynszów, planowanej sprzedaży. Przy opracowaniu danych do WPF wykorzystano również dane dotyczące ilości uczniów uczęszczających do szkół podstawowych, gimnazjum jak również dzieci w przedszkolach.

Ponadto, należy podkreślić fakt, iż bardzo iluzoryczne jest przekonanie o realistycznym zaplanowaniu na okres 10 lat nie tylko globalnych a także poszczególnych wielkości budżetowych. Dowodem na to są liczne zmiany dokonywane w dotychczasowym WPF i budżecie gminy w ciągu roku budżetowego. Okazuje się że rok budżetowy

w dostosowaniu do swojej realności wymaga często dokonania kilku korekt zarówno w WPF jak i budżecie.

**Konkludując powyższe należy bowiem zauważyć, iż zbyt wiele czynników jest stanowiących i mających bezpośredni wpływ na poszczególne wielkości budżetu, co może prowadzić do pewnych rozbieżności. Konsekwencją tego jest znaczne osłabienie realizmu przedstawionej prognozy w latach przyszłych.**

**Ze względu na wymiar realności Wieloletniej Prognozy Finansowej założono od roku 2019 brak wzrostu wydatków bieżących. Planowane wydatki od roku 2019 pozostają na poziomie roku poprzedniego. Takie założenie pozwoli na zachowanie najwyższej ostrożności w oparciu o konserwatywny scenariusz makroekonomiczny.**

### **DOCHODY BIEŻĄCE GMINY CZARNKÓW:**

Dochody bieżące Gminy Czarnków na lata 2013 - 2023 ustalono w oparciu o wiedzę historyczną w zakresie dynamiki wzrostu lub spadku dochodów w poszczególnych źródłach dochodów: subwencja ogólna, dotacje, dochody własne. Dochody własne ustalono w oparciu o dokonaną analizę poszczególnych źródeł dochodów: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty lokalne, dochody z mienia komunalnego, pozostałe dochody (bez majątkowych).

#### **Subwencja ogólna:**

Przy ustaleniu planowanej wielkości subwencji ogólnej uwzględniono poziom wzrostu i spadku podstawowego wskaźnika algorytmu subwencji oświatowej tj. planowanej liczby uczniów w szkołach podstawowych i gimnazjach biorąc pod uwagę dane demograficzne Gminy Czarnków. Na 2013 rok zgodnie z pismem Ministra Finansów planowana wielkość subwencji będzie wynosić 13.482.055zł co w porównaniu do 2012r. będzie niższa o 0,21%.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 - 2017 przyjęto wzrost o 4,9% do poprzedniego roku natomiast poczynając od roku 2018 przyjęto wielkość z roku 2017. Powyższą zasadę ustalono w oparciu o zmiany demograficzne Gminy Czarnków co w rezultacie będzie miało wpływ na subwencję ogólna w części oświatową.

Poczynając od roku 2013 przyjęto wskaźnik wzrostu wynikający z danych demograficznych Gminy Czarnków, a w szczególności malejącą liczbę uczniów w szkołach podstawowych i gimnazjach, (co będzie miało wpływ na ustalenie wielkości subwencji ogólnej w części oświatowej). Do WPF przyjęto w porównaniu do roku poprzedniego:

## **Dotacje:**

Wielkość dotacji w tym: główną pozycję stanowią dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych, które wg wskaźników makroekonomicznych będą wielkością malejącą, ustalono w oparciu o analizę wykonania za lata 2010 – 2011 i III kw. 2012 roku.

Na 2013 rok przyjęto wielkość dotacji zgodnie otrzymanymi zawiadomieniami od głównych dysponentów środków, oraz o podpisane umowy z tytułu zwrotu środków realizowanych zadań z udziałem środków UE. Planowane dotacje w 2013 roku z tytułu zwrotu środków na zadania realizowane z udziałem środków to kwota ogółem 3.053.643zł, z tego dochody bieżące kwota 276.129zł, natomiast dochody majątkowe to kwota 2.777.514zł. Ww. dotacje dotyczą takich projektów jak: **PO RYBY 2007-2013**, **PROW 2007-2013 Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich**, oraz **WRPO 2007-2013 Wielkopolskiego Regionalny Program Operacyjny**.

Wielkość dotacji ogółem (z budżetu państwa, dotacje z udziałem środków europejskich, dotacje z gmin i powiatów) ustalonych na 2013 rok w porównaniu do roku 2012 jest niższa o 24,40%.

Poczynając od roku 2014 ustalone dotacje są wielkościami obejmującymi zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych w wyniku czego nastąpił spadek planowanej kwoty dotacji i stanowi do roku poprzedniego: w 2014 roku 74,51%, 2015 roku 81,51%. Poczynając od roku 2016 przyjęto wielkość z roku 2015 (bez wzrostu).

## **Dochody własne:**

W tej grupie dochodów w każdym roku budżetowym występują sytuacje, które mają bezpośredni wpływ na ostateczną wielkość planowanych dochodów, jednocześnie powodując indywidualizm kształtowania się w każdym roku budżetowym. Należy podkreślić, iż ta grupa dochodów odgrywa jedną z najważniejszych funkcji – pozwala na realizację zadań z ustawy o samorządzie gminnym, które są wyłączone z dofinansowania z innych źródeł.

W celu ustalenia planowanych dochodów własnych w oparciu o wiedzę historyczną, wskaźniki wzrostu lub spadku dochodów własnych przeprowadzono analizę w czterech grupach:

- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych §; 0010, 0020
- Dochody z podatków i opłat lokalnych §; 0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0410, 0500, 0460;
- Dochody z mienia komunalnego §; 0750, 0470, 0840, 0830,
- Pozostałe dochody między innymi §; 0910, 0920, 0570, 0580, 0490, 0370, 0480, 0690, 0970.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych §: 0010, 0020: prognozowane dochody na rok 2013 przyjęto zgodnie z Pismem Ministra Finansów, natomiast na lata 2014 – 2023 ustalono:

W latach 2014 - 2017 wzrost o 8,64% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast poczynając od 2018 roku do 2023 przyjęto w wielkości ustalonej na 2017 rok (bez wzrostu).

Planowane dochody z podatków lokalnych na lata 2014-2017 ustalono przyjmując wzrost do roku poprzedniego o 2,7%, natomiast od 2018 roku przy ustaleniu planowanych dochodów nie uwzględniano wzrostu.

Planowane dochody z zasobu Gminy Czarnków ustalono:

Od 2014 rok do 2017 roku przyjęto wzrost o 0,5% w porównaniu do roku poprzedniego, natomiast poczynając od 2018 roku przyjęto planowane dochody w wysokości ustalonej na 2017 rok.

### **DOCHODY MAJĄTKOWE GMINY CZARNKÓW:**

Przy opracowaniu dochodów majątkowych na lata 2013 – 2023 uwzględniono dane z ewidencji gospodarki gruntami i nieruchomościami Gminy Czarnków w zakresie planowanych sprzedaży z zasobu Gminy Czarnków oraz planowane dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków pozabudżetowych i pozyskiwane z innych źródeł. Planowane sprzedaże na lata 2014 - 2015 to działki budowlane położone w Gębicach.

### **FINANSOWANIE OBSŁUGI SPŁATY DŁUGU ZGODNIE Z ART. 226 UST.1 PKT.6.**

Zaplanowane rozchody – spłaty rat kapitałowych ujętych w WPF poczynając od roku 2014-2023 finansowane będą z nadwyżki budżetowej roku bieżącego, natomiast rozchody w roku 2013 zostaną pokryte z dochodów własnych.

### **WYDATKI BIEŻĄCE GMINY CZARNKÓW**

Na skutek zmiany ustawy o finansach publicznych i konieczności spełnienia indywidualnych wskaźników zadłużania, koniecznym jest podjęcie wszelkich działań prowadzących do minimalizowania w kolejnych latach wydatków, by móc w pełni pokryć je dochodami bieżącymi. Te z założenia powinny być o tyle wyższe by móc nimi dokonywać spłat zadłużenia wraz z kosztami.

Przy opracowaniu prognozowanych kwot wydatków bieżących na lata 2013-2023 wykorzystano dane z przeprowadzonej szczegółowej analizy wydatków za lata 2010 - 2011 i wykonania za III kw. 2012r. oraz wskaźniki makroekonomiczne. Ponadto przy opracowaniu prognozowanych kwot wydatków w zakresie oświaty uwzględniono wskaźniki demograficzne Gminy Czarnków.

Analizę przeprowadzono w 7 grupach rodzaju wydatków bieżących:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- Wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
- Udzielne dotacje z budżetu gminy,
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- Wydatki na programy art. 5 ust. 1 pkt. 1 i 2,
- Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji,
- Obsługa długu.

### **WYPŁATY Z TYTUŁU PORECZEŃ I GWARANCJI:**

Gmina Czarnków nie udzieliła i nie planuje udzielić poręczeń i gwarancji.

### **OBSŁUGA DŁUGU:**

Prognozowane wydatki związane z obsługą długu przyjęto zgodnie z prognozą kwotą długu w latach 2013-2023. Planowana kwota odsetek na 2013 rok to 555.000zł.

### **WYDATKI MAJĄTKOWE:**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto przedsięwzięcia objęte limitem określonym art. 226 ust. 4 ufp, które zostały ustalone odrębnym załącznikiem do WPF na lata 2013-2015. Natomiast na lata 2015 – 2023 w ustalonych kwotach na wydatki majątkowe, zadania zostaną ustalone wg wartości kosztorysowej po uzyskaniu pełnej dokumentacji.

### **RELACJA WYNIKAJĄCA Z ART. 243 UFP.**

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gmina Czarnków dokonując rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu nie przekroczy relacji wynikających z art. 243 ufp.

**W O J T**  
*mgr inż. Bolesław Chwarciańek*

## Zbiorczo przedsięwzięcia

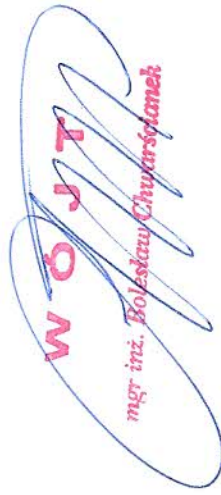
Rok	Zbiorczo				1) programy, projekty lub zadania (razem)				2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; (razem)				3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	wydatki bieżące		wydatki majątkowe		Razem		wydatki bieżące		wydatki majątkowe		Razem		
	Razem												
łącznie nakłady finansowe	12 852 250,00	8 113,00	12 844 137,00	12 844 137,00	0,00	12 844 137,00	8 113,00	8 113,00	0,00	0,00	8 113,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	617 905,00	0,00	617 905,00	617 905,00	0,00	617 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	4 837 837,00	2 879,00	4 834 958,00	4 834 958,00	0,00	4 834 958,00	2 879,00	2 879,00	0,00	0,00	2 879,00	0,00	0,00
2014	2 639,00	2 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 639,00	2 639,00	0,00	0,00	2 639,00	0,00	0,00
2015	768,00	768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768,00	768,00	0,00	0,00	768,00	0,00	0,00
2016	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 O J T**
  
*mgr inż. Bolesław Chwałczak*

Załącznik Nr 3  
 do Uchwały Rady Gminy Czarnków  
 Nr..... z dnia.....  
 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2023

## Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)				c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)			
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	a	11 714 822,00	0,00	11 714 822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 315,00	0,00	1 129 315,00	0,00
limit zobowiązań	a	424 905,00	0,00	424 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 000,00	0,00	193 000,00	0,00
2013	a	4 632 513,00	0,00	4 632 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 445,00	0,00	202 445,00	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
2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


  
**WÓJT**
  
*mgr inż. Bolesław Chywiński*

a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	<b>Razem</b>					<b>11 714 822,00</b>	<b>424 905,00</b>	<b>4 632 513,00</b>
	<b>- wydatki bieżące</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>- wydatki majątkowe</b>					<b>11 714 822,00</b>	<b>424 905,00</b>	<b>4 632 513,00</b>
1.[m]	PROW 2007 - 2013 "Budowa sieci wodociągowej Huta, Hutka, Gębice, Gębiczyn wraz z dokumentacją geodezyjną i techniczną" - zaspokojenie podstawowych potrzeb mieszkańców	2011	2013		Urząd Gminy Czarnków	1 165 805,00	264 522,00	976 468,00
2.[m]	PROW 2007-2013 Działanie 4.1/413 "Wdrożenie lokalnych Strategii Rozwoju" - Budowa Placu Zabaw wraz z wyposażeniem w miejscowości Średnica	2012	2013		Urząd Gminy Czarnków	32 001,00	14 040,00	1 000,00
3.[m]	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Działanie 3.4 Gospodarka wodno- kanalizacyjna Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne, Walkowice - zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy czarnków	2011	2013		Urząd Gminy Czarnków	6 696 784,00	130 081,00	3 638 783,00
4.[m]	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Działanie 3.4 Gospodarka wodno- kanalizacyjna Budowa kanalizacji sanitarnej w Hucie wraz z aktualizacją dokumentacji technicznej - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	2009	2013		Urząd Gminy Czarnków	2 498 844,00	8 131,00	8 131,00
5.[m]	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Działanie 3.4 Gospodarka wodno- kanalizacyjna Modernizacja Istniejącej oczyszczalni ścieków w Brzeźnie - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	2009	2013		Urząd Gminy Czarnków	1 321 388,00	8 131,00	8 131,00

  
**WOJT**  
*mgr inż. Bolesław Ciuwarski*



a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.			2013	2014	2015
		od	do						
	<b>Razem</b>						4 632 513,00	0,00	0,00
	<b>- wydatki bieżące</b>						0,00	0,00	0,00
	<b>- wydatki majątkowe</b>						4 632 513,00	0,00	0,00
1.[m]	PROW 2007 - 2013 "Budowa sieci wodociągowej Huta, Hutka, Gębice, Gębiczyn wraz z dokumentacją geodezyjną i techniczną " - zaspokojenie podstawowych potrzeb mieszkańców	2011	2013				976 468,00		
2.[m]	PROW 2007-2013 Działanie 4.1/413 "Wdrożenie lokalnych Strategii Rozwoju" - Budowa Placu Zabaw wraz z wyposażeniem w miejscowości Średnica	2012	2013				1 000,00		
3.[m]	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Działanie 3.4 Gospodarka wodno- kanalizacyjna Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne, Walkowice - zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy czarnków	2011	2013				3 638 783,00		
4.[m]	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Działanie 3.4 Gospodarka wodno- kanalizacyjna Budowa kanalizacji sanitarnej w Hucie wraz z aktualizacją dokumentacji technicznej - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	2009	2013				8 131,00		
5.[m]	Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Działanie 3.4 Gospodarka wodno- kanalizacyjna Modernizacja Istniejącej oczyszczalni ścieków w Brzeźnie - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	2009	2013				8 131,00		

  
**W O J T**  
*mgr inż. Bolesław Chwarszczanek*

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF
		od	do					
	Razem					1 129 315,00	193 000,00	202 445,00
	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe					1 129 315,00	193 000,00	202 445,00
1.[m]	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Oświetlenie uliczne	2007	2013			936 315,00	0,00	24 445,00
2.[m]	Rozbudowa Świetlicy wiejskiej w Średnicy	2012	2013		Urząd Gminy Czarnków	193 000,00	193 000,00	178 000,00

  
**W O J T**  
*mgr inż. Bolesław Chwarszaniek*

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.			2013	2014	2015
		od	do						
	Razem						202 445,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe						202 445,00	0,00	0,00
1.[m]	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Oświetlenie uliczne	2007	2013				24 445,00		
2.[m]	Rozbudowa Świetlicy wiejskiej w Średnicy	2012	2013				178 000,00		

  
**W S J T**  
 mgr inż. Bolesław Chwałczaniek

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

**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>					8 113,00	0,00	6 286,00
	- wydatki bieżące					8 113,00	0,00	6 286,00
1.[b]	Abonament za dostęp do internetu Urzędy Gminy Czarnków -	2012	2014		Urząd Gminy Czarnków	1 203,00	0,00	912,00
2.[b]	Abonament za serwer wirtualny na potrzeby strony www oraz BIP Gminy Czarnków - abonament	2012	2015		Urząd Gminy Czarnków	6 910,00	0,00	5 374,00
	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00

  
**W O J T**  
*mgr inż. Bolesław Chwarścianek*

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok

**Wykaz przedsięwzięć**

**Limity wydatków na przedsięwzięcia**

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Rozdz.			2013	2014	2015
		od	do						
	<b>Razem</b>						2 879,00	2 639,00	768,00
	- wydatki bieżące						2 879,00	2 639,00	768,00
1.[b]	Abonament za dostęp do internetu Urzędy Gminy Czarnków -	2012	2014				576,00	336,00	
2.[b]	Abonament za serwer wirtualny na potrzeby strony www oraz BIP Gminy Czarnków - abonament	2012	2015				2 303,00	2 303,00	768,00
	- wydatki majątkowe						0,00	0,00	0,00


  
**W O J T**
  
*mgr inż. Bolesław Chwałczanek*