

**Zarządzenie Nr 329/III/2014**  
**Wójta Gminy Czarnków**  
**z dnia 12 listopada 2014 roku**

**w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2015-2026.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm.<sup>1</sup>), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.<sup>2</sup>) *zarządzam co następuje* :

§1. 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2015-2026 w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia;

2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2015-2026 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.

**WÓJT**  
mgr inż. Bolesław Chwałczak

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013r. poz. 645, poz. 1318, z 2014r. poz. 379, poz. 1072.

<sup>2</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013r. poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911 poz. 1146.

# **Załącznik Nr I**

do zarządzenia Wójta Gminy Czarnków  
Nr 329/III/2014 z dnia 12 listopada 2014r.

## **Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2015-2026**

## PROJEKT

RADCA PRAWNY  
(mgr Kazimierz Hundt)  
Rd-B 39

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

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2015-2026.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm.<sup>1</sup>), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.<sup>2</sup>) oraz przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013., poz. 86) **Rada Gminy uchwała co następuje:**

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czarnków na lata 2015-2026 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 2014 roku.

§5. Z dniem 31 grudnia 2014r. traci moc uchwała Rady Gminy Czarnków Nr XXXVIII/345/2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnków na lata 2014-2024 ze zmianami wprowadzonymi w 2014 roku.

W O J T  
mgr inż. Bolesław Chwarszczak

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013r. poz.645, poz. 1318, z 2014r. poz. 379, poz. 1072

<sup>2</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013r. poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz.379, poz. 911, poz. 1146.

**1)**  
**Wieloletnia Prognoza Finansowa**  
**Załącznik Nr 1**  
**do Uchwały Rady Gminy Czarnków**  
**Nr ..... z dnia .....**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:						
		1.1	1.1.1					1.1.2		1.1.3			1.1.4		1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
			Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty 3)	w tym:		z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
1	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]																		
2015	30 938 378,00	30 064 832,00	5 294 973,00	25 000,00	6 064 972,00	4 136 272,00	13 225 182,00	4 657 359,00	873 546,00	534 000,00								
2016	32 185 107,00	31 267 425,00	5 506 772,00	28 000,00	6 307 570,00	4 301 723,00	13 489 685,00	4 750 506,18	917 682,00	235 000,00								
2017	32 645 824,00	31 727 225,00	5 589 374,00	28 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	918 599,00	235 000,00								
2018	32 646 743,00	31 727 225,00	5 589 374,00	28 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	919 518,00	180 000,00								
2019	32 647 662,00	31 727 225,00	5 589 374,00	26 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	920 437,00	150 000,00								
2020	32 648 583,00	31 727 225,00	5 589 374,00	26 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	921 358,00	100 000,00								
2021	32 177 225,00	31 727 225,00	5 589 374,00	26 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	450 000,00									
2022	32 177 225,00	31 727 225,00	5 589 374,00	26 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	450 000,00									
2023	32 177 225,00	31 727 225,00	5 589 374,00	26 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	450 000,00									
2024	32 177 225,00	31 727 225,00	5 589 374,00	26 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	450 000,00									
2025	32 177 225,00	31 727 225,00	5 589 374,00	26 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	450 000,00									
2026	32 177 225,00	31 727 225,00	5 589 374,00	26 390,00	6 402 185,00	4 366 249,00	13 692 031,00	4 845 516,00	450 000,00									

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	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:											
								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			
Lp	2																		2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]																		
2015	31 534 782,00	29 584 433,52			0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 348,48
2016	31 126 907,00	29 643 613,00			0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 483 294,00
2017	31 579 813,00	29 702 900,00			0,00	0,00	0,00	0,00	565 000,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 876 913,00
2018	31 482 563,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 257,00
2019	31 483 482,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 721 176,00
2020	31 710 538,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948 232,00
2021	31 250 225,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487 919,00
2022	31 266 225,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 503 919,00
2023	31 320 225,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	370 402,00	370 402,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 919,00
2024	31 725 225,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 919,00
2025	31 877 225,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 114 919,00
2026	31 877 225,00	29 762 306,00			0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 114 919,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	z tego:		
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]											
2015	-596 404,00	1 449 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 604,00	596 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 058 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 066 011,00	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	1 164 180,00	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	1 164 180,00	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	938 045,00	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	927 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	911 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	857 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	452 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		5.1	w tym:			5.2	
			z tego:				
Lp	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2015	853 200,00	853 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 058 200,00	1 058 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 066 011,00	1 066 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 164 180,00	1 164 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 164 180,00	1 164 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	938 045,00	938 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	927 000,00	927 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	911 000,00	911 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	857 000,00	857 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	452 000,00	452 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	300 000,00	300 000,00	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. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[3.1] + [4.1] + [4.2] - [6.1] - [2.1.2b]
2015	9 137 616,00	0,00	480 398,48	480 398,48
2016	8 079 416,00	0,00	1 623 812,00	1 623 812,00
2017	7 013 405,00	0,00	2 024 325,00	2 024 325,00
2018	5 849 225,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00
2019	4 685 045,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00
2020	3 747 000,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00
2021	2 820 000,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00
2022	1 909 000,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00
2023	1 052 000,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00
2024	600 000,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00
2025	300 000,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00
2026	0,00	0,00	1 964 919,00	1 964 919,00

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 2013-2015.



Wskaźnik spłaty zobowiązań															
Lp	Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących za dany rok.		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących za dany rok.		Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednorozny)		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów poprzedzającego roku (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)		Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1					
Formula	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11)] / (1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.11) + (2.1.3.2) + (2.1.3.3) + (2.1.3.4) + (2.1.3.5) + (2.1.3.6) + (2.1.3.7) + (2.1.3.8) + (2.1.3.9) + (2.1.3.10)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$	$\frac{[(1.1) + (1.5.1) + (1.11) + (2.1) + (2.1.1) + (2.1.2) + (2.1.15) + (2.1) + (4.1) + (15.1) + (15.1.1)] / (1)}$
2015	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	3,26%	6,78%	6,63%	TAK	TAK						
2016	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	5,78%	5,20%	5,05%	TAK	TAK						
2017	4,97%	4,97%	0,00	4,97%	6,92%	4,77%	4,62%	NIE	NIE						
2018	5,27%	5,27%	0,00	5,27%	6,57%	5,33%	5,33%	TAK	TAK						
2019	5,27%	5,27%	0,00	5,27%	6,48%	6,42%	6,42%	TAK	TAK						
2020	4,51%	4,51%	0,00	4,51%	6,32%	6,66%	6,66%	TAK	TAK						
2021	4,54%	4,54%	0,00	4,54%	6,11%	6,46%	6,46%	TAK	TAK						
2022	4,18%	4,18%	0,00	4,18%	6,11%	6,30%	6,30%	TAK	TAK						
2023	3,81%	3,81%	0,00	3,81%	6,11%	6,18%	6,18%	TAK	TAK						
2024	2,18%	2,18%	0,00	2,18%	6,11%	6,11%	6,11%	TAK	TAK						
2025	1,55%	1,55%	0,00	1,55%	6,11%	6,11%	6,11%	TAK	TAK						
2026	1,31%	1,31%	0,00	1,31%	6,11%	6,11%	6,11%	TAK	TAK						

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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	10.1				11.1	11.2			
Formuła	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2015	0,00	0,00	14 086 070,00	2 776 825,00	929 086,00	276 736,00	652 350,00	652 350,00	1 238 998,48	59 000,00	
2016	1 058 200,00	1 058 200,00	14 086 070,00	2 832 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 066 011,00	1 066 011,00	14 367 791,00	2 946 789,00	1 340 000,00	0,00	1 340 000,00	1 320 000,00	20 000,00	0,00	
2018	1 164 180,00	1 164 180,00	14 655 147,00	2 946 789,00	1 470 000,00	0,00	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	
2019	1 164 180,00	1 164 180,00	14 655 147,00	2 946 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	938 045,00	938 045,00	14 655 147,00	2 946 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	927 000,00	927 000,00	14 655 147,00	2 946 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	911 000,00	911 000,00	14 655 147,00	2 946 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	857 000,00	857 000,00	14 655 147,00	2 946 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	452 000,00	452 000,00	14 655 147,00	2 946 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	300 000,00	300 000,00	14 655 147,00	2 946 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	300 000,00	300 000,00	14 655 147,00	2 946 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 (rozdziały 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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																		
	12.1		12.1.1		12.1.1.1		12.2		12.2.1		12.2.1.1		12.3		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		w tym:		w tym:		Dochody 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:		w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydutki bieżące 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		
Lp																			
Formuła																			
2015	185 988,00	0,00	185 988,00	0,00	55 836,00	0,00	219 296,00	0,00	219 296,00	0,00	219 296,00	0,00	276 736,00	0,00	179 988,00	0,00	55 836,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydutki 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:		Wydutki 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	Wydutki 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	Wydutki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1				12.4.2	12.5		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
2015	142 975,00	92 739,00	92 739,00	80 249,00	80 249,00	80 249,00	80 249,00	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
2025	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

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 dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołanych w związku z zawartą umową na sfinansowanie w całości lub części kosztów realizacji projektu finansowanego w całości lub części z dotacji z budżetu państwa, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp											
Formuła											
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
2025	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Formuła							14.4
2015	853 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 058 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 056 407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 124 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 124 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	878 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	777 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	761 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	757 000,00	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

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego 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. Automatyczne wyliczenia 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 określającej 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających 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 wieloletnich.

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

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

W D J T  
mgr inż. Bolesław Czapirscianek

# 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 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 986 979,00	929 086,00	0,00	1 340 000,00	1 470 000,00	3 643 274,00
1.a	- wydatki bieżące				285 961,00	276 736,00	0,00	0,00	0,00	276 736,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 701 018,00	652 350,00	0,00	1 340 000,00	1 470 000,00	3 366 538,00
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:				628 519,00	419 711,00	0,00	0,00	0,00	323 899,00
1.1.1	- wydatki bieżące				285 961,00	276 736,00	0,00	0,00	0,00	276 736,00
1.1.1.1	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW 2007-2013) Remont zaplecza sportowo - rekreacyjnego przy boisku sportowym w Romanowie Dolnym	Urząd Gminy Czarnków	2014	2015	85 849,00	85 849,00	0,00	0,00	0,00	85 849,00
1.1.1.2	PROW 2007-2013 Projekt: Remont infrastruktury rekreacyjno-turystycznej w Gminie Czarnków zadanie pn. Renowacja ścieżki dydaktycznej dla turystyki pieszej i rowerowej na terenie Wałkovic, Romanowa Górnego i Romanowa Dolnego - wzrost liczby turystów odwiedzających miejscowości	Urząd Gminy Czarnków	2014	2015	15 370,00	13 525,00	0,00	0,00	0,00	13 525,00
1.1.1.3	PROW 2007-2013 Projekt: Remont infrastruktury rekreacyjno-turystycznej w Gminie Czarnków zadanie pn. Remont budynku turystyczno-rekreacyjnego w Wałkovicach - wzrost liczby turystów odwiedzających miejscowości	Urząd Gminy Czarnków	2014	2015	43 717,00	41 872,00	0,00	0,00	0,00	41 872,00
1.1.1.4	PROW 2007-2013 Projekt: Remonty sal wiejskich i świetlic na terenie Gminy Czarnków zadanie pn. Remont budynku świetlicy w Wałkovicach - poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych	Urząd Gminy Czarnków	2014	2015	44 158,00	42 313,00	0,00	0,00	0,00	42 313,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.1.5	PROW 2007-2013 Projekt: Remonty sal wiejskich i świetlic na terenie Gminy Czarnków zadanie pn. Remont budynku świetlicy wiejskiej w Radolinie - poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych	Urząd Gminy Czarnków	2014	2015	41 518,00	39 673,00	0,00	0,00	0,00	39 673,00
1.1.1.6	PROW 2007-2013 Projekt: Remonty sal wiejskich i świetlic na terenie Gminy Czarnków zadanie pn. Remont dachu na budynku sali wiejskiej w Ciszkwowie - poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych	Urząd Gminy Czarnków	2014	2015	55 349,00	53 504,00	0,00	0,00	0,00	53 504,00
1.1.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>342 558,00</b>	<b>142 975,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 163,00</b>
1.1.2.1	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW 2007-2013) Budowa szatni dla sportowców przy boisku sportowym w Zofiowie wraz z dokumentacją geodezyjną i projektem budowlanym	Urząd Gminy Czarnków	2013	2015	299 583,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 188,00
1.1.2.2	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW 2007-2013) Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z montażem urządzeń infrastruktury sportowej przy boisku sportowym w Romanowie Dolnym	Urząd Gminy Czarnków	2014	2015	42 975,00	42 975,00	0,00	0,00	0,00	42 975,00
1.2	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>3 358 460,00</b>	<b>509 375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 340 000,00</b>	<b>1 470 000,00</b>	<b>3 319 375,00</b>
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 358 460,00	509 375,00	0,00	1 340 000,00	1 470 000,00	3 319 375,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami na osiedlu domków jednorodzinnych w miejscowości Śmieszkowo, wraz z dokumentacją geodezyjną i projektem budowlanym	Urząd Gminy Czarnków	2014	2015	514 910,00	509 375,00	0,00	0,00	0,00	509 375,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Gębicach, ul. Szkolna 2 wraz z aktualizacją projektów budowlanych - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Czarnków	2008	2018	2 773 550,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 420 000,00	2 740 000,00
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	0,00	20 000,00	50 000,00	70 000,00

mgr inż. Wołoszko Grzegorz

**OBJAŚNIENIA DO**  
**WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNKÓW**  
**NA LATA 2015 – 2026**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarnków jest podstawowym dokumentem obrazującym sytuację zarówno finansową jak i gospodarczą w latach 2015-2026. 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 2015.

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.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Czarnków na lata 2015 – 2026 uwzględniono dane uzyskane z przeprowadzonej analizy danych historycznych tj. wykonania dochodów i wydatków za lata 2012 – 2013 i za III kw. 2014 roku oraz wskaźniki ustalone przez Ministerstwo Finansów i głównych dysponentów środków na rok 2015. Ponadto, uwzględniono założenia makroekonomiczne, dane ustalone w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 30.09.2014r. 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, gimnazjum, oraz w przedszkolach.

**Konkludując powyższe należy zauważyć, iż czynników stanowiących i mających bezpośredni wpływ na poszczególne wielkości budżetu jest zbyt wiele, co prowadzić może do pewnych rozbieżności.**

**Ze względu na wymiar realności Wieloletniej Prognozy Finansowej założono:**

➤ **dochody bieżące:**

- rok 2015 – kwota 30.064.832zł;
  - rok 2016 – kwota 31.267.425zł - 104% roku 2015;
  - rok 2017 – kwota 31.727.225zł - 101,47% roku 2016;
- Od roku 2018 zaplanowano dochody na poziomie roku 2017.

➤ **wydatki bieżące:**

- rok 2015 – kwota 29.584.433,52zł;
  - rok 2016 – kwota 29.643.613zł – 100,20% roku 2015;
  - rok 2017 – kwota 29.702.900zł – 100,20% roku 2016;
  - rok 2018 – kwota 29.762.306zł – 100,20% roku 2017;
- Od roku 2019 zaplanowano wydatki na poziomie roku 2018.

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

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

Dochody bieżące Gminy Czarnków na lata 2015 - 2026 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).

#### **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 2015 rok zgodnie z pismem Ministra Finansów planowana wielkość subwencji będzie wynosić 13.225.182zł, co w porównaniu do roku 2014 daje wartość niższą o 2,38%.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2016 przyjęto wzrost o 2,00% do poprzedniego roku, w roku 2017 przyjęto wzrost 1,5% w stosunku do roku 2016, natomiast poczynając od roku 2018 przyjęto wielkość z roku 2017. Powyższą zasadę ustalono w oparciu o zmiany demograficzne Gminy Czarnków, co w rezultacie będzie miało wpływ na subwencję ogólną w części oświatowej.

#### **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

constans z tendencją prawdopodobnie malejącą, ustalono w oparciu o analizę wykonania za lata 2012 – 2013 i III kw. 2014 roku.

Na 2014 rok przyjęto wielkość dotacji zgodnie z otrzymanymi zawiadomieniami od głównych dysponentów środków, oraz o podpisane umowy z tytułu zwrotu środków realizowanych zadań z udziałem środków UE jak i złożone wnioski o dofinansowanie.

Ponadto, zgodnie z pismem z Ministerstwa Edukacji Narodowej – Departament Analiz i Prognoz Nr DAP.WA.333.1.8.2014 z dnia 15 stycznia 2014r., oraz w oparciu o System Informacji Oświatowej (SIO) zaplanowana została dotacja na dofinansowanie wychowania przedszkolnego w kwocie **487.559zł**,

*Po otrzymaniu w 2015 roku zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o ww. dotacji, kwota dotacji zostanie zweryfikowana, oraz zostaną uwolnione środki własne.*

Planowane dotacje w 2015 roku z tytułu zwrotu środków na zadania realizowane z udziałem środków UE to kwota ogółem 405.284zł, z tego dochody bieżące kwota 185.988zł, natomiast dochody majątkowe to kwota 219.296zł. Ww. dotacje dotyczą projektu **Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – PROW 2007-2013**.

Uwzględniając projekty zmian proponowane przez ustawodawcę i nałożeniu na gminy kolejnych zadań do realizacji z zakresu administracji rządowej założono na 2016 rok wzrost o 2% w porównaniu do roku 2015, natomiast w 2017 roku założono wzrost o 2% w stosunku do roku 2016. Natomiast poczynając od roku 2018, ustalone dotacje (podobnie jak w latach poprzednich) są wielkościami obejmującymi zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych, przyjęto wielkość z roku 2017 (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 §: 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 2015 przyjęto zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, natomiast na lata 2016 – 2026 ustalono:

**§0010** - w roku 2016 wzrost o 4% w stosunku do roku poprzedniego, w roku 2017 wzrost o 1,5% w stosunku do roku 2016, natomiast poczynając od 2018 roku do 2026 przyjęto w wielkości ustalonej na 2017 rok (bez wzrostu);

**§0020** - w roku 2016 wzrost o 4% w stosunku do roku poprzedniego w roku 2017 wzrost o 1,5% w stosunku do roku 2016, natomiast poczynając od 2018 roku do 2026 przyjęto w wielkości ustalonej na 2017 rok (bez wzrostu);

Planowane dochody z podatków i opłat lokalnych: na 2015 rok zaplanowano kwotę 6.064.972zł na podstawie danych będących w ewidencji urzędu, oraz w oparciu o podjęte w miesiącu październiku 2014 roku przez Radę Gminy Czarnków stosowne uchwały odnoszące się do podatków i opłat lokalnych które będą obowiązywać w 2015 roku. W roku 2016 założono wzrost o 4% w stosunku do roku poprzedniego w roku 2017 wzrost o 1,5% w stosunku do roku 2016, natomiast poczynając od 2018 roku do 2026 przyjęto w wielkości ustalonej na 2017 rok (bez wzrostu)

## **DOCHODY MAJĄTKOWE GMINY CZARNKÓW**

Przy opracowaniu dochodów majątkowych na lata 2015 – 2026 uwzględniono dane z ewidencji gospodarki gruntami i nieruchomościami Gminy Czarnków w zakresie planowanych sprzedaży z zasobu Gminy Czarnków oraz planowane dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków pozabudżetowych i pozyskiwanych z innych źródeł. Planowane sprzedaże na lata 2015 - 2016 to: nieruchomości niezabudowane położone w Romanowie Dolnym, Kuźnicy Czarnkowskiej, Radolinku, Gajewie, Zofiowie i Gębicach, natomiast lokale mieszkalne w miejscowości Gębiczyn.

Dochody ze sprzedaży majątku na rok 2015 przyjęto po stronie planu w wysokości 534.000zł z tendencją malejącą w latach następnych. Od roku 2021 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

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

Zaplanowane rozchody – spłaty rat kapitałowych ujętych w WPF poczynając od roku 2016 finansowane będą z nadwyżki budżetowej roku bieżącego, natomiast rozchody w roku 2015 zostaną pokryte z dochodów własnych.

## **WYDATKI BIEŻĄCE GMINY CZARNKÓW**

Na skutek zmiany ustawy o finansach publicznych i konieczności spełnienia indywidualnych wskaźników zadłużania, koniecznym jest podjęcie wszelkich działań prowadzących do minimalizowania w kolejnych latach wydatków, by móc w pełni pokryć je dochodami

bieżącymi. Te z założenia powinny być o tyle wyższe, by móc nimi dokonywać spłat zadłużenia wraz z kosztami.

Przy opracowaniu prognozowanych kwot wydatków bieżących na lata 2015-2026 wykorzystano dane z przeprowadzonej szczegółowej analizy wydatków za lata 2012 - 2013 i wykonania za III kw. 2014r. oraz wskaźniki makroekonomiczne. Ponadto, przy opracowaniu prognozowanych kwot wydatków w zakresie oświaty uwzględniono wskaźniki demograficzne Gminy Czarnków. Wydatki bieżące na 2015 rok w porównaniu do roku 2014 (stan na 31.10.2014r.) zaplanowano w wysokości umniejszonej o 3.624.287,89zł. Kwota ta stanowi przede wszystkim wydatki związane z zawiadomieniami głównych dysponentów środków o wysokości dotacji do realizacji w 2015 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 2015 rok zostały zaplanowane w łącznej kwocie 14.086.070zł. Ze względu na bardzo trudną sytuację budżetu gminy wydatki na wynagrodzenia w roku 2016 stanowią constans do roku 2015. W latach 2017-2018 założono wzrost o 2%. Od roku 2019-2026 przyjęto w wielkości ustalonej na 2018 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 2015 planowany wynik budżetu to deficyt w wysokości 596.404zł. Również na rok 2015 planuje się przychody z tytułu kredytów w wysokości 1.449.604zł w tym na pokrycie deficytu budżetu kwota 596.404zł. Suma planowanych rozchodów w wysokości 853.200zł dotyczy spłat rat kapitałowych wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach 2011-2014. Planowana kwota długu na 2015 rok to 9.137.616zł.

#### **OBSŁUGA DŁUGU**

Prognozowane wydatki związane z obsługą długu przyjęto zgodnie z prognozą kwotą długu w latach 2015-2026. Planowana kwota odsetek na 2015 rok to 595.000zł.

#### **WYDATKI MAJĄTKOWE**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto przedsięwzięcia objęte limitem określonym art. 226 ust. 4 ufp, które zostały ustalone odrębnym załącznikiem do WPF na lata 2015-2018. Natomiast na lata 2016 – 2026 w ustalonych kwotach na wydatki majątkowe, zadania zostaną ustalone wg. wartości kosztorysowej po uzyskaniu pełnej dokumentacji.

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

W wyniku ustalonych prognozowanych dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej, Gmina Czarnków dokonując rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wydatków na obsługę długu, nie przekroczy relacji wynikających z art. 243 ufp w 2015 roku.

W latach następnych 2016-2026, Gmina Czarnków z wyjątkiem roku 2017, również będzie spełniać relacje wynikające z art. 243 ufp. W wyniku przeprowadzonej głębokiej analizy planowanych wielkości, jak i wykonanych w latach 2013 i 2014 danych uwzględnianych do wyliczenia relacji wynikających z art. 243 ufp., podjęto szereg działań zmierzających do ograniczenia wydatków bieżących w roku 2014, co w rezultacie pozwoli uzyskać poprawę wskaźnika w roku 2017.

Reasumując powyższe, organ uchwałodawczy i wykonawczy dołoży wszelkich starań, aby wykonanie roku 2014 (będącego główną wagą algorytmu) i maksymalnie oszczędna realizacja w roku 2015, spowodowały spełnienie wskaźnika w roku 2017. 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.**

  
WÓJT  
mgr inż. Bolesław Czwarszaniek