

**Zarządzenie Nr 74/2020  
Wójta Gminy Czarna  
z dnia 12 listopada 2020 r.**

**w sprawie : wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna**

*Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.) zarządzam co następuje:*

§ 1. Sporządza się projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przedstawia się projekt uchwały o którym mowa w § 1 organowi stanowiącemu gminy oraz regionalnej izbie obrachunkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
Wójt Gminy Czarna  
Edward Dobrzański

**Uchwała Nr ...../.....  
Rady Gminy Czarna  
z dnia ..... r.**

**w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy 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, uchwała co następuje:*

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021 – 2032, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia o których mowa art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały do wysokości: **6 688 435 zł.**

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów:  
1) zawieranych na czas określony, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości **800 000 zł.**

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Czarna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów:  
1) zawieranych na czas określony, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości **400 000 zł.**

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XI/144/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. Rady Gminy w Czarnej w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2021 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ..... Rady Gminy Czarna z dnia ..... r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	57 667 977,67	49 759 226,00	7 542 542,00	387 244,00	15 475 428,00	16 737 980,80	9 616 031,20	3 946 000,00	7 908 751,67	968 234,41	6 940 517,26	
Wykonanie 2019	62 217 712,50	55 221 711,48	8 474 630,00	437 793,02	16 258 251,00	19 176 378,70	10 874 658,76	4 290 665,00	6 996 001,02	2 188 998,00	4 811 007,90	
Plan 3 kw. 2020	67 531 950,26	58 258 486,87	8 835 147,00	485 000,00	16 725 617,00	19 589 374,52	12 623 298,35	4 547 874,00	9 273 513,39	2 375 000,00	5 698 099,00	
2021	64 704 318,00	61 364 489,00	8 622 301,00	440 000,00	17 670 782,00	21 294 490,00	13 326 916,00	4 780 000,00	3 349 829,00	800 000,00	2 549 829,00	
2022	67 560 485,00	64 010 165,00	9 000 000,00	455 400,00	18 589 345,00	21 973 320,00	13 992 100,00	4 923 400,00	3 550 320,00	800 000,00	2 750 320,00	
2023	69 469 920,00	66 516 070,00	9 191 800,00	471 400,00	19 520 820,00	22 590 350,00	14 741 700,00	5 120 720,00	2 953 850,00	800 000,00	2 153 850,00	
2024	72 245 670,00	67 445 370,00	9 467 600,00	487 900,00	19 686 600,00	23 270 100,00	14 533 170,00	5 200 600,00	4 800 300,00	800 000,00	4 000 300,00	
2025	74 050 800,00	69 150 800,00	10 100 800,00	504 900,00	20 375 600,00	23 970 150,00	14 199 350,00	5 301 580,00	4 900 000,00	600 000,00	4 300 000,00	
2026	76 276 350,00	71 126 350,00	10 450 800,00	522 600,00	21 090 700,00	24 686 150,00	14 376 100,00	5 407 620,00	5 150 000,00	600 000,00	4 550 000,00	
2027	77 558 080,00	73 258 080,00	10 816 600,00	540 675,00	21 830 640,00	25 426 700,00	14 643 065,00	5 520 700,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00	
2028	80 222 200,00	75 822 200,00	11 290 160,00	559 600,00	22 590 800,00	26 189 540,00	15 191 900,00	5 681 500,00	4 400 000,00	500 000,00	3 900 000,00	
2029	82 975 900,00	78 475 900,00	11 590 000,00	579 400,00	23 380 500,00	26 976 200,00	15 949 800,00	5 823 550,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00	
2030	85 350 200,00	80 850 200,00	11 995 600,00	599 675,00	24 200 800,00	27 765 500,00	16 268 625,00	5 969 200,00	4 500 000,00	400 000,00	4 100 000,00	
2031	87 855 100,00	83 255 100,00	12 415 500,00	620 670,00	25 050 400,00	28 620 000,00	16 548 530,00	6 118 370,00	4 600 000,00	400 000,00	4 200 000,00	
2032	90 152 750,00	85 752 750,00	12 850 040,00	642 400,00	25 925 400,00	29 480 550,00	16 854 360,00	6 271 400,00	4 400 000,00	400 000,00	4 000 000,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:	
														na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki na obsługę długu x
Wykonanie 2018	64 327 182,75	47 524 773,23	19 908 368,00	0,00	0,00	300 547,93	0,00	40 605,00	0,00	16 802 409,52	16 802 409,52	2 684 627,00			
Wykonanie 2019	61 278 974,60	52 468 068,95	21 966 836,00	38 534,00	0,00	422 303,00	0,00	60 639,01	0,00	8 790 905,65	8 790 905,65	397 184,53			
Plan 3 kw. 2020	67 594 739,42	57 218 244,26	23 412 060,81	106 907,00	0,00	360 000,00	0,00	55 807,24	0,00	10 376 495,16	10 376 495,16	117 000,00			
2021	70 433 465,00	61 132 469,00	24 986 223,00	105 204,00	0,00	395 000,00	0,00	50 768,64	0,00	9 300 976,00	9 300 976,00	700 000,00			
2022	65 498 009,00	62 250 460,00	24 991 800,00	105 468,00	0,00	400 000,00	0,00	45 103,65	0,00	3 247 529,00	3 247 529,00	0,00			
2023	67 149 910,00	63 610 250,00	25 241 720,00	104 756,00	0,00	380 000,00	0,00	38 382,98	0,00	3 539 660,00	3 539 660,00	0,00			
2024	70 059 892,00	64 840 860,00	25 620 340,00	104 059,00	0,00	330 000,00	0,00	31 756,11	0,00	5 219 032,00	5 219 032,00	0,00			
2025	71 865 022,00	66 525 700,00	26 130 750,00	103 335,00	0,00	290 000,00	0,00	24 943,67	0,00	5 339 322,00	5 339 322,00	0,00			
2026	74 090 568,00	67 640 200,00	26 655 400,00	102 626,00	0,00	210 000,00	0,00	18 508,01	0,00	6 250 368,00	6 250 368,00	0,00			
2027	75 447 737,00	70 173 000,00	27 188 500,00	101 916,00	0,00	177 000,00	0,00	12 587,35	0,00	5 274 737,00	5 274 737,00	0,00			
2028	76 664 918,00	72 136 390,00	27 732 280,00	82 844,00	0,00	157 000,00	0,00	8 087,07	0,00	6 528 528,00	6 528 528,00	0,00			
2029	81 418 618,00	74 325 100,00	28 280 900,00	27 050,00	0,00	120 000,00	0,00	5 837,02	0,00	7 093 518,00	7 093 518,00	0,00			
2030	83 852 318,00	76 345 700,00	28 850 600,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	3 611,37	0,00	7 506 618,00	7 506 618,00	0,00			
2031	86 535 418,00	78 792 600,00	29 429 720,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	1 365,70	0,00	7 742 818,00	7 742 818,00	0,00			
2032	89 722 889,00	81 270 400,00	30 020 300,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	8 452 489,00	8 452 489,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			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			3.1	4	4.1				4.1.1
Lp												
Wykonanie 2018	-6 659 205,08	0,00	9 923 303,00	7 825 265,00	0,00	6 659 205,08	0,00	2 098 038,00	0,00	2 098 038,00	0,00	
Wykonanie 2019	938 737,90	0,00	3 671 060,00	2 376 000,00	0,00	2 376 000,00	0,00	1 295 060,00	0,00	1 295 060,00	27 000,00	
Plan 3 kw. 2020	-62 789,16	0,00	1 413 299,16	0,00	0,00	0,00	62 789,16	1 350 510,00	62 789,16	1 350 510,00	0,00	
2021	-5 729 147,00	0,00	7 083 558,00	5 729 147,00	0,00	5 729 147,00	0,00	1 354 411,00	0,00	1 354 411,00	0,00	
2022	2 062 476,00	2 062 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 320 010,00	2 320 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 185 778,00	2 185 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 185 778,00	2 185 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 185 782,00	2 185 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 110 343,00	2 110 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 557 282,00	1 557 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 557 282,00	1 557 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 497 882,00	1 497 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 319 682,00	1 319 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	429 861,00	429 861,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:		
						4.4	4.5.1	5.1
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 385,00	80 403,40	0,00	80 403,40
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 341 942,00	158 403,40	0,00	158 403,40
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 510,00	183 483,40	0,00	183 483,40
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 354 411,00	183 483,40	0,00	183 483,40
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 476,00	263 387,40	0,00	263 387,40
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 010,00	263 387,40	0,00	263 387,40
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 778,00	263 387,40	0,00	263 387,40
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 778,00	263 387,40	0,00	263 387,40
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 782,00	240 517,40	0,00	240 517,40
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 343,00	240 517,40	0,00	240 517,40
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 282,00	104 984,00	0,00	104 984,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 282,00	104 984,00	0,00	104 984,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 497 882,00	104 984,00	0,00	104 984,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 319 682,00	104 984,00	0,00	104 984,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	429 861,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrominowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	6.1	7.1	7.2		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	17 573 972,00	0,00	2 234 452,77	4 332 490,77		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	17 608 030,00	0,00	2 733 642,53	4 028 702,53		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	16 257 520,00	0,00	1 040 192,61	2 453 491,77		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 412 156,00	0,00	222 000,00	1 576 411,00		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	17 349 680,00	0,00	1 759 685,00	1 759 685,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 029 670,00	0,00	2 905 820,00	2 905 820,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 843 892,00	0,00	2 604 510,00	2 604 510,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 658 114,00	0,00	2 625 100,00	2 625 100,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 472 332,00	0,00	3 286 150,00	3 286 150,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 361 989,00	0,00	3 085 080,00	3 085 080,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 804 707,00	0,00	3 685 810,00	3 685 810,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 247 425,00	0,00	4 150 800,00	4 150 800,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 749 543,00	0,00	4 504 500,00	4 504 500,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	429 861,00	0,00	4 462 500,00	4 462 500,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 482 350,00	4 482 350,00		

\*) Skonfigurowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>				
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	3,92%	10,06%	x	x	x	x
2021	4,04%	1,99%	3,99%	11,83%	11,83%	TAK	TAK
2022	5,37%	5,14%	7,04%	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2023	5,70%	7,48%	9,30%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2024	5,26%	6,64%	8,45%	6,78%	6,78%	TAK	TAK
2025	5,07%	6,45%	x	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2026	4,82%	7,53%	x	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2027	4,47%	6,82%	x	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2028	3,39%	7,74%	x	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2029	3,09%	8,29%	x	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2030	2,78%	8,65%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2031	2,32%	8,26%	x	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2032	0,80%	8,00%	x	7,68%	7,68%	TAK	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018		63 342,52	58 927,00	7 477 712,00	7 477 712,00	7 353 841,00	63 436,16	63 436,16	56 092,00	56 092,00
Wykonanie 2019		0,00	0,00	3 909 368,00	3 909 368,00	3 909 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020		0,00	0,00	5 702 033,00	5 702 033,00	0,00	386 657,00	386 657,00	264 276,00	264 276,00
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 179,00	180 179,00	162 454,00	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
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przyпадających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych												
	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	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5						
Wykonanie 2018	9 917 568,93	9 917 568,93	6 382 234,27	12 544 380,00	1 041 468,00	11 502 912,00	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		
Wykonanie 2019	3 805 560,36	3 805 360,36	2 138 355,75	5 815 560,00	0,00	5 815 560,00	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	
Plan 3 kw. 2020	7 513 129,00	7 513 129,00	5 407 595,00	6 215 058,00	222 158,00	5 992 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 269 048,00	3 269 048,00	2 538 780,00	6 262 573,00	151 925,00	6 110 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 580 200,00	0,00	1 580 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 338 155,00	0,00	1 338 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 720 080,00	0,00	1 720 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-) i spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wzześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			w tym:													
			10.7.2.1.1 w tym:	10.7.2.1.2 w tym:												
Lp																
Wykonanie 2018	1 780 385,00	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
Wykonanie 2019	2 341 942,00	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
Plan 3 kw. 2020	1 350 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 354 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 921 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 746 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 612 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 612 666,00	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
2026	1 612 670,00	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
2027	1 537 231,00	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
2028	984 170,00	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
2029	984 170,00	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
2030	924 770,00	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
2031	746 570,00	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
2032	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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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 6.3 – 6.3.1 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 poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ..... Rady Gminy Czarna z dnia ..... r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				14 472 218,00	6 262 573,00	1 580 200,00	1 338 155,00	1 720 080,00	2 050 000,00
1.a	- wydatki bieżące				249 353,00	151 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 222 865,00	6 110 648,00	1 580 200,00	1 338 155,00	1 720 080,00	2 050 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				2 899 480,00	2 209 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				249 353,00	151 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zintegrowany i uspołeczniiony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Przeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2021	249 353,00	151 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 650 127,00	2 057 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompleksowa rewitalizacja na terenie ROF-rewitalizacja Ośrodka Garncarskiego w Medyni Głogowskiej -	Urząd Gminy w Czarnej	2019	2021	2 322 464,00	1 832 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zintegrowany i uspołeczniiony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Przeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2021	65 108,00	65 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zakup wyposażenia do Ośrodków Kultury w miejscowościach: Czarna, Dąbrowki, Krzemienica -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2021	262 555,00	159 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				11 572 738,00	4 053 303,00	1 580 200,00	1 338 155,00	1 720 080,00	2 050 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 572 738,00	4 053 303,00	1 580 200,00	1 338 155,00	1 720 080,00	2 050 000,00
1.3.2.2	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2025	11 572 738,00	4 053 303,00	1 580 200,00	1 338 155,00	1 720 080,00	2 050 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	6 688 435,00
1.a	0,00
1.b	6 688 435,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.4	0,00
1.1.2.5	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 688 435,00
1.3.1	0,00
1.3.2	6 688 435,00
1.3.2.2	6 688 435,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021-2032 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 2021 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2032, 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 2020 r., poz. 713 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 na rok 2021,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2021,
4. przepisy prawa wewnętrznego ( uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2021 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2021 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, dane z tej modernizacji są ciągle wprowadzane i aktualizowana jest baza podstawy podatkowej). Drugim dochodem, który został zaplanowany w okresie obowiązywania prognozy z tendencją wzrostową jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, pomimo obniżenia skali podatkowej i pomimo obecnej sytuacji związanej z pandemią koronawirusa, ze względu na fakt budowy kilku nowych zakładów pracy, w których z dużym prawdopodobieństwem należy założyć zatrudnienie w nich mieszkańców gminy Czarna a także ze względu na rosnące płace. (spodziewany ubytek tego dochodu w roku 2020 będzie też stosunkowo nieduży, co też pozwala patrzeć w przyszłość optymistycznie).

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, część terenu już gmina sprzedała przedsiębiorcom, którzy rozpoczęli albo budowę, albo procedury uzyskania pozwoleń na budowę nieruchomości pod działalność gospodarczą. Został też przygotowany do sprzedaży kolejny duży obszar przeznaczony pod budownictwo mieszkaniowe.

W ramach dochodów majątkowych założono wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w projektach już realizowanych ale także w tych, rozpoczyna się w 2021 roku a mają podpisaną umowę na dofinansowanie 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 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 2021 roku. Sposób ich wyliczenia przyjęto adekwatne jak do oszacowania odsetek i prowizji dla już zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Zawarto też 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 do roku 2029, z czego do końca 2020 roku Związek "PKS" spłacił należność przypadającą Gminie Czarna na kwotę 216 595 zł.

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 2021 roku kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań inwestycyjnych (kompleksowa rewitalizacja ośrodka garncarskiego oraz zakupy wyposażenia do ośrodków kultury).

Pozostałe zadania inwestycyjne zaplanowane do wykonania czy w najbliższym 2021 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.

Od 2021 planuje się też znaczne nakłady na inwestycje w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną, przede wszystkim chodzi o zabezpieczenie ciągłych dostaw dla wszystkich podmiotów wody z gminnych ujęć wody poprzez powiększoną i ulepszoną sieć wodociągową wraz z urządzeniami do jej właściwego uzdatniania oraz rozbudowaną znacznie sieć kanalizacyjną zapewniającą coraz większe potrzeby i oczekiwania mieszkańców gminy.

### **Przychody:**

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

W roku 2021 zaplanowano zaciągnąć kredyt bankowy i ewentualnie pożyczkę na zadania z zakresu ochrony środowiska na pokrycie planowanego deficytu budżetu, natomiast spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki zaplanowano pokryć w całości posiadanymi w budżecie gminy przychodami z wolnych środków i nadwyżek budżetowych gminy.

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 :

pożyczki i kredytów zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

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 oraz pożyczka z linii NFOŚiGW korzystając 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) pożyczka zaciągnięta w NFOŚ i GW w Warszawie na dofinansowanie zadania pn." Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap II", Wysokość rat i odsetek w poszczególnych latach podlegających wyłączeniu przedstawia się poniżej:

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:

2021            1 354 411 zł  
2022            2 062 476 zł.

2023	2 320 010 zł
2024	2 185 778 zł
2025	2 185 778 zł
2026	2 185 782 zł.
2027	2 110 343 zł.
2028	1 557 282 zł.
2029	1 557 282 zł.
2030	1 497 882 zł.
2031	1 319 682 zł
2032	429 861 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 2021 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 i pożyczka) planuje się w kwocie niezbędnej dla zbilansowania budżetu.

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