

Uchwała Nr XVI/190/2020
Rady Gminy Czarna
z dnia 30 września 2020 r.

w sprawie: zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna.

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 z późn. zm.)
Rada Gminy Czarna, uchwala co następuje:*

§ 1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna uchwalonej uchwałą Nr XI/144/2019 Rady Gminy Czarna z dnia 30 grudnia 2019 r. wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020 – 2031, aktualne brzmienie określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Zdzisław Jaromi

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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wyliczającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.2	4.2.1		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:		
2020	-62 789,16	0,00	1 413 299,16	0,00	0,00	62 789,16	62 789,16	1 350 510,00	0,00			
2021	1 528 711,00	1 528 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	2 095 498,00	2 095 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	2 095 498,00	2 095 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	1 961 266,00	1 961 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 786 966,00	1 786 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 612 670,00	1 612 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	1 537 231,00	1 537 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	984 170,00	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	984 170,00	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	924 770,00	924 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	746 570,00	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)						4.4.1	4.5.1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 510,00	1 350 510,00	183 483,40	0,00	183 483,40	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 528 711,00	1 528 711,00	183 483,40	0,00	183 483,40	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 498,00	2 095 498,00	263 387,40	0,00	263 387,40	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 498,00	2 095 498,00	263 387,40	0,00	263 387,40	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 266,00	1 961 266,00	263 387,40	0,00	263 387,40	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 786 966,00	1 786 966,00	263 387,40	0,00	263 387,40	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 670,00	1 612 670,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 231,00	1 537 231,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	984 170,00	984 170,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	984 170,00	984 170,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	924 770,00	924 770,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	746 570,00	746 570,00	104 984,00	0,00	104 984,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwat ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				z tego:							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Lp												
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 257 520,00	0,00	1 040 192,61	2 453 491,77			
2021	X	X	X	X	0,00	14 728 809,00	0,00	1 665 600,00	1 665 600,00			
2022	X	X	X	X	0,00	12 633 311,00	0,00	1 485 900,00	1 485 900,00			
2023	X	X	X	X	0,00	10 537 813,00	0,00	2 115 520,00	2 115 520,00			
2024	X	X	X	X	0,00	8 576 547,00	0,00	2 780 000,00	2 780 000,00			
2025	X	X	X	X	0,00	6 789 581,00	0,00	3 473 000,00	3 473 000,00			
2026	X	X	X	X	0,00	5 176 911,00	0,00	5 619 300,00	5 619 300,00			
2027	X	X	X	X	0,00	3 639 680,00	0,00	5 154 900,00	5 154 900,00			
2028	X	X	X	X	0,00	2 655 510,00	0,00	5 967 200,00	5 967 200,00			
2029	X	X	X	X	0,00	1 671 340,00	0,00	6 820 700,00	6 820 700,00			
2030	X	X	X	X	0,00	746 570,00	0,00	7 020 000,00	7 020 000,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	6 469 500,00	6 469 500,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x				
		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
		Współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x				Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
2020	4,13%	3,91%	10,04%	12,00%	14,03%	TAK	TAK
2021	4,52%	5,69%	8,72%	9,80%	11,82%	TAK	TAK
2022	5,67%	4,67%	7,14%	9,17%	11,19%	TAK	TAK
2023	5,38%	5,90%	7,83%	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2024	4,73%	7,10%	8,98%	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2025	4,04%	8,30%	x	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2026	3,46%	12,48%	x	5,48%	6,33%	TAK	TAK
2027	3,18%	11,11%	x	6,86%	6,86%	TAK	TAK
2028	2,17%	12,40%	x	7,89%	7,89%	TAK	TAK
2029	1,92%	13,66%	x	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2030	1,66%	13,52%	x	10,14%	10,14%	TAK	TAK
2031	1,24%	12,17%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	290 720,00	290 720,00	290 720,00	5 702 033,00	5 702 033,00	5 702 033,00	386 657,00	386 657,00	264 276,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 179,00	180 179,00	162 454,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych

Lp	w tym:			z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań z wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	9.4	9.4.1		10.1.1	10.1.2					10.3	10.4	10.5
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
2020	7 742 129,00	7 742 129,00	5 411 313,00	6 215 058,00	222 158,00	5 992 900,00	0,00	0,00	0,00			
2021	598 325,00	598 325,00	413 476,00	4 414 172,00	180 179,00	4 233 993,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	1 580 200,00	0,00	1 580 200,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	1 838 155,00	0,00	1 838 155,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	2 204 080,00	0,00	2 204 080,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	739 107,00	0,00	739 107,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych porąceń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowa z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7.1	10.7.2			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	1 350 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 528 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	2 095 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	2 095 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	1 961 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	1 786 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	1 612 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	1 537 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	924 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2031	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porąceń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porąceń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porąceń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy
Zdzisław Jaromiń

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2031
Gminy Czarna**

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem planistycznym jednostki samorządu terytorialnego, którego wymóg opracowania został zawarty w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Rok 2020 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2031, to znaczy rokiem, w którym zaplanowano zakończyć spłatę już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaplanowanych jeszcze do zaciągnięcia w prognozowanym okresie.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera omówienie kategorii ekonomicznych takich jak dochody i wydatki budżetowe, przychody i rozchody budżetowe.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

1. własne,
2. zlecone ustawami z zakresu administracji rządowej,
3. realizowane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej i samorządowej;

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach objętych prognozą zostały oszacowane w oparciu o:

1. przepisy prawa (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
 - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 z późn zm.)
 - o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)
 - o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r. poz. 1530 z późn.zm)
 - rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019, poz. 1903)
2. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej ,
4. przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2020 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2020 rok i lata następne była ocena realnych potrzeb, zgodnie z zasadą gospodarności.

Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach finansowych Gminy.

Dochody:

Dochody budżetu zostały podzielone na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku.

W okresie objętym prognozą przyjęto coroczny wzrost dochodów bieżących w przedziale 3% - 5 %.

Przy oszacowaniu dochodów bieżących przyjęto ich podział na ważniejsze grupy, takie jak:

- 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,
- subwencja ogólna,

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na zadania bieżące.

Przyjęto wzrost takich wielkości dochodów, jak podatek od nieruchomości uwzględniając zwiększenie jego podstawy, szczególnie związanej z prowadzoną działalnością gospodarczą (ma to związek z wieloma prowadzonymi inwestycjami na terenie gminy dotyczącymi budowy nowych zakładów pracy przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą na terenach zakupionych od gminy i na terenach prywatnych a także dokonaną w całej gminie modernizacją geodezyjną nieruchomości gruntowych i budynkowych). Drugim dochodem, który został zaplanowany w okresie obowiązywania prognozy z tendencją wzrostową jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, pomimo obniżenia skali podatkowej z 18% na 17% ze względu na fakt budowy kilkunastu nowych zakładów pracy, w których z dużym prawdopodobieństwem należy założyć zatrudnienie w nich mieszkańców gminy Czarna a także ze względu na rosnące płace.

W dochodach bieżących zawarte są dochody z dzierżawy i najmu nieruchomości komunalnych. Przyjęto, że w całym okresie prognozy stopniowo będą te dochody rosły, ze względu na coroczną waloryzację stawek, o co najmniej wskaźnik inflacji oraz ze względu na zwiększającą się liczbę umów najmu i dzierżawy nieruchomości komunalnych.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynikają z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów, z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego, Delegatury Biura Wyborczego.

Do końca okresu prognozy stosując zasadę ostrożnej wyceny, wielkości subwencji i dotacji przewidziano z corocznym wzrostem od 2 % do 3 %.

Planowane dochody ze sprzedaży składników majątkowych w okresie obowiązywania prognozy zostały oparte na przygotowanych a nawet wycenionych a zarazem gotowych do sprzedaży nieruchomościach gruntowych, jak również na podstawie długofalowej perspektywy planistycznej dotyczącej polityki sprzedaży majątku. Zaplanowane w okresie obowiązywania prognozy, dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na poziomie realnym do realizacji, zważając na możliwe ryzyko niewłaściwego oszacowania tych wartości.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku uwzględniono, że gmina obecnie posiada uchwalony w 2019 roku miejscowy plan zwartego obszaru pod działalność produkcyjno-handlowo-usługową w miejscowości Czarna, jest też w końcowej fazie opracowania zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, obszaru przeznaczonego na jednorodzinne budownictwo mieszkaniowe o powierzchni 13,1379 ha.

W ramach dochodów majątkowych założono również wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, które będą możliwe do zrealizowania z udziałem środków pomocowych z budżetu Unii Europejskiej i z innych źródeł krajowych.

Wydatki :

Wydatki budżetowe zostały podzielone na :

- 1) wydatki bieżące;
- 2) wydatki majątkowe.

Wśród wydatków bieżących zostały wydzielone:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W tej grupie wydatków przewiduje się utrzymanie struktury zatrudnienia na obecnym poziomie z niewielkimi zmianami związanymi przeważnie z pojedynczymi przejściami na emeryturę pracowników jednostek organizacyjnych gminy. W latach objętych prognozą założono wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o wskaźnik inflacji oraz przewidziano jednorazowe obligatoryjne wypłaty t.j. odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe itp. Wśród wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia dokonano też ich weryfikacji w związku z wzrostem płacy minimalnej oraz podwyżek wynagrodzeń

nauczycieli.

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego;

Wydatki te obejmują wszystkie wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziałach: Rada Gminy i Urząd Gminy. Wysokość wydatków na ten cel w okresie prognozy została zaplanowana na poziomie umożliwiającym prawidłowe i normalne funkcjonowanie tych organów.

- wydatki na obsługę długu;

W tej pozycji wydatków przyjęto wyliczenia szacunkowe odsetek z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych na bazie stawki WIBOR i marż bankowych zawartych w umowach w przypadku kredytów, a w przypadku pożyczek przy uwzględnieniu stopy redyskonta weksli.

W prognozie uwzględniona została też spłata odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku. Sposób ich wyliczenia przyjęto adekwatne jak do oszacowania odsetek i prowizji dla już zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Ważną pozycją są wydatki związane z ewentualną spłatą udzielonych przez gminę poręczeń, na rzecz Związku Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa", którego członkiem jest gmina. Poręczenia gmin członków Związku są zabezpieczeniem pożyczki i kredytu bankowego zaciągniętych przez Związek Gmin na zakup m.in. taboru autobusowego. Łączna wysokość poręczenia przypadającego na Gminę Czarna zamyka się kwotą 945 138 zł, która jest rozłożona na lata 2020-2029.

Pozostałe wydatki bieżące oraz dotacje w latach objętych prognozą zostały zwiększone o wskaźnik wzrostu 2% - 3 %.

W wydatkach majątkowych określone są kwoty planowanych do realizacji inwestycji. W okresie prognozy przewidziano do realizacji w 2020 roku dwa przedsięwzięcia inwestycyjne rozpoczęte w latach poprzednich (kompleksowa rewitalizacja ośrodka garncarskiego oraz instalacja ogniw fotowoltaicznych w gospodarstwach indywidualnych na terenie gminy).

Pozostałe zadania inwestycyjne zaplanowane do wykonania czy w najbliższym 2020 roku czy w latach następnych mają charakter jednoroczny, nie wyklucza się jednakże zmiany czasookresu ich realizacji lub wprowadzenia nowych, obecnie nie planowanych zadań, w sytuacji pozyskania środków pomocowych na ich realizację.

Przychody:

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planuje się dla zbilansowania wydatków i rozchodów uruchomienie następujących pozycji przychodów:

W roku 2020 zaplanowano zaciągnąć kredyt bankowy na częściowe pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki z linii NFOŚi GW na realizację przedsięwzięcia z zakresu ochrony środowiska.

W pozostałym okresie prognozy założono osiągnięcie dodatniego wyniku budżetu wyrażającego się nadwyżką operacyjną, która byłaby przeznaczana na rozchody z tytułu spłat zobowiązań kredytowo-pożyczkowych przypadających do spłaty w danym roku.

Rozchody:

W latach objętych prognozą rozchodami budżetu Gminy Czarna będą spłaty zobowiązań (kapitału) z tytułu :

1. pożyczki i kredytów zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Częściowa spłata trzech kredytów, przeznaczonych w odpowiedniej wielkości na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych korzystać będą z wyłączenia ze wskaźnika wyliczanego na podstawie art 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Podstawę wyłączenia stanowi art 243 ust.3a . Są to:

1) kredyt bankowy zaciągnięty w 2016 r. z okresem spłaty 2018-2027, z którego część w wysokości 315 334 zł. przeznaczona została na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi gminnej nr 109801 R Medynia Głogowska - Medynia Łańcucka Remiza"

2) kredyt bankowy zaciągnięty w 2017 r. z okresem spłaty 2018-2027 przeznaczony w części m.in. na realizację następujących zadań inwestycyjnych :

- „Przebudowa drogi gminnej nr 109801R Medynia Głogowska – Medynia Łańcucka Remiza - 400 000,00 zł.
- „Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF " - 262 000,00 zł
- „Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej” - 300 000,00 zł.

3) kredyt bankowy zaciągnięty w 2018 r. z okresem spłaty 2018-2031 przeznaczony w części m.in. na realizację następujących zadań inwestycyjnych :

- „Zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych na terenie ROF” - 200 000,00 zł.
- „Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF" - 900 000,00 zł.

4) pożyczki zaciągniętej w NFOŚ i GW w Warszawie na dofinansowanie zadania pn." Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap II", której częściowa spłata korzysta w latach 2020-2025 z wyłączenia ze wskaźnika wyliczanego na podstawie art 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Podstawę wyłączenia stanowi art 243 ust.3a w związku z udzieloną pożyczką na dofinansowanie wydatków stanowiących wkład własny przedsięwzięcia, które uzyskało dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej na podstawie umowy zawartej pomiędzy Gminą Czarna a NFOŚiGW w Warszawie.

Wysokość rat i odsetek w poszczególnych latach podlegających wyłączeniu przedstawia się poniżej:

2020- $183\,483,40 + 55\,807,24 = 239\,290,64$ zł
2021- $183\,483,40 + 50\,768,64 = 234\,252,04$ zł
2022- $263\,387,40 + 45\,103,65 = 308\,491,05$ zł
2023- $263\,387,40 + 38\,382,98 = 301\,770,38$ zł
2024- $263\,387,40 + 31\,756,11 = 295\,143,51$ zł
2025- $263\,387,40 + 24\,943,67 = 288\,331,07$ zł
2026 - $240\,517,40 + 18\,508,01 = 259\,025,41$ zł.
2027 - $240\,517,40 + 12\,587,35 = 253\,104,75$ zł.
2028 - $104\,984,00 + 8\,087,07 = 113\,071,07$ zł.
2029 - $104\,984,00 + 5\,837,02 = 110\,821,02$ zł.
2030 - $104\,984,00 + 3\,611,37 = 108\,595,37$ zł.
2031 - $104\,984,00 + 1\,385,70 = 106\,369,70$ zł.

Wielkości wszystkich rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia zobowiązania przedstawiają się następująco:

2020 1 350 510 zł
2021 1 528 711 zł
2022 2 095 498 zł.

2023	2 095 498 zł
2024	1 961 266 zł
2025	1 786 966 zł
2026	1 612 670 zł.
2027	1 537 231 zł.
2028	984 170 zł.
2029	984 170 zł.
2030	924 770 zł.
2031	746 570 zł.

Wynik budżetu:

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetu, a ujemna stanowi deficyt budżetu.

W prognozie Gminy Czarna planuje się w roku 2020 budżet obciążony deficytem, natomiast w pozostałym okresie prognozy planuje się bieżącą nadwyżkę.

Planowana nadwyżka byłaby przeznaczona na rozchody z tytułu spłaty otrzymanych kredytów i pożyczki.

W okresie całej prognozy założono osiągnięcie wyższego poziomu dochodów bieżących od wydatków bieżących, przez co zostanie spełniony wymóg z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Ocena kształtowania ryzyka

Wielkości dochodów i wydatków przyjęte w wieloletniej prognozie bazują na realnych przesłankach.

Przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania zwrotnego (kredyt) planuje się w kwocie niezbędnej dla zbilansowania budżetu.

Osiągnięte wskaźniki wynikające z art.243 ustawy o finansach publicznych spełniają wymóg zgodności.

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi

Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna wprowadzonych uchwałą nr XVI/190/2020 Rady Gminy Czarna z dnia 30 września 2020 r.

I. Zmiany w załączniku nr 1 polegają na :

1. Dostosowaniu danych roku 2020 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2020 wg. stanu na dzień 30.09.2020 r. :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 58 258 436,87 zł.
- zwiększeniu dochodów majątkowych do kwoty 9 273 513,39 zł.
- zwiększeniu wydatków bieżących do kwoty 57 218 ,26 zł.
- zwiększeniu wydatków majątkowych do kwoty 10 376 495,16 zł.
- zmniejszeniu deficytu budżetu gminy o kwotę 2 627 876,00 do łącznej wysokości 62 789,16 zł. którego źródłem pokrycia będą przychody z tyt. nadwyżki wynikającej z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.
- zmniejszeniu kwoty długu o 2 627 876,00 zł. na koniec 2020 roku i odpowiednio na lata kolejne

2. Zmianie harmonogramu spłat kredytów i pożyczek.

3. Urealnieniu wartości w okresie objętym prognozą.

Przewodniczący Rady Gminy
Zdzisław Jaromi