

**Zarządzenie Nr 41/III/2011**  
**Wójta Gminy Czarnków**  
**z dnia 25 sierpnia 2011r.**

w sprawie: informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarnków za pierwsze półrocze 2011 roku.

Na podstawie art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009r. Nr 157, poz. 1240 z póź. zm.<sup>1</sup>) **zarządzam co następuje :**

**§ 1.1.** Przedstawiam informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarnków za pierwsze półrocze 2011 roku.

**2.** Informacja o której mowa w §1.1 została sporządzona w szczególności określonej uchwałą XLVIII/345/2010 Rady Gminy Czarnków z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czarnków, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – za pierwsze półrocze każdego roku budżetowego.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*mgr inż. Bolesław Chwałczak*

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726.

## **Informacja opisowa o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarnków za pierwsze półrocze 2011 roku.**

*Zgodnie z nową ustawą o finansach publicznych od 2011 roku składana jest po raz pierwszy informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. Ponadto niniejsza informacja - treść i zakres została sporządzona w oparciu o uchwałę Nr XLVIII/345/2010 Rady Gminy Czarnków z dnia 30 czerwca 2010 roku i zawiera część tabelaryczną i opisową.*

*Informacja ta jest dokumentem przedstawiającym aktualną sytuację budżetu Gminy Czarnków i jest omawiana na wspólnym posiedzeniu wszystkich komisji stałych Rady Gminy, a także na posiedzeniu Rady Gminy.*

*Informacja o Wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarnków została przedstawiona według stanu na dzień 30 czerwca br. Ostatnia zmiana WPF w I półroczu dokonana została w miesiącu maju, jednak w miesiącu czerwcu dokonano zmian w budżecie gminy które nie wpływały na wynik budżetu, wysokość wydatków majątkowych, oraz na zmianę przyjętych wcześniej przedsięwzięć. Wobec powyższego w części tabelarycznej w kolumnie Limit 2011 przyjęto plan na dzień 30.06.2011r. oraz dodano kolumnę wykonanie i %, by móc przedstawić kształtowanie się prognozy w I półroczu br.*

### **I. Dane ogólne**

Wieloletnią Prognozę finansową Gminy Czarnków na lata 2011 - 2020 uchwalono w dniu 30 grudnia 2010 roku uchwałą Nr III/17/2010 Rady Gminy Czarnków. W pierwszym półroczu br. dokonano dwóch zmian:

- ✦ Uchwała Rady Gminy Czarnków Nr VI/50/2011 z dnia 31 marca 2011 roku;
- ✦ Uchwała Rady Gminy Czarnków Nr VIII/63/2011 z dnia 26 maja 2011 roku.

Uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr VIII/63/2011 z dnia 26 maja 2011 r. dokonano zmiany i okres Wieloletniej Prognozy Finansowej został wydłużony i obejmuje lata 2011-2023.

W wyniku dokonywanych zmian budżetu gminy w I półroczu br., adekwatnie zmieniały się wartości poszczególnych pozycji WPF w stosunku do wartości przyjętych w uchwale przyjęcia WPF na 2011 rok. Konsekwencją dokonywania zmian w budżecie gminy było podjęcie stosownych ww. uchwał zmieniających wieloletnią prognozę finansową.

Zmiany kwot w I półroczu 2011 - od momentu uchwalenia WPF - uchwała Nr III/17/2010 Rady Gminy Czarnków z dnia 30 grudnia w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarnków na lata 2011-2020 do dnia 30 czerwca 2011 roku - uchwała Nr IX/81/2011 z dnia 22 czerwca 2011 roku w sprawie zmiany budżetu na 2011 rok (co zostało wyjaśnione we wstępie niniejszej informacji) przedstawiają się w sposób następujący:



L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza na 2011 przyjęta uchwałą Nr III/17/2010 Z dnia 30 grudnia 2010r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarnków na lata 2011 - 2010	Budżet po zmianach na dzień 30.06.2011r. (ostatnia zmiana budżetu IX/81/2011 z dnia 22.06.2011r.)	Różnica
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>27.150.373,00</b>	<b>27.739.168,00</b>	<b>+588.795,00</b>
1a	dochody bieżące	26.237.266,00	26.780.936,00	+543.670,00
1b	dochody majątkowe	913.107,00	958.232,00	+45.125,00
1c	dochody ze sprzedaży majątku	302.099,00	302.099,00	-
<b>2.</b>	<b>Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych pap. wart.)</b>	<b>24.985.116,00</b>	<b>26.247.715,00</b>	<b>1.262.599,00</b>
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12.653.593,00	12.654.241,00	+648,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2.808.790,00	2.702.909,00	-105.881,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym;	0,00	0,00	-
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	-
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp.	113.390,00	113.390,00	-
<b>3.</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp.</b>	<b>0,00</b>	<b>1.087.200,00</b>	<b>+1.087.200,00</b>
3a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp. angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	1.087.200,00	+1.087.200,00
<b>4.</b>	<b>Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>5.</b>	<b>Środki do dyspozycji</b>	<b>2.165.257,00</b>	<b>2.578.653,00</b>	<b>413.396,00</b>
<b>6.</b>	<b>Spłata i obsługa długu, z tego:</b>	<b>2.882.088,00</b>	<b>2.882.088,00</b>	<b>-</b>
6a	rozchody z tytułu spłaty raty kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2.500.402,00	2.500.402,00	-
6b	wydatki bieżące na obsługę długu	381.686,00	381.686,00	-
<b>7</b>	<b>Środki do dyspozycji (wyd. majątkowe)</b>	<b>-716.831,00</b>	<b>- 303.435,00</b>	<b>-413.396,00</b>
<b>10</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>4.722.571,00</b>	<b>4.885.967,00</b>	<b>+163.396,00</b>
10a	Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp.	2.296.406,00	2.296.406,00	-
<b>11</b>	<b>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)</b>	<b>5.439.402,00</b>	<b>5.189.402,00</b>	<b>-250.000,00</b>
<b>12</b>	<b>Rozliczenie budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>13</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>10.984.660,00</b>	<b>10.984.660,00</b>	<b>-</b>
13a	łączna kwota wyłączeń z art.243 ust. 3 pkt.1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	3.268.053,00	3.268.053,00	-
13b	kwota wyłączeń z art.243 ust.3 pkt. 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	-
<b>14</b>	<b>Wydatki bieżące razem</b>	<b>25.366.802,00</b>	<b>26.629.401,00</b>	<b>1.262.599,00</b>
<b>15</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>30.089.373,00</b>	<b>31.515.368,00</b>	<b>1.425.995,00</b>
<b>16</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2.939.000,00</b>	<b>- 3.776.200,00</b>	<b>837.200,00</b>
<b>17</b>	<b>Przychody budżetu (4+5+11)</b>	<b>5.439.402,00</b>	<b>6.276.602,00</b>	<b>837.200,00</b>
<b>18</b>	<b>Rozchody budżetu (7a +8)</b>	<b>2.500.402,00</b>	<b>2.500.402,00</b>	<b>-</b>

Dokonane zmiany w I półroczu dotyczyły zarówno dochodów jak i wydatków, co miała bezpośredni wpływ na planowany wynik budżetu. Zmiany spowodowały zwiększenie

dochodów o kwotę **588.795zł** oraz podwyższenie wydatków o kwotę **1.425.995zł**, co wpłynęło na zwiększenie deficytu o kwotę **837.200zł**.

#### Dochody:

	Plan po zmianie na dzień 30.06.2011r.	Wykonanie na dzień 30.06.2011r.	%
<b>Ogółem</b>	<b>27.739.168zł</b>	<b>15.049.242,77zł</b>	<b>54,25%</b>
<b>z tego:</b>			
- dochody bieżące	26.780.936zł	14.394.001,16zł	53,75%
- dochody majątkowe	958.232zł	655.241,61zł	68,38%

Zmiany, a w konsekwencji zwiększenie dochodów w I półroczu br. o kwotę 588.795zł było podyktowane przede wszystkim zawiadomieniami głównych dysponentów budżetu: Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz Krajowego Biura Wyborczego – co szczegółowo zostało przedstawione w informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czarnków za pierwsze półrocze 2011 roku. Ponadto należy wspomnieć, iż zgodnie z pismem z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/2/2011 z dnia 11 lutego 2011r. w 2011 roku wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi **37,12%** jednak zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego art. 4 ust. 2 wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy powinna wynosi **39,34%**, z zastrzeżeniem art. 89. Reasumując planowany udział na 2011 rok jest niższy o 2,22%.

Realizacja pozostałych dochodów na I półrocze br. przebiega adekwatnie do upływu czasu. Wszelkie odchylenia +/- 50% zostały wyjaśnione w informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Czarnków za pierwsze półrocze 2011 roku.

**Realizacja dochodów na dzień 30.06.2011r. prognozuje prawidłowe wykonanie na koniec roku 2011 (stanowiącego bazę na lat przyszłe) tj. ok.100,00%, co nie wpłynie niekorzystnie na lata następne.**

#### Wydatki:

	Plan po zmianie na dzień 30.06.2011r.	Wykonanie na dzień 30.06.2011r.	%
<b>Ogółem</b>	<b>31.515.368,00zł</b>	<b>14.256.910,74zł</b>	<b>45,24%</b>
<b>z tego:</b>			
- wydatki bieżące:	26.629.401,00zł	12.790.226,45zł	48,03%
- wydatki majątkowe:	4.885.967,00zł	1.466.684,29zł	30,02%

Zmiany, a w konsekwencji zwiększenie wydatków w I półroczu br. o kwotę 1.425.995,00zł było podyktowane przede wszystkim zawiadomieniami głównych dysponentów budżetu: Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz Krajowego Biura Wyborczego – co szczegółowo zostało przedstawione w informacji

