

**w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Czarnków**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 7/2013 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 stycznia 2013r. (ze zm.) w składzie:

Przewodnicząca : Krystyna Stróżyk  
Członkowie : Ryszard Auksztulewicz  
Halina Kurjan

działając na podstawie art. 13 pkt 10 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012r. poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) wyraża, w oparciu o przyjęte przez Gminę Czarnków wieloletnią prognozę finansową na lata 2014 - 2024 i uchwałę budżetową na 2014 r.

**opinię pozytywną**

*o prawidłowości planowanej kwoty długu, wynikającej z zaciągniętych zobowiązań Jednostki.*

**UZASADNIENIE**

W dniu 20 grudnia 2013r. Rada Gminy Czarnków podjęła uchwały:

- Nr XXXVIII/345/2013 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014 – 2024,
- Nr XXXVIII/346/2013 w sprawie budżetu na rok 2014.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej, uchwalona została na lata 2014 - 2024, czyli na okres, na który zaciągnięto zobowiązania, co wyczerpuje dyspozycje art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Prognoza, oprócz kwoty długu, wskazuje także:

- w latach 2014 - 2024, relację, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach,
- sposób sfinansowania spłaty długu.

Na podstawie analizy wyżej wskazanych uchwał Rady Gminy oraz sprawozdań Rb - Z sporządzonych wg stanu na dzień 31.12.2012r. i uchwały budżetowej na 2013r. po zmianach Skład Orzekający ustalił, że budżet roku 2014 i wieloletnia prognoza finansowa wykazują zgodność w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu, co jest wymagane przepisem art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. budżet roku 2014 uchwalony został z deficytem w wysokości 1.283.147 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek. Planowany dług na koniec roku 2014 wynosić będzie 9.664.559 zł.

W każdym roku objętym prognozą planowana kwota wydatków bieżących jest niższa od planowanej kwoty dochodów bieżących, co jest wymagane przepisem art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Planowana kwota długu w roku budżetowym i latach następnych ustalona została prawidłowo, w oparciu o zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zwrotne.

W latach 2014 – 2024 nie zostanie przekroczona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jak poniżej:

Rok budżetowy	Szacowany dług na 31.12 (w zł)	Splata rat kapitałowych (w zł)	Szacowane dochody (w zł)	Max. wskaźnik splaty zobowiązań wg art. 243 (w %)	Planowany wskaźnik splaty zobowiązań (w %)	Spełnienie wskaźnika splaty (tak/nie)
2014	9.664.559	1.090.200	31.315.943	5,68	5,35	Tak
2015	8.807.686	856.873	31.605.965	5,27	4,48	Tak
2016	7.745.812	1.061.874	32.255.258	5,16	5,03	Tak
2017	6.674.405	1.071.407	32.297.638	7,55	5,04	Tak
2018	5.420.225	1.254.180	32.301.695	8,76	5,60	Tak
2019	4.166.045	1.254.180	32.305.752	9,29	5,60	Tak
2020	3.150.000	1.016.045	32.306.673	9,30	4,80	Tak
2021	2.235.000	915.000	31.835.315	9,26	4,55	Tak
2022	1.340.000	895.000	31.835.315	9,18	4,18	Tak
2023	450.000	890.000	31.835.315	9,12	3,96	Tak
2024	0	450.000	31.835.315	9,06	2,20	Tak

Relacje, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych będą kształtować się w latach 2014 – 2024 poniżej dopuszczalnego indywidualnego wskaźnika pod warunkiem, że zostaną zrealizowane planowane dochody, w tym dochody bieżące i ze sprzedaży majątku oraz zostanie utrzymany planowany poziom wydatków, w tym wydatków bieżących.

W celu zachowania przewidzianych prawem ograniczeń zadłużenia niezbędne jest monitorowanie relacji wynikających z prognozy i ewentualne wprowadzanie zmian wynikających z realistycznego planowania wielkości dochodów, wydatków, kwot długu i kwot spłat zadłużenia w poszczególnych latach z zachowaniem realizacyjności planowania.

Biorąc pod uwagę powyższe Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego

*Kryszyna Stróżyk*  
/Kryszyna Stróżyk/

Pouczenie:

Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, ul Zielona 8 w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.



Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Poznaniu  
Zespół w Pile  
64-920 Pila, Al. Niepodległości 37  
tel 2116 250 2116 120  
fax 212 81 63

Uchwała Nr SO.-0951/2d/15/Pi/2014

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu  
z dnia 7 stycznia 2014 roku

URZĄD GMINY  
w CZARNKOWIE  
WPŁYNEŁO

10.01.2014

Zal. ....  
154/2013

**w sprawie opinii o możliwości sfinansowania przez Gminę Czarnków deficytu budżetu  
ustalonego w uchwale budżetowej na 2014 rok.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr 7/2013 z dnia 31 stycznia 2013r. (ze zm.) w składzie:

Przewodnicząca : Krystyna Stróżyk  
Członkowie : Ryszard Auksztulewicz  
Halina Kurjan

działając na podstawie art. 13 pkt 10 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012, poz. 1113 ze zm.) w związku z art. 246 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 ze zm.) o możliwości sfinansowania przez Gminę Czarnków deficytu budżetu w 2014r. wyraża

***opinię pozytywną.***

**UZASADNIENIE**

Analizując możliwość sfinansowania w 2014 roku przez Gminę Czarnków deficytu budżetu Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W budżecie na 2014r. przedstawionym w uchwale Nr XXXVIII/346/2013 Rady Gminy Czarnków z dnia 20 grudnia 2013r. zaplanowano:

- dochody w wysokości 31.315.943 zł,
- wydatki w wysokości 32.599.090 zł.

Deficyt budżetu rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami wynosi 1.283.147 zł. Kwota ta stanowi 4,10% planowanych dochodów budżetu na 2014r.

W § 3 projektu uchwały określono kwotę planowanych przychodów w wysokości 2.373.347 zł oraz kwotę rozchodów w wysokości 1.090.200 zł.

Jako przychody w kwocie 2.373.347 zł planuje się zaciągnięcie pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952). Rozchody w wysokości 1.090.200 zł dotyczą spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (§ 992).

Przedstawione w uchwale Nr XXXVIII/346/2013 Rady Gminy Czarnków z dnia 20 grudnia 2013r. w sprawie uchwały budżetowej na 2014 rok i uchwały

Nr XXXVIII/345/2013 Rady Gminy Czarnków z dnia 20 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia WPF Gminy Czarnków założenia prognozy kwoty długu na lata 2014-2024 wskazują, iż w 2014 roku zostaną spełnione postanowienia art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę sytuację finansową gminy uznać należy, że jednostka w 2014r. ma możliwość pozyskania przychodów z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie niezbędnej do sfinansowania deficytu budżetu. W roku budżetowym 2014 łączna kwota spłaty zobowiązań jednostki z tytułu pożyczek i kredytów wraz z należnymi odsetkami przewidywana jest na kwotę 1.675.200 zł, co stanowi 5,35% planowanych dochodów, przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych ustalonego w oparciu o plan z trzech kwartałów w wysokości 5,68 %.

Uwzględniając spełnienie ww. postanowień Skład Orzekający uznał, że istnieją faktyczne i prawne możliwości sfinansowania deficytu budżetu w 2014 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego

*Kryszna Stróżyk*  
/Kryszna Stróżyk/

Pouczenie:

Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, ul. Zielona 8 w terminie czternastu dni od daty doręczenia uchwały.

Uchwała Nr XXXIX/347/2013  
Rady Gminy Czarnków  
z dnia 30 grudnia 2013 roku

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 – t.j.), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 – t.j.), w związku z art. 121 ust. 8, oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z póź. zm.) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarnków obejmującej dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, oraz informację o relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wprowadza się zmiany w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarnków.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

## Załącznik Nr 1

do Uchwały Rady Gminy Czarnków  
 Nr XXXIX/347/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku  
 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2024  
 Informacja o relacji, o której mowa w art. 243  
 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Lp	z tego:											w tym:	
		1	w tym:										1.2.1	1.2.2
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
Formuła	11.1)(11.2)													
	2013	35 938 574,00	4 277 332,00	210 730,00	6 189 533,00	4 159 109,00	13 555 387,00	6 019 842,26	4 414 502,00	487 000,00	3 927 502,00			
	2014	31 315 943,00	4 667 156,00	53 000,00	6 132 165,00	4 273 079,00	13 563 578,00	3 919 296,00	2 093 149,00	870 000,00	1 223 149,00			
	2015	31 605 965,00	4 678 824,00	53 530,00	6 254 808,00	4 388 452,00	13 597 487,00	3 938 832,00	916 765,00	240 000,00	0,00			
	2016	32 255 258,00	4 690 521,00	54 065,00	6 379 904,00	4 506 940,00	13 631 481,00	3 938 832,00	917 692,00	135 000,00	0,00			
	2017	32 297 638,00	4 702 247,00	54 066,00	6 507 503,00	4 628 628,00	13 685 559,00	3 938 832,00	918 599,00	130 000,00	0,00			
	2018	32 301 695,00	4 714 003,00	55 152,00	6 637 653,00	4 753 801,00	13 699 723,00	3 938 832,00	919 518,00	120 000,00	0,00			
	2019	32 305 752,00	4 714 003,00	55 152,00	6 637 653,00	4 753 801,00	13 699 723,00	3 938 832,00	920 437,00	110 000,00	0,00			
	2020	32 306 673,00	4 714 003,00	55 152,00	6 637 653,00	4 753 801,00	13 699 723,00	3 938 832,00	921 358,00	100 000,00	0,00			
	2021	31 835 315,00	4 714 003,00	55 152,00	6 637 653,00	4 753 801,00	13 699 723,00	3 938 832,00	450 000,00	0,00	0,00			
	2022	31 835 315,00	4 714 003,00	55 152,00	6 637 653,00	4 753 801,00	13 699 723,00	3 938 832,00	450 000,00	0,00	0,00			
	2023	31 835 315,00	4 714 003,00	55 152,00	6 637 653,00	4 753 801,00	13 699 723,00	3 938 832,00	450 000,00	0,00	0,00			
	2024	31 835 315,00	4 714 003,00	55 152,00	6 637 653,00	4 753 801,00	13 699 723,00	3 938 832,00	450 000,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem	z tego:							Wynik budżetu		
		Wydanki bieżące	z tytułu porąceżeń i gwarancji	w tym:						Wydanki majątkowe	
				2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3			2.1.3.1
2013	36 157 358,00	30 544 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	5 612 407,00	-217 784,00	
2014	32 599 090,00	28 302 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 000,00	585 000,00	4 296 684,00	-1 283 147,00	
2015	30 749 092,00	28 451 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	2 257 921,00	866 973,00	
2016	31 193 384,00	28 454 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	2 699 364,00	1 081 674,00	
2017	31 226 231,00	28 466 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	2 729 362,00	1 071 407,00	
2018	31 647 516,00	28 459 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	2 547 796,00	1 264 180,00	
2019	31 051 572,00	28 502 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	2 549 003,00	1 264 180,00	
2020	31 260 628,00	28 502 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	2 788 059,00	1 016 045,00	
2021	30 920 315,00	28 502 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	2 417 746,00	915 000,00	
2022	30 840 315,00	28 502 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	2 437 746,00	895 000,00	
2023	30 845 315,00	28 502 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 402,00	370 402,00	2 442 746,00	830 000,00	
2024	31 395 315,00	28 502 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	2 862 746,00	450 000,00	
Formuła	(2.1) + (2.2)								2.2	3	(1) - (2)

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							w tym:
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	
			na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu		
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	$(4.1) + (4.2) + (4.3) + (4.4)$								
2013.	4 951 504,00	0,00	0,00	2 051 504,00	2 17 784,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2014	2 373 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373 347,00	1 263 147,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tym:		Kwota długu	w tym:			Wskaźnik zaciągnięcia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	Wskaźnik zaciągnięcia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych		
			5.1.1	5.1		5.2	6	6.1				w tym:	
												5.1.1.1	5.1.1
Formula		(5.1) + (5.2)											
2013		4 743 820,00	4 743 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,32%	23,32%	0,00	0,00	
2014		1 090 200,00	1 090 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,88%	30,88%	0,00	0,00	
2015		858 873,00	858 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,87%	27,87%	0,00	0,00	
2016		1 061 874,00	1 061 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,01%	24,01%	0,00	0,00	
2017		1 071 407,00	1 071 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,67%	20,67%	0,00	0,00	
2018		1 254 180,00	1 254 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,78%	16,78%	0,00	0,00	
2019		1 254 180,00	1 254 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,80%	12,80%	0,00	0,00	
2020		1 016 045,00	1 016 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,75%	9,75%	0,00	0,00	
2021		915 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,02%	7,02%	0,00	0,00	
2022		895 000,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,21%	4,21%	0,00	0,00	
2023		890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,41%	1,41%	0,00	0,00	
2024		450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	

Lp.	Relacje zrownowazenia wydatkow biezacych, o ktorej mowa w art. 242 ustawy		Wskazniki spłaty 2. etapu										
	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1	
Formuła	$(1.1) - (2.1)$	$(1.1) + (4.2) - (2.1) - (2.1.2)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (11)$	$(5.1) + (2.1.1.1) + (2.1.1.2) - (5.1.1) - (5.1.1.1) - (7.1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (11)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (5.1.1) - (2.1.1.1) - (7.1)$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 i 2 pkt 2, do dochodów ogólnych po uwzględnieniu wyliczeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 i 2 pkt 2, do dochodów ogólnych po uwzględnieniu wyliczeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, bez uwzględnienia dochodów ogólnych po uwzględnieniu wyliczeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, bez uwzględnienia dochodów ogólnych po uwzględnieniu wyliczeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, bez uwzględnienia dochodów ogólnych po uwzględnieniu wyliczeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, bez uwzględnienia dochodów ogólnych po uwzględnieniu wyliczeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, bez uwzględnienia dochodów ogólnych po uwzględnieniu wyliczeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.
2013	980 181,00	3 041 785,00	14,40%	14,40%	14,40%	14,40%	0,00	14,40%	4,85%	6,90%	9,8	9,8.1	
2014	920 388,00	920 388,00	5,35%	5,35%	5,35%	5,35%	0,00	5,35%	4,23%	6,35%	NIE	NIE	
2015	2 198 029,00	2 198 029,00	4,48%	4,48%	4,48%	4,48%	0,00	4,48%	3,81%	5,94%	NIE	TAK	
2016	2 843 556,00	2 843 556,00	5,03%	5,03%	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	5,84%	5,84%	NIE	TAK	
2017	2 882 170,00	2 882 170,00	5,04%	5,04%	5,04%	5,04%	0,00	5,04%	7,55%	7,55%	TAK	TAK	
2018	2 882 458,00	2 882 458,00	5,80%	5,80%	5,80%	5,80%	0,00	5,80%	6,76%	8,76%	TAK	TAK	
2019	2 882 746,00	2 882 746,00	5,80%	5,80%	5,80%	5,80%	0,00	5,80%	9,29%	9,29%	TAK	TAK	
2020	2 882 746,00	2 882 746,00	4,80%	4,80%	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	9,30%	9,30%	TAK	TAK	
2021	2 882 746,00	2 882 746,00	4,55%	4,55%	4,55%	4,55%	0,00	4,55%	9,26%	9,26%	TAK	TAK	
2022	2 882 746,00	2 882 746,00	4,18%	4,18%	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	9,18%	9,18%	TAK	TAK	
2023	2 882 746,00	2 882 746,00	3,96%	3,96%	3,96%	3,96%	0,00	3,96%	9,12%	9,12%	TAK	TAK	
2024	2 882 746,00	2 882 746,00	2,20%	2,20%	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	9,06%	9,06%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10	10 1	11.1	11.2	11.3 [11.3.1] + [11.3.2]	z tego:			11.5	11.6
								11.3.1	11.3.2	11.4		
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
2013	0,00	0,00	13 505 191,00	2 806 026,00	4 851 508,00	10 000,00	4 841 508,00	4 768 135,00	823 370,00	10 602,00		
2014	0,00	0,00	13 219 266,00	2 812 030,00	4 174 609,00	159 116,00	4 015 493,00	4 015 493,00	281 171,00	0,00		
2015	856 873,00	856 873,00	13 219 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	1 061 874,00	1 061 874,00	13 219 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	1 071 407,00	1 071 407,00	13 483 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	1 254 180,00	1 254 180,00	13 763 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 254 180,00	1 254 180,00	13 763 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 016 045,00	1 016 045,00	13 763 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	915 000,00	915 000,00	13 763 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	895 000,00	895 000,00	13 763 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	890 000,00	890 000,00	13 763 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	450 000,00	450 000,00	13 763 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



Wyszczególnienie	Finansowanie programu... projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	12.1	w tym:			12.2	w tym:			12.3	w tym:	
		12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1.1		12.3.1	12.3.2
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1.1	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.3.1	12.3.2	
Lp	253 957,00	242 028,00	242 028,00	3 413 690,00	3 413 690,00	3 413 690,00	3 413 690,00	322 751,00	279 490,00	279 493,00	
Formuła	109 994,00	109 994,00	0,00	1 119 229,00	1 119 229,00	1 069 421,00	1 069 421,00	159 116,00	103 490,00	0,00	
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po s. ... i innych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnich zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3				
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
	Wydania majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydania na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przewidzianego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydania na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przewidzianego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydania na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przewidzianego na zasadach określonych w przepisach o zakładach opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Formuła										
2013	4 365 843,00	2 631 661,00	2 631 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	3 347 905,00	567 206,00	517 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L...-... uzupełniająca o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	14.3 Wydatki zmniejszające dług	14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	w tym:		14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
					14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
LP	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2013	4 743 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	1 030 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	845 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 050 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	971 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	954 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	954 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	716 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pracowniicy  
Rady Gminy  
18.03.2024



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Rady Gminy Czarnków  
Nr XXXIX/347/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku  
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Czarnków na lata 2013-2024

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 031 506,00	4 851 508,00	4 174 609,00	0,00	0,00	4 307 555,00
1.a	- wydatki bieżące				169 116,00	10 000,00	159 116,00	0,00	0,00	119 551,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 862 390,00	4 841 508,00	4 015 493,00	0,00	0,00	4 188 004,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				14 921 147,00	4 510 736,00	3 432 901,00	0,00	0,00	3 559 481,00
1.1.1	- wydatki bieżące				169 116,00	10 000,00	159 116,00	0,00	0,00	119 551,00
1.1.1.1	PROW 2007 - 2013 Działanie 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania "Odnowa i rozwój wsi" zadanie pn. "Remonty świetlic i sal wiejskich na terenie gminy Czarnków" - sala: Gębiczyn, Gębice, Jędrzejowo, świetlice: Brzeźno, Zofiewo - zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców wsi	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	169 116,00	10 000,00	159 116,00	0,00	0,00	119 551,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 752 031,00	4 500 736,00	3 273 785,00	0,00	0,00	3 439 930,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
			od	do						
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 110 359,00	340 772,00	741 708,00	0,00	0,00	748 074,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 110 359,00	340 772,00	741 708,00	0,00	0,00	748 074,00
1.3.2.1	Budowa chodnika na ulicy Kościelnej w Kuznicy Czarnkowskiej wraz z dokumentacją geodezyjną i projektową	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	64 000,00	4 000,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.2	Budowa dodatkowego oświetlenia drogowego w miejscowości Smieszkowo przy ul. Leśnej, wraz z projektem budowlanym	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	33 000,00	3 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 285,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej z przyłączami na ODJ w Brzeźnie (Kocioki) wraz z dokumentacją geodezyjną i projektem budowlanym - zaspokojenie podstawowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Czarnków	2012	2013	115 062,00	91 866,00	0,00	0,00	0,00	509,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Walkowice (Błota) wraz z dokumentacją geodezyjną i projektem budowlanym - zaspokojenie podstawowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Czarnków	2012	2013	109 541,00	97 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej z przyłączami dla wsi Zofiuwo (wybudowanie) wraz z dokumentacją geodezyjną i projektem budowlanym - zaspokojenie podstawowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	260 000,00	10 000,00	250 000,00	0,00	0,00	251 869,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Smieszkowo ul. Poina, wraz z projektem budowlanym, dokumentacją geodezyjną i kosztorysem inwestorskim	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	24 319,00	6 500,00	17 819,00	0,00	0,00	17 819,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.7	Budowa szatni dla sportowców na boisku sportowym w Zofiovie, wraz z dokumentacją geodezyjną i projektem budowlanym	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	262 300,00	12 300,00	250 000,00	0,00	0,00	251 230,00
1.3.2.8	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Oświetlenie uliczne	Urząd Gminy Czarnków	2007	2013	1 014 666,00	30 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej do cmentarza komunalnego w Romanowie Górnym	Urząd Gminy Czarnków	2012	2013	66 292,00	62 842,00	0,00	0,00	0,00	879,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej Jedrzejewo - Jesionowo wraz z projektem budowlanym	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	121 720,00	8 720,00	113 000,00	0,00	0,00	113 340,00
1.3.2.11	Rozbudowa Świąticy wiejskiej w Srednicy	Urząd Gminy Czarnków	2012	2013	5 920,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	988,00
1.3.2.12	Zadaszenie sceny przy boisku sportowym	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	9 872,00	1 900,00	7 972,00	0,00	0,00	8 238,00
1.3.2.13	Założenie klimatyzacji w sali wiejskiej w Mikołajewie	Urząd Gminy Czarnków	2013	2014	23 667,00	10 750,00	12 917,00	0,00	0,00	12 917,00

**Objaśnienia do zmian  
Wieloletniej Prognozy Finansowej  
na lata 2013-2024  
z dnia 30 grudnia 2013 roku**

**Na dzień 30 grudnia 2013 roku deficyt budżetu nie ulega zmianie i wynosi 217.784zł.**

Plan przychodów i rozchodów budżetu przedstawia się w sposób następujący:

- ✓ Kwota planowanych przychodów wynosi 4.961.604zł z tego:
  - *Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy – 2.061.604zł*
  - *Kredyty i pożyczki - 2.900.000zł.*
- ✓ Kwota planowanych rozchodów wynosi 4.743.820zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2024 dokonano zmian, które będą miały bezpośredni wpływ na zmiany do budżetu na 2013 rok. Dokonane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikające ze zmian w planowanych kwotach dochodów i wydatków w 2013 roku w celu zapewnienia prawidłowej realizacji budżetu będą bezpośrednio odzwierciedlone w zmianach do budżetu na 2013 rok.

Budżet na 2013 rok po dokonanych zmianach przedstawia się w sposób następujący: dochody 35.939.574zł, wydatki 36.157.358zł, przychody ogółem 4.961.604zł (w tym: kredyty i pożyczki 2.900.000zł, wolne środki 2.061.604zł), rozchody 4.743.820zł.

Planowana kwota długu publicznego na rok 2013 nie uległa zmianie i na dzień 30 grudnia 2013r. wynosi **8.381.412zł**, oraz planowane wydatki na obsługę długu w wysokości 430.000zł.

Również dokonano zmiany w wieloletnich przedsięwzięciach: w wyniku realizacji poszczególnych zadań zostały urealnione limity zobowiązań.

**Ze względu na spełnianie wskaźnika w latach 2014-2015 przez Gminę Czarnków w górnych pułapach maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika, organ uchwalodawczy jak i organ wykonawczy nieustannie monitoruje kształtowanie się ww. wskaźników.**

Prezydent Gminy Czarnków  
Budżet Gminy Czarnków

*Henryk Świątek*