

**Zarządzenie Nr 97/IV/2015
Wójta Gminy Czarnków
z dnia 12 listopada 2015 roku**

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2016-2030.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015r. poz. 1515 – t.j.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.¹) **zarządzam co następuje :**

- §1. 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2016-2030 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2016-2030 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.


WÓJTA
mgr Andrzej Chojarski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013r. poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015r. poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513.

Załącznik Nr I

do zarządzenia Wójta Gminy Czarnków
Nr 97/IV/2015 z dnia 12 listopada 2015r.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2016-2030

RADA PRAWNY
(mgr Kazimierz Hundt)
Rd-B 139

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Gminy Czarnków
z dnia

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2016-2030.**

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. **o finansach publicznych** (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.¹) oraz przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015. poz. 92) **Rada Gminy uchwała co następuje:**

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czarnków na lata 2016-2030 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) Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania 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 z których wynikające 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 2016 roku.

§5. Z dniem 31 grudnia 2015r. traci moc uchwała Rady Gminy Czarnków Nr IV/48/2014 z dnia 23 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2015-2024 ze zmianami wprowadzonymi w 2015 roku.

WÓJTA
mgr inż. Andrzej Chojacki

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013r. poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015r. poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1

do Uchwały Rady Gminy Czarnków

Nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x [1-1](1,2)	z tego:							w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	w tym:
						podatki i opłaty ^{a)}	z podatku od nieruchomości				
Lp	1	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	[1-1](1,2)										
2016	30 135 458,00	29 655 458,00	5 557 712,00	25 000,00	5 415 876,00	3 044 138,00	13 955 286,00	4 142 195,00	480 000,00	480 000,00	0,00
2017	32 888 628,00	31 888 628,00	5 585 501,00	25 250,00	5 524 184,00	3 105 021,00	13 990 184,00	4 183 617,00	980 000,00	850 000,00	0,00
2018	33 057 512,00	32 207 512,00	5 613 428,00	25 503,00	5 634 877,00	3 187 121,00	14 025 160,00	4 225 453,00	850 000,00	330 000,00	0,00
2019	33 029 587,00	32 529 587,00	5 641 495,00	25 758,00	5 747 371,00	3 230 464,00	14 080 223,00	4 287 708,00	500 000,00	320 000,00	0,00
2020	33 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	500 000,00	250 000,00	0,00
2021	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2022	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2023	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2024	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2025	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2026	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2027	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2028	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00
2030	32 854 883,00	32 854 883,00	5 669 703,00	26 015,00	5 882 318,00	3 285 073,00	14 095 373,00	4 310 385,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat, wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydaki ogółem ^x	z tego:							Wydaki majątkowe	
		Wydaki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ¹	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy ²	w tym:		
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy ³		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy ⁴
LP	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
Formuła	{2.1} * {2.2}									
2015	31 961 458,00	29 595 911,27	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	
2017	32 093 399,00	29 702 900,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	
2018	32 214 512,00	29 762 308,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	
2019	32 198 587,00	29 821 831,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	
2020	32 519 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	
2021	32 067 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	
2022	32 083 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	
2023	32 082 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	370 402,00	370 402,00	0,00	0,00	
2024	32 392 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	0,00	0,00	
2025	32 544 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	
2026	32 544 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	
2027	32 544 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	
2028	32 544 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	
2029	32 544 883,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	
2030	32 546 043,00	29 881 474,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	
									2 364 546,73	
										2 390 499,00
										2 452 208,00
										2 364 756,00
										2 638 409,00
										2 186 409,00
										2 202 409,00
										2 201 409,00
										2 511 409,00
										2 663 409,00
										2 683 409,00
										2 683 409,00
										2 683 409,00
										2 684 569,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
LP	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]-[4.4]								
2016	-1 826 000,00	2 518 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 518 840,00	1 826 000,00	0,00	0,00
2017	775 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	843 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	843 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	787 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	771 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	308 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			5	5.1	w tym:			
					5.1.1	z tego:		5.1.1.3
5	[5.1] + [5.2]	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2016	692 840,00	692 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	775 227,00	775 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	843 000,00	843 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	843 000,00	843 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	835 000,00	835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	787 000,00	787 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	771 000,00	771 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	772 000,00	772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	462 000,00	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	308 840,00	308 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych

Wyszczególnienie	Kwota długu ^a	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacje zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi o skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
LP	6	7	8.1	8.2
Formuła			(1.1) - (2.1)	(0.1) + (4.1) - (4.2) - (0.2) - (0.3)
2016	7 947 067,00	0,00	58 546,73	58 546,73
2017	7 171 840,00	0,00	2 185 726,00	2 185 726,00
2018	6 328 840,00	0,00	2 445 206,00	2 445 206,00
2019	5 485 840,00	0,00	2 707 756,00	2 707 756,00
2020	4 650 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2021	3 863 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2022	3 092 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2023	2 320 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2024	1 658 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2025	1 548 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2026	1 238 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2027	928 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2028	618 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2029	308 840,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00
2030	0,00	0,00	2 973 409,00	2 973 409,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2016.

Wskazniki spłaty zobowiązań

Lp.	Wskaznik planowany: licznej kwoty spłaty zobowiązań o różnej mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązani zwrótku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uzupełnieniu przez ustanowieni wyliczeń przebiegających na danym rok.	Wskaznik planowany: licznej kwoty spłaty zobowiązań o różnej mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązani zwrótku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uzupełnieniu przez ustanowieni wyliczeń przebiegających na danym rok.	Kwota zobowiązań związku współwzajemnego przez terytorialnego jednostkę samorządu przebiegających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaznik planowany: licznej kwoty spłaty zobowiązań o różnej mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązani zwrótku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uzupełnieniu przez ustanowieni wyliczeń przebiegających na danym rok.	Wskaznik dotychczasowy licznej kwoty spłaty zobowiązań o różnej mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązani zwrótku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uzupełnieniu przez ustanowieni wyliczeń przebiegających na danym rok.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu zobowiązani zwrótku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uzupełnieniu przez ustanowieni wyliczeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu zobowiązani zwrótku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uzupełnieniu przez ustanowieni wyliczeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaznika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu zobowiązani zwrótku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uzupełnieniu przez ustanowieni wyliczeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaznika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu zobowiązani zwrótku współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uzupełnieniu przez ustanowieni wyliczeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
	(9.1) + (9.2) / 2	(9.1) + (9.2) / 2		(9.1) + (9.2) / 2	(9.1) + (9.2) / 2	(9.1) + (9.2) / 2	(9.1) + (9.2) / 2	(9.1) + (9.2) / 2	(9.1) + (9.2) / 2
2016	4,16%	4,16%	0,00	4,16%	1,79%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2017	4,00%	4,00%	0,00	4,00%	9,24%	5,21%	5,14%	TAK	TAK
2018	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	8,40%	4,26%	4,19%	TAK	TAK
2019	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	9,17%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2020	4,03%	4,03%	0,00	4,03%	9,66%	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2021	3,89%	3,89%	0,00	3,89%	9,05%	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2022	3,67%	3,67%	0,00	3,67%	9,05%	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2023	3,48%	3,48%	0,00	3,48%	9,05%	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2024	2,33%	2,33%	0,00	2,33%	9,05%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2025	1,80%	1,80%	0,00	1,80%	9,05%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2026	1,67%	1,67%	0,00	1,67%	9,05%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2027	1,57%	1,57%	0,00	1,57%	9,05%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2028	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	9,05%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2029	1,34%	1,34%	0,00	1,34%	9,05%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2030	1,24%	1,24%	0,00	1,24%	9,05%	9,05%	9,05%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych, identycznie wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych z tego:							Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 228 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾		
						11.3.1	11.3.2			11.4	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]						
2015	0,00	0,00	14 781 431,46	2 774 261,00	872 300,00	16 100,00	856 200,00	740 000,00	1 616 456,73	0,00	
2017	775 227,00	775 227,00	15 056 650,00	2 779 810,00	1 136 100,00	16 100,00	1 120 000,00	1 100 000,00	20 000,00	0,00	
2016	843 000,00	843 000,00	15 357 793,00	2 785 369,00	1 066 100,00	16 100,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	
2019	843 000,00	843 000,00	15 654 949,00	2 790 940,00	16 100,00	16 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	835 000,00	835 000,00	15 978 248,00	2 786 522,00	11 500,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	787 000,00	787 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	771 000,00	771 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	772 000,00	772 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	462 000,00	462 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	310 000,00	310 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	310 000,00	310 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	310 000,00	310 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	310 000,00	310 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	310 000,00	310 000,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	308 840,00	308 840,00	15 978 248,00	2 795 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	12.4	w tym:		Wydatki 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	12.4.2	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.5	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	12.6	w tym:		w tym:
		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1					Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.5.1			Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.6.1	
LP	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formula														
2015	60 001,00	31 040,00	0,00	50 961,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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	0,00
2026	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	0,00
2027	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	0,00
2028	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	0,00
2029	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	0,00
2030	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	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty zaliczające przejęcia - spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przebiegi z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		Dochoły 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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	je uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *	Kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 **	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła	w tym:						
2016	692 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	725 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	783 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	793 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	737 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	721 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	722 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	152 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. (Dz. U. poz. 86 z późn. zm.). Automatycznie wyczerpania danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydzieleniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 18 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Województwo Lubelskie
Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Czarnków

kwoty w
zł

Nr z dnia

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 142 550,00	872 300,00	1 136 100,00	1 066 100,00	16 100,00	11 500,00
1.a	- wydatki bieżące				82 800,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00	11 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 059 750,00	856 200,00	1 120 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				3 142 550,00	872 300,00	1 136 100,00	1 066 100,00	16 100,00	11 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				82 800,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00	11 500,00
1.3.1.1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminach: Czarnków, Lubasz, Drawsko, Miasteczko Krajeńskie, Pila.	Urząd Gminy Czarnków	2015	2020	82 800,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00	11 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 059 750,00	856 200,00	1 120 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Gebicach, ul. Szkolna 2 wraz z aktualizacją projektów budowlanych - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Czarnków	2008	2018	2 773 550,00	740 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
3 109 000,00
82 800,00
3 026 200,00
0,00

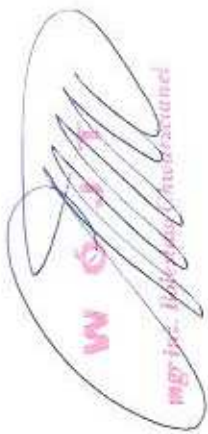
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
3 109 000,00
82 800,00
82 800,00
3 026 200,00
2 740 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2.2	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w Gajewie - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Czarnków	2015	2016	216 200,00	116 200,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w Gębicach wraz z dokumentacją geodezyjną i techniczną	Urząd Gminy Czarnków	2017	2018	70 000,00	0,00	20 000,00	50 000,00	0,00	0,00



 Wzrostek, Adam / Burmistrz

Limit zobowiązań
216 200,00
70 000,00


mgr inż. Wojciech Wójcik

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNKÓW NA LATA 2016 – 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarnków jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację zarówno finansową jak i gospodarczą w latach 2016-2030. WPF składa się z 2 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, oraz załącznik Nr 2, który przedstawia programy, projekty czy też umowy (ogólnie nazywane przedsięwzięciami). Należy podkreślić, iż tak długi okres WPF nie wynika z zawartych przedsięwzięć, lecz z konieczności rozłożenia w czasie spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w roku 2016.

Wieloletnia prognoza finansowa skoncentrowana jest przede wszystkim na realnym zobrazowaniu pięciu podstawowych wielkości: dochodów budżetowych, wydatków budżetowych, przychodów budżetu, rozchodów budżetu, oraz kwoty długu. Oszacowanie ww. wielkości jest konieczne do oceny kondycji finansowej gminy, określenia możliwości inwestycyjnych oraz zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarnków została opracowana na okres 2016-2030 aby odzwierciedlić zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Czarnków na lata 2016 – 2030 wykorzystano dane uzyskane z przeprowadzonej analizy danych historycznych tj. wykonania dochodów i wydatków za lata 2013 – 2014 i za III kw. 2015 roku oraz wskaźniki ustalone przez Ministerstwo Finansów i głównych dysponentów środków na rok 2016. Ponadto, uwzględniono założenia makroekonomiczne, dane ustalone w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 30.09.2015r. w zakresie przedsięwzięć, wskaźniki podane przez Ministerstwo Finansów do oceny sytuacji finansowej gmin wiejskich.

Uwzględniono także 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, gimnazjów, oraz w przedszkoli.

Konkludując powyższe należy zauważyć, iż czynników stanowiących i mających bezpośredni wpływ na poszczególne wielkości budżetu jest zbyt wiele, co prowadzić może do pewnych rozbieżności, a w konsekwencji znacznie zmniejsza realizm Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Ze względu na wymiar realności Wieloletniej Prognozy Finansowej założono:

➤ **dochody bieżące:**

- rok 2016 – kwota 29.655.458,00zł;
 - rok 2017 – kwota 31.888.626,00zł – 107,53% roku 2016;
 - rok 2018 – kwota 32.207.512,00zł – 101,00% roku 2017;
 - rok 2019 – kwota 32.529.587,00zł – 101,00% roku 2018;
 - rok 2020 – kwota 32.854.883,00zł – 101,00% roku 2019;
- Od roku 2021 zaplanowano dochody na poziomie roku 2020;

➤ **wydatki bieżące:**

- rok 2016 – kwota 29.596.911,27zł;
 - rok 2017 – kwota 29.702.900,00zł – 100,36% roku 2016;
 - rok 2018 – kwota 29.762.306,00zł – 100,20% roku 2017;
 - rok 2019 – kwota 29.821.831,00zł – 100,20% roku 2018;
 - rok 2020 – kwota 29.881.474,00zł – 100,20% roku 2019;
- Od roku 2021 zaplanowano wydatki na poziomie roku 2020.

Takie założenie pozwoli na zachowanie najwyższej ostrożności w oparciu o konserwatywny scenariusz makroekonomiczny.

DOCHODY BIEŻĄCE GMINY CZARNKÓW:

Dochody bieżące Gminy Czarnków na lata 2016 - 2030 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: subwencja, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty lokalne, dochody z mienia komunalnego, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, pozostałe dochody (bez majątkowych). Ponadto, dochody z tytułu podatku od nieruchomości zostały oszacowane zgodnie z delegacją zmian ustawowych w tym zakresie i brakiem konieczności opodatkowania nieruchomości stanowiących własność gminy nieoddanych w posiadanie osób trzecich.

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 2016 rok zgodnie z pismem Ministra Finansów planowana wielkość subwencji będzie wynosić 13.955.296,00zł, co w porównaniu do roku 2015 daje wartość wyższą o 8,79%.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2017 przyjęto wzrost o 0,25% do poprzedniego roku, w roku 2018 przyjęto wzrost 0,25% w stosunku do roku 2017, w roku 2019 przyjęto wzrost o 0,25% w stosunku do roku 2018, w roku 2020 przyjęto wzrost o 0,25% w stosunku do roku 2019, natomiast poczynając od roku 2021 przyjęto wielkość z roku 2020. Powyższą zasadę ustalono w oparciu o zmiany demograficzne Gminy Czarnków, co w rezultacie będzie miało wpływ na subwencję ogólną w części oświatowej.

Dotacje:

Przy szacowaniu wielkości dotacji, uwzględniono, iż główną pozycję stanowią dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych, które wg wskaźników makroekonomicznych będą wielkością constans z tendencją prawdopodobnie wzrostową.

Na 2016 rok przyjęto wielkość dotacji zgodnie z otrzymanymi zawiadomieniami od głównych dysponentów środków.

Ponadto, w budżecie roku 2016 nie została zaplanowana dotacja na dofinansowanie wychowania przedszkolnego, oraz dotacja związana ze zwrotem części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2015 roku, z powodu braku na dzień złożenia niniejszego dokumentu zawiadomienia wojewody wielkopolskiego w tym zakresie.

Uwzględniając projekty zmian proponowane przez ustawodawcę i nałożeniu na gminy kolejnych zadań do realizacji z zakresu administracji rządowej założono na 2017 rok wzrost o 1,00% w porównaniu do roku 2016, w 2018 roku założono wzrost o 1,00% w stosunku do roku 2017, w roku 2019 założono wzrost o 1,00% w stosunku do roku 2018, w roku 2020 założono wzrost o 1,00% w stosunku do roku 2019. Natomiast poczynając od roku 2021, ustalone dotacje (podobnie jak w latach poprzednich) są wielkościami obejmującymi zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych, przyjęto wielkość z roku 2020 (bez wzrostu). Należy jednak zaznaczyć, iż wysokość planu dotacji będzie urealniana w trakcie roku, po stosownych zawiadomieniach głównych dysponentów środków.

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 przeanalizowano w czterech grupach:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych;
- dochody z podatków i opłat lokalnych;
- dochody z mienia komunalnego (w tym ze sprzedaży majątku);

- pozostałe dochody;

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w § 0010 i § 0020: prognozowane dochody w podatku od osób fizycznych na rok 2016 przyjęto zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, natomiast na lata 2017 – 2030 ustalono:

§0010 - w roku 2017 wzrost o 0,50% w stosunku do roku poprzedniego, w roku 2018 wzrost o 0,50% w stosunku do roku 2017, w roku 2019 wzrost o 0,50% w stosunku do roku 2018, w roku 2020 wzrost o 0,50% do roku 2019, natomiast poczynając od 2021 roku do roku 2030 przyjęto w wielkości ustalonej na 2020 rok (bez wzrostu);

§0020 - w roku 2017 wzrost o 1,00% w stosunku do roku poprzedniego, w roku 2018 wzrost o 1,00% w stosunku do roku 2017, w roku 2019 wzrost o 1,00% w stosunku do roku 2018, w roku 2020 wzrost o 1,00% do roku 2019, natomiast poczynając od 2021 roku do roku 2030 przyjęto w wielkości ustalonej na 2020 rok (bez wzrostu).

Planowane dochody z podatków i opłat lokalnych: na 2016 rok zaplanowano kwotę 5.415.876,00zł na podstawie danych będących w ewidencji urzędu, oraz w oparciu o podjęte w miesiącu październiku 2015 roku przez Radę Gminy Czarnków stosowne uchwały odnoszące się do podatków i opłat lokalnych które będą obowiązywać w 2016 roku. W roku 2017 założono wzrost o 2% w stosunku do roku poprzedniego, w roku 2018 wzrost o 2,00% w stosunku do roku 2017, w roku 2019 wzrost o 2,00% w stosunku do roku 2018, w roku 2020 wzrost o 2,00% w stosunku do roku 2019, natomiast poczynając od 2021 roku do roku 2030 przyjęto w wielkości ustalonej na 2020 rok (bez wzrostu)

DOCHODY MAJĄTKOWE GMINY CZARNKÓW

Przy opracowaniu dochodów majątkowych na lata 2016 – 2020 uwzględniono dane z ewidencji gospodarki gruntami i nieruchomościami Gminy Czarnków w zakresie planowanych sprzedaży z zasobu Gminy Czarnków. Od roku 2021 nie planuje się dochodów majątkowych, w tym ze sprzedaży z mienia komunalnego ze względu na zbyt odległy czas, co wiąże się z bardzo dużym prawdopodobieństwem braku realności danych. Dochody ze sprzedaży majątku na rok 2016 przyjęto po stronie planu w wysokości 480.000,00zł.

Planowane sprzedaże na lata 2016 – 2020 przedstawiają się w sposób następujący:

Rok	Położenie	Nr działki	Przeznaczenie	Powierzchnia	Szacunkowa cena
2016	Gajewo	142/5	lok. mieszkalny nr 2	71,31 m ²	30.000,00zł
2016	Gębiczyn	90/1, 90/8, 321/1	pustostan	34,31 m ²	10.000,00zł
2016	Gajewo	1121/8	działka budowlana	0,1603 ha	20.000,00zł
2016	Kuźnica Czarnkowska	368/23	działka budowlana	0,1058 ha	30.000,00zł
2016	Kuźnica Czarnkowska	368/24	działka budowlana	0,1057 ha	30.000,00zł
2016	Kuźnica Czarnkowska	368/25	działka budowlana	0,1059 ha	30.000,00zł
2016	Kuźnica Czarnkowska	368/26	działka budowlana	0,1058 ha	30.000,00zł
2016	Romanowo Dolne	738/5	tereny inwestycyjne	1,9450 ha	300.000,00zł
OGÓLEM 2016 ROK					480.000,00zł

Rok	Położenie	Nr działki	Przeznaczenie	Powierzchnia	Szacunkowa cena
2017	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1800 ha	50.000,00zł
2017	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1800 ha	50.000,00zł
2017	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1800 ha	50.000,00zł
2017	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1800 ha	50.000,00zł
2017	Kuźnica Czarnkowska	368/27	działka budowlana	0,1055 ha	50.000,00zł
2017	Kuźnica Czarnkowska	368/28	działka budowlana	0,1055 ha	50.000,00zł
2017	Kuźnica Czarnkowska	368/29	działka budowlana	0,1057 ha	50.000,00zł
2017	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2017	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2017	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2017	Komorzewo	282/2	działka zabudowana	0,1396 ha	65.000,00zł
2017	Romanowo Dolne	738/6	tereny inwestycyjne	1,9450 ha	300.000,00zł
OGÓLEM 2017 ROK					850.000,00zł
2018	Kuźnica Czarnkowska	368/30	działka budowlana	0,1058 ha	50.000,00zł
2018	Kuźnica Czarnkowska	368/31	działka budowlana	0,1049 ha	50.000,00zł
2018	Radolinek	295	użytki rolne	3,0900 ha	30.000,00zł
2018	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2018	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2018	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2018	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2018	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2018	Zofiowo	65/3	działka budowlana	0,1058 ha	20.000,00zł
OGÓLEM 2018 ROK					330.000,00zł
2019	Radolinek	293	użytki rolne	3,7300 ha	45.000,00zł
2019	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2019	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2019	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2019	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1500 ha	45.000,00zł
2019	Radolinek	294	użytki rolne	3,6700 ha	45.000,00zł
2019	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1800 ha	50.000,00zł
OGÓLEM 2019 ROK					320.000,00zł
2020	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1800 ha	50.000,00zł
2020	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1800 ha	50.000,00zł
2020	Gębice	cz. dz. 171/2	działka budowlana	0,1800 ha	50.000,00zł
2020	Romanowo Dolne	1167/1	działka budowlana	0,1623 ha	54.000,00zł
2020	Romanowo Dolne	1167/2	działka budowlana	0,1360 ha	46.000,00zł
OGÓLEM 2020 ROK					250.000,00zł

*działka Nr 171/2 położona w miejscowości Gębice obejmuje ogółem powierzchnię ponad 5 ha.

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

Zaplanowane rozchody – spłaty rat kapitałowych ujętych w WPF poczynając od roku 2017 finansowane będą z nadwyżki budżetowej roku bieżącego, natomiast rozchody w roku 2016 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. Oprócz ww. planowana jest kompleksowa racjonalizacja wydatków bieżących poczynając od roku 2016.

Przy opracowaniu prognozowanych kwot wydatków bieżących na lata 2016-2030 wykorzystano dane z przeprowadzonej szczegółowej analizy wydatków za lata 2013 - 2014 i wykonania za III kw. 2015r. oraz wskaźniki makroekonomiczne. Ponadto, przy opracowaniu prognozowanych kwot wydatków w zakresie oświaty uwzględniono wskaźniki demograficzne Gminy Czarnków. Wydatki bieżące na 2016 rok w porównaniu do roku 2015 (stan na 31.10.2015r.) zaplanowano w wysokości umniejszonej o 2.308.221,41zł. Kwota ta stanowi przede wszystkim wydatki związane z zawiadomieniami głównych dysponentów środków o wysokości dotacji do realizacji w 2016 roku, jak również wprowadzenie „programu oszczędnościowego”, który ma się przyczynić do bezpiecznej relacji pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane na 2016 rok zostały zaplanowane w łącznej kwocie 14.761.431,46zł. Ze względu na bardzo trudną sytuację budżetu gminy wydatki na wynagrodzenia w roku 2016 stanowią constans do roku 2015. W latach 2017-2020 założono wzrost każdego roku do roku poprzedniego o 2%. Od roku 2021-2030 przyjęto w wielkości ustalonej na 2020 rok (bez wzrostu), ze względu na charakter ostrożnościowy.

WYPŁATY Z TYTUŁU PORĘCZEŃ I GWARANCJI

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

WYNIK BUDŻEU

Wynik budżetu jest to różnica pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. W roku 2016 planowany wynik budżetu to deficyt w wysokości 1.826.000,00zł. Również na rok 2016 planuje się przychody z tytułu kredytów w wysokości 2.518.840,00zł w tym na pokrycie deficytu budżetu kwota 1.826.000,00zł. Suma planowanych rozchodów w wysokości 692.840,00zł dotyczy spłat rat kapitałowych wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach 2011-2014. Planowana kwota długu na 2016 rok to 7.947.067,00zł.

OBSŁUGA DŁUGU

Prognozowane wydatki związane z obsługą długu przyjęto zgodnie z prognozową kwotą długu w latach 2016-2030. Planowana kwota odsetek na 2016 rok to 560.000,00zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki majątkowe obejmują także przedsięwzięcia objęte limitem określonym art. 226 ust. 3 i 4 ufp, co przedstawia szczegółowo zał. Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Wydatki majątkowe na rok 2016 zostały zaplanowane w kwocie 2.364.546,73zł. W latach następnych (2017-2030) wydatki majątkowe planuje się w wysokości wynikającej z kwoty środków pozostających do dyspozycji po odjęciu spłaty zobowiązań wraz z odsetkami i innych obligatoryjnych wydatków.

Ostateczne decyzje określające rodzaj i formę zadań inwestycyjnych będą podejmowane co roku do projektu budżetu na dany rok.

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 2016 roku.

W latach następnych 2017-2030, Gmina Czarnków, również będzie spełniać relacje wynikające z art. 243 ufp. W wyniku przeprowadzonej głębokiej analizy planowanych wielkości, jak i wykonanych w latach 2013, 2014 i III kw. roku 2015 danych uwzględnianych do wyliczenia relacji wynikających z art. 243 ufp., podjęto szereg działań zmierzających do ograniczenia wydatków bieżących w roku 2016 i latach następnych, co korzystnie wpłynie na indywidualne wskaźniki.

Reasumując powyższe, organ uchwałodawczy i wykonawczy dołoży wszelkich starań, aby wykonanie roku 2015 (będącego główną wagą algorytmu) i maksymalnie oszczędna realizacja w roku 2016, spowodowały polepszenie indywidualnych wskaźników w latach następnych. Ponadto, Gmina Czarnków nieustannie czyni starania o pozyskanie nowych źródeł dochodów przy jednoczesnym zminimalizowaniu wydatków.

Ze względu na powyższe organ uchwałodawczy jak i organ wykonawczy nieustannie monitoruje kształtowanie się ww. wskaźników.

W O J T
mgr inż. *Robert* *Chęć* *Chęć*