

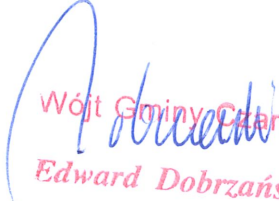
**Zarządzenie Nr 84/2020
Wójta Gminy Czarna
z dnia 31 grudnia 2020 r.**

w sprawie: zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. , poz.713), art. 229 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869), zarządzam co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020-2031, aktualne brzmienie określa załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy Czarna
Edward Dobrzański

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 84/2020 Wójta Gminy Czarna z dnia 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	z tego:											
	1	z tego:						w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z podatku od nieruchomości			1.2.1	1.2.2
Dochody ogółem ^x	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⁾				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	
2020	67 097 123,75	61 181 771,36	8 835 147,00	485 000,00	16 788 117,00	22 310 382,01	12 763 125,35	4 738 967,35	5 915 352,39	2 375 000,00	3 540 352,39	
2021	66 002 300,00	58 942 600,00	9 100 200,00	303 800,00	17 258 876,00	19 307 800,00	12 971 924,00	4 506 200,00	7 059 700,00	1 200 000,00	5 859 700,00	
2022	67 190 900,00	59 990 000,00	9 370 000,00	313 000,00	17 776 640,00	19 578 000,00	12 952 360,00	4 641 400,00	7 200 900,00	1 000 000,00	6 200 900,00	
2023	68 739 700,00	61 789 700,00	10 204 470,00	340 340,00	17 793 440,00	20 350 700,00	13 100 750,00	4 780 600,00	6 950 000,00	800 000,00	6 150 000,00	
2024	68 640 300,00	63 640 000,00	10 510 610,00	350 500,00	18 327 240,00	20 970 200,00	13 481 450,00	4 897 510,00	5 000 300,00	800 000,00	4 200 300,00	
2025	70 450 200,00	65 550 200,00	10 850 000,00	361 060,00	18 663 790,00	21 600 000,00	14 045 350,00	5 044 440,00	4 900 000,00	600 000,00	4 300 000,00	
2026	74 070 000,00	68 920 000,00	11 350 700,00	371 890,00	19 567 670,00	22 750 000,00	14 878 740,00	5 195 770,00	5 160 000,00	600 000,00	4 560 000,00	
2027	75 287 600,00	70 987 600,00	11 785 230,00	388 040,00	20 155 700,00	23 430 500,00	15 233 100,00	5 354 650,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00	
2028	77 517 200,00	73 117 200,00	11 829 780,00	394 530,00	20 750 000,00	24 150 000,00	15 992 890,00	5 512 200,00	4 400 000,00	500 000,00	3 900 000,00	
2029	79 810 700,00	75 310 700,00	12 184 680,00	406 370,00	21 370 500,00	24 875 000,00	16 474 150,00	5 677 560,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00	
2030	82 070 000,00	77 570 000,00	12 550 220,00	418 600,00	22 100 800,00	25 250 000,00	17 250 580,00	5 847 890,00	4 500 000,00	400 000,00	4 100 000,00	
2031	83 720 000,00	79 120 000,00	12 926 700,00	431 100,00	22 550 800,00	25 800 000,00	17 411 400,00	6 023 330,00	4 600 000,00	400 000,00	4 200 000,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wiodącą 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 wykazujących 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 wykonawczą z odrębnymi ustawami, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem ^x	z tego:											w tym:	
		w tym:											w tym:	
		Wydatki bieżące ^x											Wydatki majątkowe ^x	
na wyprzedzenie i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu ^x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu ^x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu ^x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu ^x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu ^x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu ^x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu ^x	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu ^x	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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	2.1.3.3	2.1.3.3	2.1.3.3	2.1.3.3	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	67 159 912,91	60 780 731,75	23 913 882,81	106 907,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	55 807,24	0,00	0,00	6 379 181,16	6 242 702,16	97 379,00
2021	64 647 889,00	57 257 000,00	23 350 600,00	106 177,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	50 768,64	0,00	0,00	7 390 889,00	0,00	0,00
2022	65 269 702,00	58 504 100,00	23 400 200,00	105 468,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	45 103,65	0,00	0,00	6 765 602,00	0,00	0,00
2023	66 992 802,00	59 674 180,00	23 860 000,00	104 756,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	38 382,98	0,00	0,00	7 318 622,00	0,00	0,00
2024	67 027 634,00	60 860 000,00	24 350 300,00	104 059,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	31 756,11	0,00	0,00	6 167 634,00	0,00	0,00
2025	68 837 534,00	62 077 200,00	23 923 350,00	103 335,00	0,00	0,00	173 000,00	0,00	24 943,67	0,00	0,00	6 760 334,00	0,00	0,00
2026	72 457 330,00	63 300 700,00	24 401 800,00	102 626,00	0,00	0,00	142 000,00	0,00	18 508,01	0,00	0,00	9 156 630,00	0,00	0,00
2027	73 750 369,00	66 832 700,00	24 889 850,00	101 916,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	12 587,35	0,00	0,00	7 917 669,00	0,00	0,00
2028	76 533 030,00	67 150 000,00	25 387 600,00	82 844,00	0,00	0,00	107 000,00	0,00	8 087,07	0,00	0,00	9 383 030,00	0,00	0,00
2029	78 826 530,00	68 490 000,00	25 890 400,00	27 050,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	5 837,02	0,00	0,00	10 336 530,00	0,00	0,00
2030	81 145 230,00	70 550 000,00	26 413 300,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	3 611,37	0,00	0,00	10 585 230,00	0,00	0,00
2031	82 973 430,00	72 650 500,00	26 940 580,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	1 385,70	0,00	0,00	10 322 930,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wołne 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			4.3
3	3.1	4	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1							
2020	-62 789,16	0,00	2 633 398,16	0,00	62 789,16	0,00	0,00	2 570 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 354 411,00	1 354 411,00	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	1 921 198,00	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	1 746 898,00	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	1 612 666,00	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	1 612 666,00	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	1 612 670,00	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	1 537 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	984 170,00	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	984 170,00	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	924 770,00	924 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	746 570,00	746 570,00	0,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5.1		5.1.1	w tym:		5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x							inne przychody niezwiązane z załaganiami długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 570 610,00	2 570 610,00	0,00	274 963,40	274 963,40	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 354 411,00	1 354 411,00	0,00	172 048,40	172 048,40	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 198,00	1 921 198,00	0,00	251 952,40	251 952,40	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 898,00	1 746 898,00	0,00	240 517,40	240 517,40	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 666,00	1 612 666,00	0,00	240 517,40	240 517,40	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 666,00	1 612 666,00	0,00	240 517,40	240 517,40	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 670,00	1 612 670,00	0,00	240 517,40	240 517,40	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 231,00	1 537 231,00	0,00	240 517,40	240 517,40	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984 170,00	984 170,00	0,00	104 984,00	104 984,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984 170,00	984 170,00	0,00	104 984,00	104 984,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	924 770,00	924 770,00	0,00	104 984,00	104 984,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	746 570,00	746 570,00	0,00	104 984,00	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 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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		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			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 037 420,00	0,00	401 039,61	3 034 438,77			
2021	x	x	x	x	0,00	13 683 009,00	0,00	1 685 600,00	1 685 600,00			
2022	x	x	x	x	0,00	11 761 811,00	0,00	1 485 900,00	1 485 900,00			
2023	x	x	x	x	0,00	10 014 913,00	0,00	2 115 520,00	2 115 520,00			
2024	x	x	x	x	0,00	8 402 247,00	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	3 639 660,00	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 dorywczo 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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	
Wyszczególnienie	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) ^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 nierówności we 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 nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
2020	7,01%	2,26%	12,00%	14,03%	TAK	TAK	
2021	4,11%	5,69%	9,24%	11,27%	TAK	TAK	
2022	5,27%	4,67%	8,61%	10,64%	TAK	TAK	
2023	4,59%	5,90%	8,08%	8,08%	TAK	TAK	
2024	3,97%	7,10%	7,90%	7,90%	TAK	TAK	
2025	3,69%	8,30%	7,98%	7,98%	TAK	TAK	
2026	3,46%	12,48%	5,24%	6,10%	TAK	TAK	
2027	3,18%	11,11%	6,63%	6,63%	TAK	TAK	
2028	2,17%	12,40%	7,89%	7,89%	TAK	TAK	
2029	1,92%	13,66%	8,85%	8,85%	TAK	TAK	
2030	1,66%	13,52%	10,14%	10,14%	TAK	TAK	
2031	1,24%	12,17%	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	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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 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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 ustawy, x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
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	
Lp	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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 179,00	180 179,00	162 454,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	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	
2025	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	
2027	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	
2029	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	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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 wynikających z przejęcia 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 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5						
Lp															
2020	3 715 336,00	3 715 336,00	2 151 284,00	4 511 081,00	222 168,00	4 288 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 832 349,00	1 832 349,00	221 165,00	4 148 196,00	180 179,00	3 968 017,00	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		
2023	0,00	0,00	0,00	1 838 155,00	0,00	1 838 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	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		
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		
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		
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		
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		
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		

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	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(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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 ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1 dokonywana w formie wydatku					
2020	2 570 610,00	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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, zostaną 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 odbyć 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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 zwartej obszar 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- $287\,963,40 + 55\,807,24 = 330\,770,64$ zł
2021- $172\,048,40 + 50\,768,64 = 222\,817,04$ zł
2022- $251\,952,40 + 45\,103,65 = 297\,056,05$ zł
2023- $240\,517,40 + 38\,382,98 = 278\,900,38$ zł
2024- $240\,517,40 + 31\,756,11 = 272\,273,51$ zł
2025- $240\,517,40 + 24\,943,67 = 265\,461,07$ 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 2 570 610 zł
2021 1 354 411 zł
2022 1 921 198 zł.

2023	1 746 898 zł
2024	1 612 666 zł
2025	1 612 666 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.

Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna
wprowadzonych zarządzeniem 84/2020 Wójta Gminy Czarna z dnia 31 grudnia 2020 r.

I. Zmiany w załączniku nr 1 polegają na :

1. Dostosowaniu danych roku 2020 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2020 wprowadzonymi niniejszą uchwałą, polegającymi m.in. na :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 61 181 771,36 zł.
- zwiększeniu wydatków bieżących do kwoty 60 780 731,75 zł.
- zwiększeniu wydatków majątkowych do kwoty 6 379 181,16 zł.


Wójt Gminy Czarna
Edward Dobrzański