



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Toruń, dnia 29.10.2014 r.

PIF *Wypij*

URZĄD GMINY CHELMNO
ul. Dworcowa 1, 86-200 Chełmno
W P Ł Y N Ę Ł O:
2014 - 11 - 0 4
Zał. Nr *6213*

RIO-SO12-4200-103/2014

Szanowny Pan
Krzysztof Wypij
Wójt
Gminy Chełmno

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy – Zespół w Toruniu
przedkłada w załączeniu Uchwałę Nr 103/K/2014 Składu Orzekającego Nr 12 z dnia
29 października 2014 r. w sprawie opinii o możliwości spłaty kredytu.

Z up. Prezesa
2068
Halina Pażkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Uchwała Nr 103/K/2014
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 października 2014 roku

*w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez Gminę
Chelmno.*

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r, poz. 885 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

<i>Przewodniczący :</i>	Halina Paszkowska	Członek Kolegium RIO
<i>Członkowie :</i>	Aleksandra Kwiatkowska	Członek Kolegium RIO
	Robert Pawlicki	Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty kredytu w kwocie 1.500.000 zł.

U z a s a d n i e n i e

Gmina Chełmno ubiega się o udzielenie kredytu w kwocie 1.500.000 zł. Podstawę decyzji o zaciągnięciu kredytu stanowi Zarządzenie Wójta Gminy Chełmno Nr 43/14 z dnia 8 października 2014r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego. Zarządzenie wydano na podstawie upoważnienia Rady Gminy Chełmno zawartego w § 13 ust. 1 pkt 2 i 4 uchwały budżetowej na 2014 rok.

Środki z kredytu Gmina przeznacza na:

- sfinansowanie deficytu budżetu 2014 roku, kwota kredytu 1.000.000 zł,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, kwota kredytu 500.000 zł.
- Spłata wnioskowanego kredytu jest przewidywana w latach 2015 – 2018 ze środków własnych samorządu.

Przeznaczenie środków z kredytu na sfinansowanie deficytu i spłatę zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r, poz. 885 ze zm.).

W budżecie na 2014 r. Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 3.840.464,92 zł, które w pełni pokryją deficyt planowany w kwocie 2.723.390 zł i spłatę zobowiązań w kwocie 1.117.074,92 zł z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek (w tym spłata pożyczek zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków z UE w kwocie 242.380,92 zł.). Źródłami planowanych przychodów są kredyty i pożyczki w kwocie 3.148.412,92 zł. i wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 692.052 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec IV kwartału 2013 r., ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za IV kwartał 2013 r. wyniosło 2.374.040 zł i stanowiło w stosunku do wykonanych dochodów ogółem 13,0 %.

Obowiązująca do roku 2013 na podstawie art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust.2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241), norma zadłużenia (60% w stosunku do prognozowanych dochodów ogółem) nie została przekroczona.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej na lata 2014-2020, Skład Orzekający ustalił, że wskaźnik wyznaczający maksymalny poziom spłat zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych został zachowany w całym okresie objętym prognozą.

Naruszenie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych skutkuje brakiem możliwości uchwalenia budżetu, jeżeli w roku obowiązywania uchwały budżetowej lub w jakimkolwiek roku następującym, po roku budżetowym relacja kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia do dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych o wydatki bieżące (tzw. wynik operacyjny) do dochodów ogółem.

Gmina działając w określonych warunkach prawnych i ekonomicznych przewidziała w Wieloletniej Prognozie Finansowej środki na spłatę zobowiązań z lat ubiegłych i na spłatę zaciąganego kredytu.

Oceniając powyższy stan prawny i przeprowadzoną analizę sytuacji finansowej Gminy, Skład Orzekający stwierdza, że w dniu wydania przedmiotowej opinii samorząd zachował ustawowy wskaźnik spłat i wydał opinię pozytywną.

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Halina Paszkowska

Uchwała Nr 7/S/2014
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 3 kwietnia 2014 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Chełmno sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art.19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach rachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113), art. 267 ust. 3 w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. nr 885 z późn. zm.), oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący Składu:

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie Składu:

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2013 rok.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Chełmno wykonując dyspozycję art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. nr 885 z późn. zm), przedłożył w terminie Regionalnej Izby Obrachunkowej, sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki za 2013 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe sprawozdanie jak i sprawozdania budżetowe obrazujące realizację dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu gminy, dotacji i wydatków z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań realizowanych w ramach porozumień, Skład Orzekający stwierdza, co następuje:

1. Rada Gminy zatwierdziła budżet na 2013 r. po stronie dochodów w wysokości 17.302.901zł i po stronie wydatków w wysokości 19.682.167 zł, czyli z planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2.379.266 zł.

W wyniku zmian dokonanych w budżecie w ciągu roku budżet na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniósł:

– po stronie dochodów	18.504.717,13 zł,
– po stronie wydatków	19.860.331,91 zł,
– planowany deficyt	1.355.614,78 zł.

Deficyt ten planowano sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów i pożyczek oraz wolnymi środkami.

Powyższe wielkości budżetowe zarówno po stronie planu jak i wykonania są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań o symbolu Rb-NDS, Rb-27S i Rb-28S.

2. W 2013 roku Gmina uzyskała dochody w kwocie 18.198.391,70 zł, z czego dochody majątkowe wyniosły 1.716.710,95 zł, tj. 9,4 % dochodów ogółem. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 98,3 %, w tym dochodów bieżących 98,8 % oraz dochodów majątkowych 94%. W okresie sprawozdawczym Gmina otrzymała środki z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.168.036,77 zł przy zakładanym planie 1.184.314,22 zł. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 150.000 zł, a zostały zrealizowane w kwocie 40.250 zł co stanowi 27 % planu.

W Sprawozdaniu omówiono wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł.

W strukturze dochodów stosunkowo duży udział miały subwencje z budżetu państwa, które łącznie stanowiły 44,4 % planowanych dochodów ogółem po zmianach oraz dochody własne, stanowiące 24,2 % planowanych dochodów.

Dotacje celowe w planie dochodów natomiast stanowiły 31,4 %.

Realizacja dochodów za 2013 rok w stosunku do wielkości planu rocznego według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

- dochody własne 96,2 %,
- subwencja ogólna 100 %,
- dotacje celowe 97,7 %.

Dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.328.822,75 zł., w tym do najwyżej wykonanych należą:

- podatek od nieruchomości 1.292.426,93 zł, tj. 99,5 % planu
- udziały w podatku dochodowym 1.323.190,65 zł, tj. 96,5 % planu
- podatek od środków transportowych 69.044,54 zł, tj. 101,5 % planu
- podatek rolny 794.984,48 zł, tj. 104,6 % planu
- podatek od czynności cywilno-prawnych 84.520,40 zł, tj. 92,9 % planu

Ze sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonego na koniec 2013 roku stan należności wymagalnych wyniósł 453.323,66 zł co stanowi 2,5 % wykonanych dochodów i 10,5 % dochodów własnych.

Ze Sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok, wynika, że jednostka podejmowała działania w celu ściągnięcia należności wymagalnych poprzez wysyłanie upomnień do dłużników oraz wystawianie tytułów wykonawczych i kierowanie ich do organów egzekucyjnych.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu Gminy w wysokości 8.169.382 zł., w tym z tytułu subwencji oświatowej 4.747.883 zł.

Wskaźnik procentowy wykonania subwencji oświatowej w stosunku do planu wyniósł 100 %

Natomiast wpływy do budżetu z tytułu dotacji celowych wyniosły 5.700.186,95 zł.

Środki z tytułu dotacji uzyskano w szczególności na zadania:

- własne 1.628.945,54 zł, tj. 95,4 % planu,
- zlecone 2.846.645,60 zł, tj. 98,1 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z org. adm. rządowej 1.000 zł, tj. 100 % planu,
- realizowane w ramach porozumień z jst 1.202.244,22 zł, tj. 100 % planu,
- otrzymane z funduszy celowych 9.000 zł, tj. 100 % planu.

3. Wydatki budżetowe - w ramach zaplanowanych wydatków ogółem udział wydatków bieżących stanowił 90,1 % a wydatków majątkowych (inwestycyjnych) – 9,9 %.

Realizacja wydatków ogółem za 2013 rok wyniosła 18.768.456,54 zł, to jest 94,5 % planu, w tym wydatków bieżących 94,9 % i wydatków majątkowych 93,1 %.

W zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, na planowaną po zmianach kwotę 6.267.438,49 zł, wykonano 6.168.229,69 zł, co stanowi 98,4 % planu po zmianach.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące były niższe niż wykonane dochody bieżące.

Wydatki inwestycyjne w 2013 roku zostały zrealizowane w kwocie 4.294.729,95 zł. co stanowi 93,1 % planu rocznego i realizacja ich została omówiona w sprawozdaniu.

Dotacje z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w stosunku do planu w granicach 90,4 %.

W realizacji wydatków za badany okres nie wystąpiło przekroczenie wydatków.

4. W wyniku zrealizowanych dochodów i wydatków w wielkościach przedstawionych w sprawozdaniu Wójta za 2013 rok, budżet jednostki zamknął się deficytem w wysokości 570.064,84 zł wobec planowanego, rocznego deficytu w wysokości 1.355.614,78 zł.

Ze sprawozdania o nadwyżce i deficycie jednostki samorządu terytorialnego za 2013 rok wynika, że planowano spłatę zobowiązań w kwocie 1.043.996 zł. Natomiast spłacono kwotę 1.001.338,49 zł, co stanowi 95,9 % planu.

Gmina posiadała w budżecie środki na realizację w 2013 roku spłat rat zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu. Ze sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wynika, że na koniec 2013 roku zadłużenie jednostki wyniosło 2.374.040,43 zł, co stanowi 13 % dochodów wykonanych ogółem.

5. W okresie sprawozdawczym jednostka nie utworzyła rachunku dochodów własnych.

6. Załączona do sprawozdania z wykonania budżetu informacja o stanie mienia komunalnego wypełnia kryteria określone w art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

7. Przyjęty tryb publikacji sprawozdania rocznego zgodny z obowiązującymi przepisami prawa.

W świetle powyższego Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Piotr Wasiaś
mgr Piotr Wasiaś

Pouczenie :

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy
Zespół Zamiejscowy w Toruniu


RIO-SO4-4211-11/2013

PIF
URZĄD GMINY CHEŁMNO
ul. Dworcowa 1, 86-200 Chełmno
W P L Y N Ę Ł O:
2013 -12- 0 4
Zal. Nr 6515

Toruń, dnia 29 listopada 2013 r.

Szanowny Pan
Krzysztof Wypij
Wójt Gminy Chełmno

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy – Zespół Zamiejscowy w Toruniu przedkłada w załączeniu Uchwałę Nr 11/WPF/2013 Składu Orzekającego Nr 4 z dnia 29 listopada 2013 r. dotyczącą opinii o projekcie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chełmno na lata 2013-2020 oraz prawidłowości planowanej kwoty długu.

Z up. Prezesa

Halina Paszkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Uchwała Nr 11/WPF/2013
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 listopada 2013 roku

w sprawie wydania opinii o projekcie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013-2020 oraz prawidłowości planowanej kwoty długu.

Działając na podstawie art. 19 ust. 2 w związku art. 13 pkt 12 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 j. t.) oraz art. 230 ust. 2 pkt 1 i ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący:

Piotr Wasiak

-

Członek Kolegium RIO

Członkowie:

Halina Paszkowska

-

Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki

-

Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

projekt zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chełmno na lata 2013-2020 oraz prawidłowości planowanej kwoty długu.

Uzasadnienie

Projekt uchwały o wieloletniej prognozie finansowej wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Zespół Zamiejscowy w Toruniu w terminie, tj. do dnia 15 listopada 2013 r., a zatem został zachowany termin, wynikający z art. 238 ust. 1 związku art. 230 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (ufp).

W nagłówku projektu uchwały powołano właściwą podstawę prawną.

Projekt uchwały o wieloletniej prognozie finansowej został przedłożony Radzie Gminy Chełmno na podstawie Zarządzenia Nr 38/13 Wójta Gminy Chełmno z dnia 15 listopada 2013 r.

Projekt ten został sporządzony na rok budżetowy 2014 oraz na kolejne lata tj. 2015-2020 i spełnia wymogi art. 227 ust.1 ufp.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ust. 1 i 2 ufp. w projekcie uchwały o wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Zgodnie z art. 229 ustawy wartości przyjęte w projekcie WPF w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów, w tym planowanych do zaciągnięcia zobowiązań i ich spłat w roku 2014 są zgodne z projektem uchwały budżetowej Gminy na 2014 rok, przesłanym do Regionalnej Izby Obrachunkowej w trybie art. 238 ust. 1 pkt 2 ustawy

Skład Orzekający stwierdza, że w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ufp.

Zgodnie z art. 226 ust.3 ufp. w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określono dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,

- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limity zobowiązań

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć zaplanowano inwestycje i zakupy inwestycyjne które finansowane będą ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

Gmina nie planuje przedsięwzięć związanych z zawieraniem umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Zgodnie z przepisem art. 226 ust. 1 pkt 6 ufp, w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiono kwotę zadłużenia na koniec 2014 roku i lata następne. Na podstawie tych danych Skład Orzekający ustalił, że relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z 2009 r. o finansach publicznych nie zostanie naruszona. Z art. tego wynika, że organ stanowiący nie będzie mógł uchwalić budżetu, jeśli w roku obowiązywania uchwały budżetowej lub w jakimkolwiek roku następującym po roku budżetowym relacje kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia do dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Zawarte w projekcie uchwały upoważnienia dla Wójta są zgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Dołączone do projektu uchwały objaśnienia przyjętych wartości w sposób czytelny i przejrzysty odnoszą się do opracowanych danych oraz przyczyn prognozowanej sytuacji finansowej Gminy.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji uchwały.

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
Piotr Wasiak
mgr Piotr Wasiak



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy
Zespół Zamiejscowy w Toruniu

RIO-SO4-4208-7/2013

PLF

URZĄD GMINY CHEŁMNO ul. Dworcowa 1, 86-200 Chełmno
W P Ł Y N Ę Ł O:
2013 -12- 0 4
Zał. Nr 6514

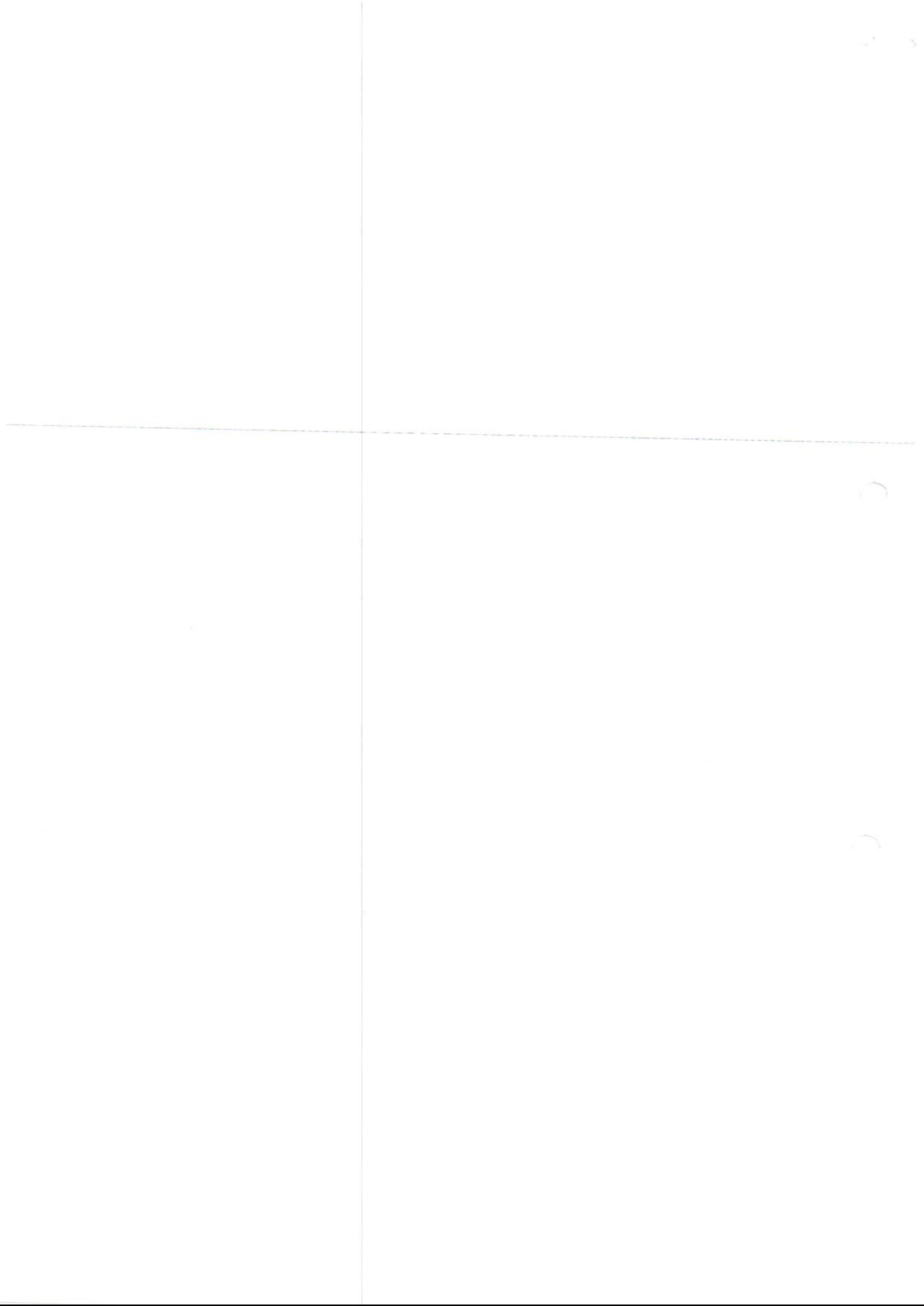
Jury

Toruń, dnia 29 listopada 2013 r.

Szanowny Pan
Krzysztof Wypij
Wójt Gminy Chełmno

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy – Zespół Zamiejscowy w Toruniu przedkłada w załączeniu Uchwałę Nr 7/Dpr/2013 Składu Orzekającego Nr 4 z dnia 29 listopada 2013 r. dotyczącą opinii o możliwości sfinansowania deficytu projektu budżetu Gminy Chełmno na 2014 rok.

Z up. Prezesa
2068
Halina Paźkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy



Uchwała Nr 7/Dpr/2013
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 listopada 2013 roku

*w sprawie wydania opinii o możliwości sfinansowania deficytu budżetu Gminy
Chełmno.*

Działając na podstawie art. 246 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U z 2013, poz. 885) oraz Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący:

Piotr Wasiak - *Członek Kolegium RIO*

Członkowie:

Halina Paszkowska - *Członek Kolegium RIO*

Robert Pawlicki - *Członek Kolegium RIO*

opiniuje pozytywnie

możliwość sfinansowania deficytu projektu budżetu Gminy Chełmno.

Uzasadnienie

Analizując możliwość sfinansowania deficytu projektu budżetu w 2014 roku Skład Orzekający ustalił, co następuje:

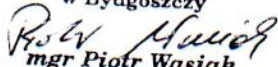
W projekcie budżetu Gminy na 2014 rok, zaplanowane zostały dochody w wysokości 16.261.913 zł i wydatki w wysokości 19.074.236 zł. Różnica między tymi wielkościami stanowi deficyt budżetu w wysokości 2.812.323 zł

Jako źródło sfinansowania planowanego deficytu budżetu wskazano zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych przychody budżetu pochodzące z pożyczek i kredytów.

W projekcie budżetu zaplanowano przychody w łącznej kwocie 4.833.681zł, w tym z tytułu: zaciąganych pożyczek i kredytów w wysokości 4.333.681 zł, z tytułu pożyczek na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 500.000zł oraz rozchody na spłatę zobowiązań z tytułu spłaty pożyczek i kredytów w łącznej kwocie 2.021.358 zł.

W planie rozchodów ujęto środki na cele wymienione w art. 6 ustawy o finansach publicznych.

Wskazane w uchwale budżetowej źródła sfinansowania deficytu są prawnie dopuszczalne i możliwe do pozyskania.

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Piotr Wasiaś

Pouczenie:

1. Opinia podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy
Zespół Zamiejscowy w Toruniu

PLF


URZĄD GMINY CHEŁMNO ul. Dworkowa 1, 86-200 Chełmno
W P Ł Y N E Ł O:
2013 -12- 04
Zaś. Nr 6516

Toruń, dnia 29 listopada 2013 r.

RIO-SO4-4202-11/2013

Szanowny Pan
Krzysztof Wypij
Wójt Gminy Chełmno

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy – Zespół Zamiejscowy w Toruniu przedkłada w załączeniu Uchwałę Nr 11/B/2013 Składu Orzekającego Nr 4 z dnia 29 listopada 2013 r. dotyczącą opinii o projekcie budżetu Gminy Chełmno na 2014 rok.

Z up. Prezesa

Halina Prądkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Uchwała Nr 11/B/2013
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 listopada 2013 roku

w sprawie wydania opinii o projekcie budżetu na 2014 rok Gminy Chełmno.

Działając na podstawie art. 13 pkt 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r., poz. 1113), art. 238 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zm.), Zarządzenia Nr 6/2011 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2011 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący:

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie:

Halina Paszkowska - Członek Kolegium RIO

Robert Pawlicki - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

projekt budżetu Gminy Chełmno na 2014 rok.

Uzasadnienie

Projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami został opracowany w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U z 2013r., poz. 885 ze zm.). Projekt wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Zespół Zamiejscowy w Toruniu w terminie, tj. do dnia 15 listopada 2013 r.

W nagłówku projektu uchwały powołano prawidłową podstawę prawną.

Projekt uchwały budżetowej został przedłożony Radzie Gminy Chełmno na podstawie Zarządzenia Nr 37/2013 Wójta Gminy Chełmno z dnia 15 listopada 2013 r. i może on w 2014 r. - zgodnie z art. 240 ust. 1 ufp - stanowić podstawę gospodarki budżetowej gminy do czasu uchwalenia budżetu, nie później jednak niż do 31 stycznia roku budżetowego. Na podstawie art. 211 ust. 5 ufp projekt uchwały składa się z budżetu i załączników, spełnia normy regulujące zakres merytoryczny zadań finansowych i szczegółowość budżetu samorządu, określone w art. 212 ufp.

I.

1. Zgodnie z brzmieniem art. 212 ust. 1 pkt 1 ufp uchwała budżetowa określa planowane dochody budżetowe gminy z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych.

Dochody zaplanowano w kwocie 16.261.913 zł, w tym:

- bieżące 14.600.237 zł,
- majątkowe 1.661.676 zł.

2. W planie dochodów gminy, dochody zostały przyjęte w pełnej szczegółowości, co spełnia wymogi art. 235 ufp.

Po stronie dochodowej budżetu uwzględnione zostały źródła dochodów własnych, w tym wpływy z podatków i opłat

Dotacje celowe pochodzą z budżetu państwa i są przeznaczone na zadania zlecone i własne.

Kwoty planowanej części wyrównawczej subwencji ogólnej oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały przyjęte w wielkościach podanych przez Ministerstwo Finansów w piśmie Nr ST3/4820/10/2013/ z dnia 10 października 2013 r. Natomiast kwota planowanej części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona nieprawidłowo. W projekcie budżetu ujęto kwotę 4.726.364 zł zamiast określonej w piśmie Ministra Finansów kwocie 4.846.364 zł.

Dochody majątkowe gminy pochodzą ze sprzedaży majątku i dotacji przeznaczonych na inwestycje.

Zaplanowano środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pkt 1 ust. 2 i 3 ufp tj. środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego

Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2.

Planowane dochody ujęte w części normatywnej projektu są zgodne z wielkościami wykazanymi w załączniku Nr 1 do projektu uchwały.

II.

1. Zgodnie z brzmieniem art. 212 ust. 1 pkt 2 uchwała budżetowa określa łączną kwotę planowanych wydatków budżetu gminy z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki zaplanowano w kwocie 19.074.236 zł, w tym:

- bieżące 13.655.212 zł,
- majątkowe 5.419.024 zł.

2. W planie wydatków, wydatki zostały ujęte w pełnej szczegółowości, co spełnia wymogi art. 236 ufp

W zaplanowanych wydatkach ogółem, wydatki bieżące stanowią 71,6 % wydatków ogółem, natomiast wydatki majątkowe stanowią 28,4 % wydatków ogółem.

W planie wydatków bieżących uwzględniono:

- wydatki jednostek budżetowych na wynagrodzenia i składki od nich naliczone
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań
Zgodnie z treścią art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.) w budżecie zostały wyodrębnione środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.
Dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w całości zostały przeznaczone na wydatki związane z walką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych.
W projekcie budżetu nie ujęto dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków związanych z ochroną środowiska.
- dotację podmiotową i celowe z budżetu
Z ustaleń Składu wynika, że w projekcie przyjęto zarówno po stronie dochodów jak i wydatków dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej. Wielkość tych dotacji jest zgodna z planem finansowym stanowiącym załącznik Nr 5a.
Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy sporządzono zgodnie z wymogami art. 215 ufp.
Realizację zadań kultury zabezpieczono w budżecie poprzez dotację podmiotową dla samorządowych instytucji kultury.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 tj. środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie

Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2., w części związanej z realizacją zadań jst

- obsługę długu jst
- W budżecie planuje się utworzenie rezerwy ogólnej w kwocie 150.000 zł, stanowiącej 0,8 % planowanych wydatków, która jest zgodna z art. 222 ust. 1 ufp. Ponadto jst utworzyła rezerwę celową w wysokości 50.000 zł, wyodrębniając z tego kwotę 50.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwa nie przekroczyła granicy określonej w art. 222 ust. 3 ufp i stanowi 0,26 % planowanych wydatków.

Skład Orzekający zwraca uwagę na zaplanowanie w rozdz. 80106 – „Inne formy wychowania przedszkolnego”, § 4300 – „Zakup usług pozostałych” wydatku w wysokości 22.400 zł. Wydatek ten dotyczy prowadzenia wychowania przedszkolnego w formie punktów przedszkolnych. Punkty przedszkolne stanowią inną niż przedszkola i oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych formę wychowania przedszkolnego, o czym stanowi § 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie rodzajów innych form wychowania przedszkolnego, warunków tworzenia i organizowania tych form oraz sposobu ich działania.

Zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy o finansach publicznych jednostki sektora finansów publicznych dokonują wydatków zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków. Finansowanie zadania gminy, jakim jest edukacja publiczna zostało uregulowane w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256 poz. 2572 z późn. zm.). Na mocy art. 90 ust. 2d tej ustawy osoba prowadząca wychowanie przedszkolne w formie punktów przedszkolnych otrzymuje na każdego ucznia objętego tą formą wychowania przedszkolnego dotację z budżetu gminy w wysokości nie niższej niż 40 % wydatków bieżących ponoszonych na jednego ucznia w przedszkolu publicznym prowadzonym przez gminę, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości nie niższej niż kwota przewidziana na niepełnosprawnego ucznia przedszkola i oddziału przedszkolnego w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez gminę. Zatem finansowanie przez Gminę Chełmno niepublicznych punktów przedszkolnych powinno odbywać się wyłącznie poprzez dotowanie tego podmiotu, a nie dokonywanie wydatków bieżących z budżetu Gminy.

Skład Orzekający stwierdza, że planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ufp

W planie wydatków majątkowych wyodrębniono:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 tj. środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym

Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2., w części związanej z realizacją zadań jst. W planie wydatków wykazano środki na realizację zadań inwestycyjnych, których wielkość jest zgodna z danymi zawartymi w wykazie inwestycji na 2014 r. (zał. Nr 3 projektu). Kwota przeznaczona na cele inwestycyjne wynosi 5.419.024 zł. Z powyższego wynika, że jst przyjęła do realizacji w roku 2014 inwestycje współfinansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp. Środki na ten cel ujęto w pełnej wysokości po stronie wydatków.

III.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 3 ufp gmina ustaliła wynik budżetu stanowiący deficyt w wysokości 2.812.323 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z tytułu kredytów i pożyczek.

IV.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 4 i 5 gmina wykazała kwoty planowanych przychodów i rozchodów.

Szczegółowe zestawienie planu przychodów i rozchodów w układzie paragrafów klasyfikacji budżetowej zawarte jest w załączniku Nr 4 do projektu. Zostało ono sporządzone zgodnie z art. 39 ust. 3 ufp.

Wynika z niego, że w roku budżetowym 2014 przypadają do spłaty z tytułu zaciągniętych krajowych pożyczek, kredytów kwota 2.021.358 zł. Planowane do spłaty raty kredytów i pożyczek mają źródło pokrycia finansowego.

V.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustalono limit zobowiązań.

Gmina prawidłowo określiła limit zobowiązań na cele określone w art. 89 ust.1 ufp.

VI.

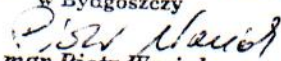
Na mocy uchwały Rady Gminy w sprawie wyrażenia zgody na utworzenie funduszu sołeckiego w projekcie uchwały budżetowej wyodrębniono środki na realizację przedsięwzięć.

VII.

W § 12 projektu określono upoważnienia dla Wójta. Skład Orzekający zwraca uwagę, że zawarte w § 12 pkt 4 upoważnienie o treści: *"Upoważnia się Wójta Gminy Chełmno do przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy"*, winno znaleźć się w projekcie wieloletniej prognozy finansowej a nie projekcie budżetu gminy.

Termin wejścia w życie uchwały budżetowej określono w projekcie zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji uchwały.

Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Piotr Wasiak

Pouczenie:

1. Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Urząd Gminy Chełmno
 ul. Dworcowa 1
 86-200 CHELMNO
 Numer identyfikacyjny REGON
000531447

Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEŃ I GWARANCJI

jednostki samorządu terytorialnego

a) sprawozdanie jednostkowe b) sprawozdanie zbiorcze c) sprawozdanie łączne ¹⁾

wg stanu na koniec III kwartału 2014 roku

Adresat:
 Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
 647E8D26F50DF216

 Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Nazwa województwa ²⁾ **kujawsko-pomorskie**
 Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)} **chełmiński**
 Nazwa gminy / związku ^{1) 2)} **CHELMNO**

WOJ. ²⁾	POWIAT ²⁾	GINA ²⁾	TYP GM. ²⁾	ZWIĄZEK JST ²⁾	TYP ZW. ²⁾	Grupa ²⁾	część budz. ²⁾
04	04	02	2				

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol.3+15)	wierzyciele krajowi											wierzyciele zagraniczni			
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
E ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)	1 500 761,00	1 500 761,00	480 761,00	0,00	0,00	480 761,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1 papiery wartościowe (E1.1+E1.2)	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
E1.1 krótkoterminowe	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
E1.2 długoterminowe	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
E2 kredyty i pożyczki (E2.1+E2.2)	1 500 761,00	1 500 761,00	480 761,00	0,00	0,00	480 761,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2 długoterminowe	1 500 761,00	1 500 761,00	480 761,00	0,00	0,00	480 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3 przyjęte depozyty	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
E4 wymagalne zobowiązania (E4.1+E4.2)	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
E4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	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
E4.2 pozostałe	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

1) Niepotrzebne skreślić
 2) Wypełnić gdy dotyczy

Krystyna Sawicka

(056) 686-15-40
 telefon

2014-10-21
 rok m-c dzień

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Główny Księgowy / Skarbnik
 nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

647E8D26F50DF216

B. Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol. 3+8)	wierzyciele					
		podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	pozostałe podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8
F1 wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2 wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F3 wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Uzupełniające dane o niektórych zobowiązaniach jednostki samorządu terytorialnego
C1. Kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp.	Wyszczególnienie	z budżetu państwa ogółem	w tym:		z innych źródeł ogółem	w tym:	
			dlugoterminowe			dlugoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ogółem kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00		1 500 761,00		0,00
2	na współfinansowanie (udział własny)	X	X		364 092,00		0,00

C2. Dodatkowe dane uzupełniające

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	2	3
1. Wykup papierów wartościowych, spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę przejętych zobowiązań SPZOZ w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00
2. Przejęte zadłużenie SPZOZ na koniec okresu sprawozdawczego	X	0,00
3. Wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wyemitowanych na zagraniczne rynki przed dniem 1 stycznia 2010 r. w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00
4. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00

D. Dane o krótkoterminowych zobowiązaniach wynikających z umów nienazwanych związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania ogółem
1	2
A. krótkoterminowe zobowiązania przejęte przez instytucje finansowe	0,00
B. krótkoterminowe zobowiązania zrestrukturyzowane	0,00

E. Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+4)	odsetki naliczone od zobowiązań niewymagalnych	odsetki naliczone od zobowiązań wymagalnych
1	2	3	4
Wartość odsetek	0,00	0,00	0,00

Krystyna Sawicka

 Główny Księgowy / Skarbnik
 nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

(056) 686-15-40

telefon

2014-10-21

rok m-c dzień

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

647E8D26F50DF216

Strona 2 z 3

Krystyna Sawicka

Główny Księgowy / Skarbnik
nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

(056) 686-15-40

telefon

2014-10-21

rok m-c dzień

Krzysztof Wypij


Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

BeSTia

647E8D26F50DF216



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2014.11.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Chełmno ul.Dworcowa 1 86-200 CHEŁMNO	Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE O NADWYŻCE / DEFICYCIE ¹⁾ jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy 2249574DD3D5CF23 
Numer identyfikacyjny REGON 000531447	za okres od początku roku do dnia 30 września roku 2014	Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Nazwa województwa kujawsko-pomorskie	SYMBOLE					
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ chełmiński	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa gminy / związku ¹⁾ CHEŁMNO	04	04	02	2		

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)		Wykonanie	
	2		3	
A. DOCHODY (A1+A2)		18 262 498,52		13 719 127,44
A1. Dochody bieżące		16 275 290,52		12 911 347,78
A2. Dochody majątkowe		1 987 208,00		807 779,66
B. WYDATKI (B1+B2)		20 985 888,52		11 975 641,00
B1. Wydatki bieżące		15 097 057,52		10 696 875,47
B2. Wydatki majątkowe		5 888 831,00		1 278 765,53
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)		-2 723 390,00		1 743 486,44
D1. Przychody ogółem z tego:		3 840 464,92		692 052,60
D11. kredyty i pożyczki w tym:		3 148 412,92		0,00
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00
D12. spłata pożyczek udzielonych		0,00		0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych w tym:		0,00		0,00
D131. na pokrycie deficytu		0,00		0,00
D14. papiery wartościowe w tym:		0,00		0,00
D141. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00
D15. prywatyzacja majątku jst		0,00		0,00
D16. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w tym:		692 052,00		692 052,60
D161. na pokrycie deficytu		692 052,00		0,00
D17. inne źródła		0,00		0,00
D2. Rozchody ogółem z tego:		1 117 074,92		873 279,43
D21. spłaty kredytów i pożyczek w tym:		1 117 074,92		873 279,43
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		242 380,92		242 380,92
D22. pożyczki (udzielone)		0,00		0,00
D23. wykup papierów wartościowych w tym:		0,00		0,00
D231. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		0,00		0,00
D24. inne cele		0,00		0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

Krystyna Sawicka
 Główny Księgowy / Skarbnik
 2014.10.21

Krzysztof Wypij
 Kierownik jednostki/
 Przewodniczący Zarządu
 2014.10.21

Dane uzupełniające:

E. Finansowanie deficytu, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach) ²⁾	Wykonanie ³⁾
E. FINANSOWANIE DEFICYTU (E1+E2+E3+E4+E5)⁴⁾	2 723 390,00	0,00
z tego:		
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	2 031 338,00	0,00
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych	0,00	0,00
E5. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	692 052,00	0,00

2) jednostki wypełniają za I, II, III i IV kwartał

3) jednostki wypełniają tylko za IV kwartał

4) wypełniają jednostki, w których planowana lub wykonana różnica między dochodami a wydatkami jest ujemna

F. Dane uzupełniające do wyliczenia relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
F1. Łączna kwota wyłączeń z relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w okresie sprawozdawczym w tym:	0,00	0,00
F11. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
F12. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
F13. wykup papierów wartościowych, spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00
F14. wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wyemitowanych na zagraniczne rynki przed 1 stycznia 2010 r.	0,00	0,00
F2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w roku budżetowym	0,00	0,00
F3. Kwota związana z realizacją wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
F4. Kwota wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej	0,00	0,00

Krystyna Sawicka

Główny Księgowy / Skarbnik

2014.10.21

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki/
Przewodniczący Zarządu
2014.10.21

Krystyna Sawicka

Główny Księgowy / Skarbnik

2014.10.21

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki/
Przewodniczący Zarządu

2014.10.21

Rb-UZ ROCZNE SPRAWOZDANIE UZUPEŁNIAJĄCE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w
Bydgoszczy

50B65971D9F6348A



Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Urząd Gminy Chełmno

ul. Dworcowa 1

86-200 CHELMNO

Numer identyfikacyjny REGON

000531447

a) sprawozdanie jednostkowe

jednostki samorządu terytorialnego

b) sprawozdanie zbiorcze

c) sprawozdanie łączne ¹⁾

wg stanu na koniec 2013 roku

Nazwa województwa ²⁾

kujawsko-pomorskie

Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)}

chełmiński

Nazwa gminy / związku ^{1) 2)}

CHELMNO

WOJ. ²⁾

04

POWIAT ²⁾

04

GMINA ²⁾

02

TYP GM. ²⁾

2

ZWIĄZEK JST ²⁾TYP ZW. ²⁾Grupa ²⁾część budż. ²⁾

A. Zobowiązania z tytułu papierów wartościowych wg wartości księgowej

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol.3+15)	wierzyciele krajowi												wierzyciele zagraniczni		
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
papiery wartościowe	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

B. Struktura walutowa tytułów dłużnych według wartości nominalnej

Wyszczególnienie	Waluta						
	ogółem (kol. 3+ 4+ 5+ 6+ 7)	PLN	EUR	USD	CHF	Pozostałe waluty wg średniego kursu NBP	Pozostałe waluty wg średniej arytmetycznej
1	2	3	4	5	6	7	8
B Zobowiązania ogółem (B1+B2+B3+B4)	2 374 040,43	2 374 040,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B1 papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B2 kredyty i pożyczki	2 374 040,43	2 374 040,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B3 przyjęte depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B4 wymagalne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Niepotrzebne skreślić

2) Wypełnić gdy dotyczy

Krystyna Sawicka

(056) 686-15-40

telefon

2014-02-19

rok m-c dzień

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Główny Księgowy */ Skarbnik
nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

BeSTia

50B65971D9F6348A

Strona 1 z 3

C. Struktura terminowa zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych

C1. Papiery wartościowe według pierwotnego terminu zapadalności – stan na koniec okresu sprawozdawczego (wg wartości nominalnej)

papier wartościowy	zapadalność w latach			
	łącznie (kol. 3+4+5)	(0;1>	(1;5>	pow. 5
wierzyciele				
1	2	3	4	5
1. łącznie (w. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. grupa I	0,00	0,00	0,00	0,00
3. grupy II	0,00	0,00	0,00	0,00
4. grupa III	0,00	0,00	0,00	0,00
5. grupa IV	0,00	0,00	0,00	0,00
6. bank centralny	0,00	0,00	0,00	0,00
7. banki	0,00	0,00	0,00	0,00
8. pozostałe krajowe instytucje finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
9. przedsiębiorstwa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10. gospodarstwa domowe	0,00	0,00	0,00	0,00
11. instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	0,00	0,00	0,00	0,00
12. podmioty należące do strefy euro	0,00	0,00	0,00	0,00
13. pozostałe podmioty zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00

C3. Kredyty i pożyczki według pierwotnego terminu zapadalności - stan na koniec okresu sprawozdawczego (wg wartości nominalnej)

kredyty i pożyczki	zapadalność w latach			
	łącznie (kol. 3+4+5)	(0;1>	(1;5>	pow. 5
wierzyciele				
1	2	3	4	5
1. łącznie (w. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	2 374 040,43	0,00	2 374 040,43	0,00
2. grupa I	0,00	0,00	0,00	0,00
3. grupy II	0,00	0,00	0,00	0,00
4. grupa III	874 048,92	0,00	874 048,92	0,00
5. grupa IV	0,00	0,00	0,00	0,00
6. bank centralny	0,00	0,00	0,00	0,00
7. banki	1 499 991,51	0,00	1 499 991,51	0,00
8. pozostałe krajowe instytucje finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
9. przedsiębiorstwa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10. gospodarstwa domowe	0,00	0,00	0,00	0,00
11. instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	0,00	0,00	0,00	0,00
12. podmioty należące do strefy euro	0,00	0,00	0,00	0,00
13. pozostałe podmioty zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00

C2. Papiery wartościowe według pozostałego terminu zapadalności - stan na koniec okresu sprawozdawczego (wg wartości nominalnej)

papier wartościowy	zapadalność w latach			
	łącznie (kol. 3+4+5)	(0;1>	(1;5>	pow. 5
wierzyciele				
1	2	3	4	5
1. łącznie (w. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. grupa I	0,00	0,00	0,00	0,00
3. grupy II	0,00	0,00	0,00	0,00
4. grupa III	0,00	0,00	0,00	0,00
5. grupa IV	0,00	0,00	0,00	0,00
6. bank centralny	0,00	0,00	0,00	0,00
7. banki	0,00	0,00	0,00	0,00
8. pozostałe krajowe instytucje finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
9. przedsiębiorstwa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10. gospodarstwa domowe	0,00	0,00	0,00	0,00
11. instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	0,00	0,00	0,00	0,00
12. podmioty należące do strefy euro	0,00	0,00	0,00	0,00
13. pozostałe podmioty zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00

C4. Kredyty i pożyczki według pozostałego terminu zapadalności – stan na koniec okresu sprawozdawczego (wg wartości nominalnej)

kredyty i pożyczki	zapadalność w latach			
	łącznie (kol. 3+4+5)	(0;1>	(1;5>	pow. 5
wierzyciele				
1	2	3	4	5
1. łącznie (w. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	2 374 040,43	242 380,92	2 131 659,51	0,00
2. grupa I	0,00	0,00	0,00	0,00
3. grupy II	0,00	0,00	0,00	0,00
4. grupa III	874 048,92	242 380,92	631 668,00	0,00
5. grupa IV	0,00	0,00	0,00	0,00
6. bank centralny	0,00	0,00	0,00	0,00
7. banki	1 499 991,51	0,00	1 499 991,51	0,00
8. pozostałe krajowe instytucje finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
9. przedsiębiorstwa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10. gospodarstwa domowe	0,00	0,00	0,00	0,00
11. instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	0,00	0,00	0,00	0,00
12. podmioty należące do strefy euro	0,00	0,00	0,00	0,00
13. pozostałe podmioty zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00

Krystyna Sawicka

(056) 686-15-40

2014-02-19

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Główny Księgowy */ Skarbnik
nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

telefon

rok m-c dzień

50B65971D9F6348A

Strona 2 z 3

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2014.11.06

Krystyna Sawicka

Główny Księgowy */ Skarbnik

nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

(056) 686-15-40

telefon

2014-02-19

rok m-c dzień

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Urząd Gminy Chelmno
 ul. Dworcowa 1
 86-200 CHELMNO
 Numer identyfikacyjny REGON
000531447

Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEŃ I GWARANCJI

a) sprawozdanie jednostkowe

jednostki samorządu terytorialnego

b) sprawozdanie zbiorcze

c) sprawozdanie łączne ¹⁾

wg stanu na koniec IV kwartału 2013 roku

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy

A491CC8AEF6FD045



Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Nazwa województwa ²⁾ **kujawsko-pomorskie**
 Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)} **chelmiński**
 Nazwa gminy / związku ^{1) 2)} **CHELMNO**

WOJ. ²⁾	POWIAT ²⁾	GMINA ²⁾	TYP GM. ²⁾	ZWIĄZEK JST ²⁾	TYP ZW. ²⁾	Grupa ²⁾	część budz. ²⁾
04	04	02	2				

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol.3+15)	wierzyciele krajowi												wierzyciele zagraniczni		
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
E ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)	2 374 040,43	2 374 040,43	874 048,92	0,00	0,00	874 048,92	0,00	0,00	1 499 991,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1 papiery wartościowe (E1.1+E1.2)	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
E1.1 krótkoterminowe	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
E1.2 długoterminowe	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
E2 kredyty i pożyczki (E2.1+E2.2)	2 374 040,43	2 374 040,43	874 048,92	0,00	0,00	874 048,92	0,00	0,00	1 499 991,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 991,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2 długoterminowe	2 374 040,43	2 374 040,43	874 048,92	0,00	0,00	874 048,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3 przyjęte depozyty	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
E4 wymagalne zobowiązania (E4.1+E4.2)	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
E4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	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
E4.2 pozostałe	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

- 1) Niepotrzebne skreślić
 2) Wypełnić gdy dotyczy

Krystyna Sawicka

(056) 686-15-40
 telefon

2014-03-27
 rok m-c dzień

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Główny Księgowy */ Skarbnik
 nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

A491CC8AEF6FD045 Korekta nr 1

Strona 1 z 3

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2014.11.06

B. Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol. 3+8)	wierzyciele					
		podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	pozostałe podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8
F1 wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2 wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F3 wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Uzupełniające dane o niektórych zobowiązaniach jednostki samorządu terytorialnego
C1. Kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp.	Wyszczególnienie	z budżetu państwa ogółem	w tym:		z innych źródeł ogółem	w tym:	
			dlugoterminowe			dlugoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7	8
1			0,00	0,00	2 131 659,51		0,00
1	Ogółem kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe w tym:				445 000,00		0,00
2	na współfinansowanie (udział własny)	X		X			

C2. Dodatkowe dane uzupełniające

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	2	3
1. Wykup papierów wartościowych, spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę przejętych zobowiązań SPZOZ w okresie sprawozdawczym		0,00
2. Przejęte zadłużenie SPZOZ na koniec okresu sprawozdawczego	X	0,00
3. Wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wyemitowanych na zagraniczne rynki przed dniem 1 stycznia 2010 r. w okresie sprawozdawczym		0,00
4. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym		0,00

D. Dane o krótkoterminowych zobowiązaniach wynikających z umów nienazwanych związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania ogółem
1	2
A. krótkoterminowe zobowiązania przejęte przez instytucje finansowe	0,00
B. krótkoterminowe zobowiązania zrestrukturyzowane	0,00

E. Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+4)	odsetki naliczone od zobowiązań niewymagalnych	odsetki naliczone od zobowiązań wymagalnych
1	2	3	4
Wartość odsetek	0,00	0,00	0,00

Krystyna Sawicka

(056) 686-15-40

2014-03-27

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

 Główny Księgowy / Skarbnik
 nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

telefon

rok m-c dzień

A491CC8AEF6FD045 Korekta nr 1

Strona 2 z 3

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2014.11.06

Krystyna Sawicka

Główny Księgowy / Skarbnik
nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

(056) 686-15-40

telefon

2014-03-27

rok m-c dzień

Krzysztof Wypij


Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

BeSTia

A491CC8AEF6FD045 Korekta nr 1



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2014.11.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb-NDS KWARTALNE SPRAWOZDANIE O NADWYŻCIE / DEFICYCIE ¹⁾ jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:				
Urząd Gminy Chełmno ul.Dworcowa 1 86-200 CHELMNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy 43BDF3697CCE35DF 				
Numer identyfikacyjny REGON		za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2013		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję			
000531447		SYMBOLE					
Nazwa województwa	kujawsko-pomorskie	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa powiatu / związku ¹⁾	chełmiński	04	04	02	2		
Nazwa gminy / związku ¹⁾	CHELMNO						

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie od początku roku
A. DOCHODY (A1+A2)	18 504 717,13	18 198 391,70
A1. Dochody bieżące	16 678 255,91	16 481 680,75
A2. Dochody majątkowe	1 826 461,22	1 716 710,95
B. WYDATKI (B1+B2)	19 860 331,91	18 768 456,54
B1. Wydatki bieżące	15 247 631,91	14 473 726,59
B2. Wydatki majątkowe	4 612 700,00	4 294 729,95
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-1 355 614,78	-570 064,84
D. FINANSOWANIE (D1-D2)	1 355 614,78	1 262 117,44
D1. Przychody ogółem	2 399 610,78	2 263 455,93
z tego:		
D11. kredyty i pożyczki	2 323 535,78	2 187 380,92
w tym:		
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	250 000,00	242 380,92
D12. spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00
w tym:		
D131. środki na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D14. papiery wartościowe	0,00	0,00
w tym:		
D141. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D15. obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych	0,00	0,00
w tym:		
D151. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D16. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D17. inne źródła	76 075,00	76 075,01
w tym:		
D171. środki na pokrycie deficytu	76 075,00	76 075,01
D2. Rozchody ogółem	1 043 996,00	1 001 338,49
z tego:		
D21. spłaty kredytów i pożyczek	1 043 996,00	1 001 338,49
w tym:		
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D22. pożyczki (udzielone)	0,00	0,00
D23. wykup papierów wartościowych	0,00	0,00
w tym:		
D231. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D24. wykup obligacji samorządowych	0,00	0,00
w tym:		
D241. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D25. inne cele	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

Krzysztof Wypij
Główny Księgowy / Skarbnik

(056) 686-15-40
telefon

2014-02-25
rok m-c dzień

Krzysztof Wypij
Kierownik jednostki/
Przewodniczący Zarządu

Krystyna Sawicka

Główny Księgowy / Skarbnik

(056) 686-15-40

telefon

2014-02-25

rok m-c dzień

Krzysztof Wypij

Kierownik jednostki/
Przewodniczący Zarządu

Uchwała Nr XXV/178/13

Rady Gminy Chelmno

z dnia 30 grudnia 2013 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Chelmno na 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. c, lit. d, lit. i oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 211, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 242, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§1

Dochody budżetu w wysokości.....16 386 913 zł,
w tym:
1. Bieżące w wysokości.....14 725 237 zł,
2. Majątkowe w wysokości.....1 661 676 zł,
zgodnie z Załącznikiem nr 1

§2

Wydatki budżetu w wysokości.....19 107 236 zł,
w tym:
1. Bieżące w wysokości.....13 672 612 zł,
2. Majątkowe w wysokości.....5 434 624 zł,
zgodnie z Załącznikiem nr 2

§ 3

Wydatki majątkowe w 2014 roku ustala się w wysokości.....5 434 624 zł,
zgodnie z Załącznikiem nr 3

§ 4

W budżecie tworzy się rezerwy:

1. Ogólną w wysokości.....150 000 zł,
2. Celową w wysokości.....50 000 zł,
z przeznaczeniem na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.



§ 5

Wynik finansowy budżetu

1. Deficyt budżetu Gminy w wysokości 2 720 323 zł, który zostanie pokryty:

- 1) przychodami z tytułu zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW na budowę sieci wodociągowej w Dolnych Wymiarach oraz budowę przydomowych oczyszczalni ścieków1 000 000 zł,
- 2) zaciągniętym kredytem w wysokości.....1 220 323 zł,
- 3) pożyczką na wyprzedzające finansowanie inwestycji realizowanych z udziałem środków pochodzących z UE.....500 000 zł,

§ 6

Przychody i rozchody budżetu gminy

1. Łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości4 741 681 zł,
 2. Łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości2 021 358 zł,
- zgodnie z Załącznikiem Nr 4.

§ 7

Limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:

1. sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie.....1 000 000 zł,
2. sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości.....2 220 323 zł,
3. wyprzedzające finansowanie inwestycji dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w kwocie.....500 000 zł,
4. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.....2 021 358 zł,

§ 8

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz wydatki związane z realizacją zadań GKRPAiPN

1. Ustala się dochody w kwocie 61 000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 56 200 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

2. Ustala się wydatki w kwocie 4 800 zł na realizację zadań określonych w gminnym

programie przeciwdziałania narkomanii.

§ 9

Plany dotacji na zadania zlecone, plany wydatków związanych z realizacją tych zadań, plan dochodów związanych z realizacją tych zadań.

1. Zestawienie planowanych kwot dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami zgodnie z Załącznikiem nr 5 i 5 a.
2. Planowana kwota dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zgodnie z Załącznikiem nr 6.

§ 10

Fundusz sołecki

1. Wyodrębnia się w budżecie kwotę256 871 zł,
do dyspozycji sołectw, zgodnie z Załącznikiem 7.

§ 11

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy, zgodnie z Załącznikiem Nr 8.

1. Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury.....236 000 zł,
2. Dotacje celowe dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych.....141 700 zł,
3. Dotacje celowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych...103 000 zł,

§ 12

Ustala się plan dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz wydatki finansowane z tych dochodów zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały.

§ 13

Upoważnia się Wójta Gminy Chełmno do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych :

1) na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu w kwocie.....1 000 000 zł,



- 2) na sfinansowanie planowanego deficytu.....2 220 323 zł,
3) na wyprzedzające finansowanie inwestycji dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.....500 000 zł,
4) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie.....2 021 358 zł,

2. Dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków rzeczowych, wynagrodzeń i pochodnych do wynagrodzeń.

3. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 14

W 2014 roku nie będą zawierane umowy o partnerstwie publiczno – prawnym.

§ 15

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chełmno.

§ 16

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Przewodniczący Rady


mgr inż. Henryk Krzywdziński

Uchwała Nr XXIX/210 /14

Rady Gminy Chełmno

z dnia 11 września 2014 roku

w sprawie zmian budżetu Gminy Chełmno na 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz lit. i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami), oraz art. 211 i 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr XXV/178/13 Rady Gminy Chełmno z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Chełmno na 2014 rok, ze zmianami wprowadzonymi: Zarządzeniem Nr 7/14 Wójta Gminy Chełmno z dnia 16 stycznia 2014r, Uchwałą Nr XXVI/184/14 Rady Gminy Chełmno z dnia 13 marca 2014r, Zarządzeniem Nr 16/14 Wójta Gminy Chełmno z dnia 28 marca 2014 r, Uchwałą Nr XXVII/193/14 Rady Gminy Chełmno z dnia 24 kwietnia 2014 r, Zarządzeniem Nr 19/14 Wójta Gminy Chełmno z dnia 6 maja 2014 r, Zarządzeniem Nr 21/14 Wójta Gminy Chełmno z dnia 21 maja 2014 r, Uchwałą Nr XXVIII/203/14 Rady Gminy Chełmno z dnia 12 czerwca 2014r, Zarządzeniem Nr 29/14 Wójta Gminy Chełmno z dnia 25 lipca 2014r, Zarządzeniem Nr 34/14 Wójta Gminy Chełmno z dnia 22 sierpnia 2014 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 uchwały uchwalającej budżet otrzymuje brzmienie:

Ustala się plan dochodów w wysokości.....18 266 498,52 zł,
który zastąpił plan dochodów w wysokości.....17 563 068,52 zł,

w tym:

- dochody bieżące.....16 279 290,52 zł,
- dochody majątkowe.....1 987 208,00 zł,

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały,

2. § 2 uchwały uchwalającej budżet otrzymuje brzmienie:

Ustala się plan wydatków w wysokości.....20 989 888,52 zł,
który zastąpił plan wydatków w wysokości.....20 545 538,52 zł,

w tym:

- wydatki bieżące.....15 116 057,52 zł,
- wydatki majątkowe.....5 873 831,00 zł,

Zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały,

3. § 3 uchwały uchwalającej budżet otrzymuje brzmienie:

Plan na wydatki majątkowe w 2014 roku ustala się w wysokości..... 5 873 831,00 zł,
zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały,

4. § 5 uchwały uchwalającej budżet otrzymuje brzmienie:

Ustala się deficyt budżetu w wysokości2 723 390,00 zł,
który zostanie pokryty:

- pożyczką z WFOŚiGW w Toruniu na "Budowę sieci wodociągowej rozdzielczej z przyłączami"

do budynków we wsi Dolne Wymiary" oraz budowę przydomowych oczyszczalni ścieków
w wysokości.....700 000 zł,
- zaciągniętym kredytem w wysokości.....1 331 338,00 zł,
- wolnymi środkami z lat ubiegłych.....692 052 zł,

5. § 6 uchwały uchwalającej budżet otrzymuje brzmienie:

Ustala się łączną kwotę przychodów w wysokości.....3 840 464,92 zł,
Ustala się łączną kwotę rozchodów w wysokości.....1 117 074,92 zł,
Zgodnie z załącznikiem Nr 4 do uchwały,

6. § 7 uchwały uchwalającej budżet otrzymuje brzmienie:

Ustala się limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu w kwocie.....1 000 000 zł,
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie.....2 031 338,00 zł,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie.....1 117 074,92 zł,

7. § 13 uchwały uchwalającej budżet otrzymuje brzmienie:

Upoważnia się Wójta Gminy Chełmno do :

Zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:

- na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu w kwocie.....1 000 000 zł,
- na pokrycie planowanego deficytu w kwocie.....2 031 338,00 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie....1 117 074,92 zł,

§ 2

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chełmno.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Przewodniczący Rady

Henryk Krzywdzińska

Stan zadłużenia Gminy Chełmno na 30.09.2014 r.

Bank udzielający	Data udzielenia	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu	Wysokość oprocentowania	Aktualne zadłużenie	Data zakończenia spłaty	Kwota raty
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	30.10.2012	na zadanie inwestycyjne	280 000,00	3,50	116 669,00	30.11.2015	23 333 zł (kwartalnie)
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	19.09.2013	na zadanie inwestycyjne	445 000,00	3,00	364 092,00	31.10.2016	40 454 zł (kwartalnie)
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy	30.10.2013 r.	długoterminowy na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	1 500 000,00	3,34	1 020 000,00	31.01.2015	60 000 (miesięcznie)

