

Rada Gminy Czarnków
ul. Rybaki 3
64-700 Czarnków
tel. 067 253 02 95

**Uchwała Nr VIII/ 63 /2011
Rady Gminy Czarnków
z dnia 26 maja 2011 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 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z póź. zm.¹), 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.²), 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 uchwala 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 zgodnie z załącznikiem 1A do niniejszej uchwały, a załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Załącznik Nr 2 do uchwały III/17/2010 Rady Gminy Czarnków z dnia 30 grudnia 2010 r. obejmujący objaśnienia przyjętych wartości, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Wprowadza się zmiany w wieloletnich przedsięwzięciach finansowych zgodnie z załącznikiem Nr 3 A do niniejszej uchwały, a załącznik Nr 3 obejmujący wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.
4. Załącznik nr 4 stanowiący Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2011-2013, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarnków.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy Czarnków

Henryk Mielnicki

¹ 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

² 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 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Gminy Czarnków
Nr VIII/63/2011 z dnia 26 maja 2011r.
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2011	Prognoza 2012	Prognoza 2013	Prognoza 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
1	Dochody ogółem, z tego:	27 512 622,00	30 338 305,00	31 586 911,00	29 442 967,00	28 248 326,00	28 275 375,00	28 302 450,00	28 329 553,00	28 406 682,00	28 483 848,00	28 012 490,00	28 012 490,00	28 012 590,00
1a	dochody bieżące	26 509 515,00	26 653 323,00	27 209 377,00	27 305 456,00	27 331 561,00	27 357 693,00	27 383 851,00	27 410 035,00	27 486 245,00	27 562 490,00	27 562 490,00	27 562 490,00	27 562 590,00
1b	dochody majątkowe, w tym:	913 107,00	3 684 982,00	4 377 534,00	2 137 511,00	916 765,00	917 682,00	918 599,00	919 518,00	920 437,00	921 358,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	302 059,00	180 300,00	165 200,00	150 500,00	140 000,00	135 000,00	130 000,00	120 000,00	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	26 021 169,00	24 868 723,00	24 922 399,00	25 103 678,00	26 597 610,00	25 172 868,00	25 538 151,00	25 483 459,00	25 583 792,00	25 489 151,00	25 589 151,00	25 589 151,00	25 289 151,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 639 043,00	12 923 642,00	12 996 678,00	13 126 645,00	13 231 658,00	13 297 815,00	13 364 305,00	13 417 762,00	13 458 015,00	13 498 389,00	13 498 389,00	13 498 389,00	13 498 389,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 673 817,00	2 867 620,00	2 928 200,00	2 969 800,00	3 050 100,00	3 112 715,00	3 177 070,00	3 230 000,00	3 265 200,00	3 317 900,00	3 317 900,00	3 317 900,00	3 317 900,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	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
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów sprawy zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	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
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	113 330,00	64 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Różnica (1-2)	1 491 453,00	5 469 582,00	6 664 512,00	4 339 289,00	2 650 716,00	3 102 507,00	2 764 299,00	2 846 094,00	2 822 890,00	2 994 697,00	2 423 339,00	2 423 339,00	2 723 439,00
4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 087 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	1 087 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	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
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	2 578 653,00	5 469 582,00	6 664 512,00	4 339 289,00	2 650 716,00	3 102 507,00	2 764 299,00	2 846 094,00	2 822 890,00	2 994 697,00	2 423 339,00	2 423 339,00	2 723 439,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	2 882 068,00	3 043 523,00	4 146 834,00	1 336 352,00	1 689 000,00	1 760 000,00	1 850 000,00	1 835 000,00	1 830 000,00	1 825 100,00	1 660 109,00	1 720 100,00	1 827 703,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 500 402,00	2 730 258,00	3 765 000,00	1 085 000,00	1 439 000,00	1 600 000,00	1 700 000,00	1 685 000,00	1 700 000,00	1 690 100,00	1 560 109,00	1 625 100,00	1 772 301,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	381 666,00	313 265,00	381 834,00	250 352,00	250 000,00	160 000,00	150 000,00	150 000,00	130 000,00	135 000,00	100 000,00	95 000,00	55 402,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	-303 435,00	2 426 059,00	2 517 628,00	3 002 927,00	961 716,00	1 342 507,00	914 299,00	1 011 094,00	992 890,00	1 169 597,00	763 230,00	703 239,00	895 736,00

10	Wydatki majątkowe, w tym:	4 885 967,00	8 770 962,00	7 790 900,00	3 002 927,00	961 716,00	1 342 507,00	914 299,00	1 011 100,00	992 890,00	1 189 597,00	763 230,00	703 239,00	895 736,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	2 296 406,00	7 923 366,00	7 160 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	5 189 402,00	6 344 903,00	5 273 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	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	Kwota długu, w tym:	10 734 660,00	14 349 305,00	15 857 610,00	14 771 610,00	13 332 610,00	11 732 610,00	10 032 610,00	8 347 610,00	6 647 610,00	4 957 510,00	3 397 401,00	1 772 301,00	0,00
13a	łącznie kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 ufp	3 326 251,00	7 978 622,00	10 374 100,00	9 574 100,00	8 974 100,00	8 174 100,00	7 374 100,00	6 274 100,00	5 074 100,00	3 574 100,00	2 074 100,00	574 000,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	500 000,00	799 967,00	1 200 000,00	600 000,00	800 000,00	800 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 100,00	574 000,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca dołożeniu zgodnie z art. 244 ufp	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	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	10,48%	10,03%	13,13%	4,54%	5,98%	6,22%	6,54%	6,48%	6,44%	6,41%	5,93%	6,14%	6,52%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	8,74%	6,88%	2,69%	4,60%	6,38%	6,48%	6,84%	6,61%	6,93%	6,59%	6,83%	6,83%	6,85%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	NIE	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 ufp	10,48%	8,38%	10,60%	1,82%	3,86%	3,40%	3,71%	2,59%	2,22%	1,14%	0,57%	0,79%	4,48%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 ufp	26,93%	21,00%	17,36%	17,65%	15,43%	12,59%	9,39%	7,32%	5,54%	4,86%	4,72%	4,28%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	26 402 855,00	25 181 968,00	25 304 283,00	25 354 040,00	25 847 610,00	25 332 868,00	25 688 151,00	25 633 459,00	25 713 792,00	25 624 151,00	25 689 151,00	25 684 151,00	25 344 553,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	31 288 822,00	33 952 960,00	33 095 216,00	28 358 967,00	26 809 326,00	26 675 375,00	26 602 450,00	26 644 553,00	26 706 682,00	26 793 748,00	26 452 381,00	26 387 350,00	26 240 289,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-3 776 200,00	-3 614 645,00	-1 508 305,00	1 086 000,00	1 439 000,00	1 600 000,00	-1 700 000,00	-1 685 000,00	-1 700 000,00	-1 690 100,00	-1 560 109,00	-1 625 100,00	-1 772 301,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	6 276 602,00	6 344 903,00	5 273 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	2 500 402,00	2 730 258,00	3 765 000,00	1 086 000,00	1 439 000,00	1 600 000,00	-1 700 000,00	-1 685 000,00	-1 700 000,00	-1 690 100,00	-1 560 109,00	-1 625 100,00	-1 772 301,00

Przewodniczący
Rady Gminy Graczków
Henryk Mielicki

10	Wydatki majątkowe, w tym:	66 548,00	2 770 962,00	3 965 486,00	1 300 000,00	-300 000,00	-200 000,00	-200 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60 000,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 225 ust. 4 ufp	0,00	2 770 962,00	3 965 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	0,00	0,00	0,00	43 324,00	360 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	600 000,00	800 000,00	560 000,00	360 000,00	160 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00
13a	łącznie kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 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
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	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	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jest przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	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	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	-0,23%	-1,01%	0,15%	-0,47%	1,06%	0,70%	0,71%	0,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	-0,04%	-0,22%	-0,61%	-0,81%	-0,70%	-0,32%	-0,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	-0,23%	-0,85%	0,47%	-0,36%	1,07%	0,71%	0,71%	0,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	-0,61%	-2,11%	0,00%	2,07%	1,98%	1,28%	0,66%	0,21%	0,21%	0,21%	0,21%	0,21%	0,00%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	632 193,00	0,00	97 112,00	121 562,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	698 741,00	2 770 962,00	4 062 600,00	1 421 562,00	-240 000,00	-200 000,00	-200 000,00	-100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60 000,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	-87 200,00	0,00	-600 000,00	-200 000,00	240 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	87 200,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	0,00	0,00	400 000,00	-200 000,00	240 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

Przewodniczący
Rady Gminy Czarnków

Henryk Mielicki

Część I

OBJAŚNIENIA DO ZMIAN

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNKÓW

W związku z koniecznością dokonania zmian w budżecie na 2011 rok, powodujących zmianę wysokości wydatków majątkowych, zmianę deficytu budżetowego i źródeł finansowania oraz zwiększenia nakładów na przedsięwzięcie do realizacji w latach 2012 – 2013, wprowadza się zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków. W wydatkach majątkowych jednorocznych przyjętych w budżecie na 2011 rok ujęte zostało zadanie pn. Dokumentacja geodezyjna i techniczna dla zadania inwestycyjnego pn. Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne, Walkowice na kwotę 80.000 zł w tym współfinansowane ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 kwota 68.000 zł, środki własne 12.000,00 zł. Ww. jest objęte Umową w zakresie przygotowania indywidualnego projektu kluczowego w ramach Priorytetu III Nr IWIPK/WRPO/III/3.4./002/09, które jest częścią składową Projektu pn. „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć - aglomeracja Brzeźno zgłoszonego przez Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Nadnoteckich. W związku z koniecznością przyspieszenia prac związanych z ogłoszeniem przetargu, wyłonieniem wykonawcy zadania pn. Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne, Walkowice”, oraz zmiany wysokości nakładów wynikających ze zmiany wysokości stawki podatku VAT jak i cen materiałów oraz po uwzględnieniu nowych nieruchomości (wybudowanych nie uwzględnionych) zaistniała konieczność wprowadzenia zwiększenia wartości zadania w wykazie przedsięwzięć na lata 2012-2013.

Wobec powyższego w celu zabezpieczenia środków finansowych należało dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarnków na lata 2011 – 2023.

Dokonane zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmujące dochody i wydatki bieżące, dochody majątkowe i wydatki majątkowe, przychody i rozchody budżetu, kwoty długu oraz spłaty odzwierciedla załącznik Nr 1 A do uchwały. Natomiast zmiany w wieloletnich przedsięwzięciach odzwierciedla załącznik Nr 3 A.

Wykazane w załączniku nr 1A zmiany dotyczą:

W wierszu 1a dochody bieżące – w roku 2011 zwiększenie o kwotę 611.541 zł obejmuje; zwiększenie dotacji na zadania zleczone, dotacji na dofinansowanie zadań własnych i zmian dochodów własnych.

Wiersz 1b - zwiększenie dochodów majątkowych w latach 2012 – 2014 dotyczy kwoty dofinansowania projektu kluczowego ze środków Programu Operacyjnego Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 Priorytet III Środowisko Przyrodnicze,

Działanie 3.4 Gospodarka wodno – ściekowa, Projekt p.n. „Ochrona Wód zlewni rzeki Noteć – aglomeracja Brzeźno” – umowa Nr IWIPK/WRPO/III/3.4/002/09.

W poszczególnych latach przyjęto:

W 2012 roku przyjęto kwotę 2.770.962zł - obejmującą dofinansowanie zadań realizowanych w 2011 roku; „Budowa kanalizacji sanitarnej w Hucie wraz aktualizacją dokumentacji technicznej”, „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Brzeźnie”, „Dokumentacji geodezyjnej i technicznej dla zadania inwestycyjnego pn. Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne i Walkowice”. Powyższe projekty realizowane są zgodnie z harmonogramem z czego „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Brzeźnie” zostało zakończone.

W 2013 roku przyjęto kwotę 3.462.600 zł obejmującą dofinansowanie projektu pn. Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne i Walkowice”- etapu realizowanego w 2012 roku.

W 2014 roku przyjęto kwotę 1.221.662zł obejmującą dofinansowanie projektu pn. Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne i Walkowice”- etapu realizowanego w 2013 roku.

Łącznie przyjęto dofinansowanie w latach 2012 – 2014 kwotę 7.455.224zł co w stosunku do kwoty ujętej w umowie jako dofinansowanie 10.561.567,39 zł stanowi 71%. Ujęcie niższej kwoty dofinansowania przy zwiększonych nakładach przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne i Walkowice” wynika z ostrożnościowego podejścia do planowanych dochodów i ustalenia zadłużenia Gminy Czarnków.

W wierszu 4 rok 2011 dokonano zwiększenia o kwotę 87.200 zł - wolne środki.

W wierszu 10 dokonano zwiększenia w poszczególnych latach;

Rok 2011 – zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 66.548 zł,

Rok 2012 - zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 2.770.962 zł obejmującą zwiększenie nakładów na przedsięwzięcie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne i Walkowice”,

Rok 2013 – zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 3.965.488 zł obejmującą zwiększenie nakładów na przedsięwzięcie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne i Walkowice”.

W wierszu 11 w roku 2012 dokonano zwiększenia przychodów (kredyty i pożyczki) o kwotę 1.000.000 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej Romanowo Dolne, Romanowo Górne i Walkowice”,

Ponadto dokonano w latach 2013 – 2017 zmiany wysokości spłaty i obsługi długu.

W wierszach 13 „a” i 13 „b” dokonane zmiany wynikają z ustalenia wyłączeń z kwoty długu określonych w art. 243 ust. 3 pkt. 1 ufp. W pozostałych wierszach wykazane zmiany wynikają z wprowadzonych ww. zmian.

Część II.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNKÓW NA LATA 2011 - 2023

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej WPF Gminy Czarnków uwzględniono dane uzyskane z przeprowadzonej analizy wykonania dochodów i wydatków za lata 2008 – 2010. Uwzględniono założenia makroekonomiczne, dane z Wieloletniego Planu Inwestycyjnego, zamierzenia Gminy Czarnków w zakresie długoterminowych inwestycji oraz dane wynikające ze sporządzonej prognozy kwoty długu w 2010 r., wskaźniki podane przez Ministerstwo Finansów do oceny sytuacji finansowej gmin wiejskich, zmiany zachodzące w podatkach 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.

DOCHODY BIEŻĄCE GMINY CZARNKÓW:

Dochody bieżące Gminy Czarnków na lata 2011 -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 2011 rok zgodnie z pismem Ministra Finansów planowana wielkość subwencji ogólnej po zmianie będzie wynosić 12.782.301 zł co w porównaniu do 2010 r. będzie stanowiło zmniejszenie o 1,22%.

Poczynając od roku 2012 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:

2012 r. wzrost o 6,65%, 2013 r. wzrost o 1,31 %, 2014 r. wzrost o 1,30%, 2015 r. wzrost o 1,43%, 2016 r. wzrost 0,47%, 2017 r. wzrost o 0,12%, 2018 r. wzrost o 0,17%, 2019 r. wzrost o 0,14%, a od roku 2020 r. do 2023 wzrost o 0,05%.

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 2008 – 2010 i ostateczną wielkość dotacji na 2011 r.

Dotacje na lata 2012 – 2023 przyjęto w wielkości ustalonej przez dysponentów środków na 2011 rok.

Dochody własne:

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 2011 przyjęto zgodnie z Pismem Ministra Finansów, natomiast na lata 2012 – 2023 ustalono przyjmując malejący wskaźnik wzrostu mieszczący się w granicach od 2,50 % - 0,60%.

Malejący wskaźnik prognozowanych dochodów ustalono w oparciu o wiedzę historyczną oraz występujące aktualnie negatywne czynniki na rynku pracy co w rezultacie będzie miało przełożenie na niższe dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych:

zmniejszenie dochodów z tytułu zatrudnienia podatników, zmniejszony wzrost wynagrodzeń osób zatrudnionych w jednostkach budżetowych, zmniejszenie ilości zatrudnienia emerytów i rencistów, zmniejszenie liczby zatrudnienia pracowników w podmiotach gospodarczych i przedsiębiorstwach, które mają siedzibę na terenie gminy Czarnków.

Prognozowane dochody przy uwzględnieniu niższych wskaźników wzrostu są realistyczne zgodnie z art. 226 u.f.p.

Dochody z podatków i opłat lokalnych §; 0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0410, 0500, 0460 na 2011 r. ustalono w oparciu o uchwalone stawki podatkowe. Natomiast na lata 2012 – 2020 dochody ustalono w oparciu o szczegółową analizę zrealizowanych dochodów z ww. podatków i opłat lokalnych oraz zachodzących zmian w podstawie opodatkowania. Prognozowane dochody na lata 2012- 2023 ustalono przyjmując wzrost do poprzedniego roku: 2012r. o 6,28%, 2013r. - o 1,18 %,

