

**Zarządzenie Nr 81/2021
Wójta Gminy Czarna
z dnia 10 listopada 2021 r.**

w sprawie : wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna na lata 2022 - 2032

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 713) zarządzam co następuje:

§ 1. Sporządza się projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna na lata 2022 - 2032, 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 2021 r. poz. 1372, z późn. zm.), art. art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz.713, z późn. zm.) Rada Gminy Czarna, uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022 – 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: **14 092 475 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 **4 900 000 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 **800 000 zł.**

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XX/225/2021 z dnia 8 stycznia 2021 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 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do uchwały nr Rady Gminy Czarna z dnia roku.

Wyszczególnienie	1	z tego:							z tego:		w tym:
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
								1.1.5.1	1.2.1		
		Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
lp											
Wykonanie 2019	62 217 712,60	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
Wykonanie 2020	69 273 362,01	61 942 097,88	8 590 356,00	586 676,00	16 983 842,00	22 156 946,93	12 965 814,88	4 911 870,00	7 931 264,13	2 455 489,39	3 540 352,39
Plan 3 kw. 2021	67 945 194,96	63 562 936,08	8 622 301,00	954 431,00	17 601 354,00	21 670 637,32	14 742 212,76	5 069 323,00	4 362 258,88	1 564 000,00	2 797 999,00
Wykonanie 2021	70 116 063,00	65 399 600,00	8 620 000,00	1 100 000,00	19 277 476,00	21 662 637,00	14 740 000,00	5 069 323,00	4 716 463,00	2 600 000,00	2 116 463,00
2022	61 925 122,00	54 096 899,00	8 437 607,00	695 320,00	17 469 359,00	12 066 341,00	15 428 272,00	5 060 000,00	7 828 223,00	1 000 250,00	6 827 963,00
2023	64 069 868,00	55 937 366,00	9 191 800,00	1 008 066,00	18 520 900,00	10 400 000,00	16 816 600,00	5 240 000,00	8 132 500,00	1 100 000,00	7 032 500,00
2024	61 955 000,00	56 895 000,00	9 467 600,00	1 010 000,00	19 686 600,00	11 620 000,00	15 110 800,00	5 710 000,00	5 060 000,00	950 000,00	4 110 000,00
2025	63 110 690,00	58 210 690,00	10 100 800,00	1 025 000,00	20 375 600,00	12 200 000,00	14 509 290,00	5 914 000,00	4 900 000,00	600 000,00	4 300 000,00
2026	65 107 000,00	59 957 000,00	10 450 800,00	1 018 000,00	21 090 700,00	12 666 000,00	14 831 500,00	5 987 900,00	5 150 000,00	600 000,00	4 550 000,00
2027	65 197 000,00	60 897 000,00	10 816 600,00	1 063 000,00	21 830 840,00	13 040 000,00	14 126 560,00	6 086 000,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00
2028	67 020 000,00	62 620 000,00	11 290 160,00	1 130 000,00	22 550 800,00	13 550 000,00	14 059 040,00	6 201 000,00	4 400 000,00	500 000,00	3 900 000,00
2029	68 506 000,00	64 006 000,00	11 590 000,00	1 175 000,00	23 360 500,00	14 032 000,00	13 828 500,00	6 387 000,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00
2030	70 427 000,00	65 927 000,00	11 995 600,00	1 198 000,00	24 200 800,00	14 600 000,00	13 932 600,00	6 783 000,00	4 500 000,00	400 000,00	4 100 000,00
2031	72 380 000,00	67 780 000,00	12 415 500,00	1 201 000,00	24 710 000,00	15 213 000,00	14 240 500,00	6 960 000,00	4 600 000,00	400 000,00	4 200 000,00
2032	74 403 000,00	70 003 000,00	12 850 040,00	1 210 000,00	25 100 900,00	15 810 000,00	15 032 060,00	7 133 000,00	4 400 000,00	400 000,00	4 000 000,00

2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

¹⁾ 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. 865, 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.

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 wynikającymi 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	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	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1				
									Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x
Lp																	
Wykonanie 2019	61 278 974,60	52 488 069,95	21 966 836,00	38 534,00	0,00	422 309,00	0,00	60 639,01	0,00	8 790 905,65	8 790 905,65	397 184,53					
Wykonanie 2020	63 607 556,50	58 362 421,09	22 958 562,00	106 907,00	0,00	368 801,59	0,00	55 807,24	0,00	5 245 135,41	5 245 135,41	97 378,43					
Plan 3 kw. 2021	70 514 230,96	62 469 667,96	24 959 344,00	105 204,00	0,00	245 000,00	0,00	42 105,97	0,00	8 044 563,00	8 044 563,00	700 000,00					
Wykonanie 2021	68 240 900,00	62 100 900,00	24 123 600,00	105 204,00	0,00	245 000,00	0,00	45 103,65	0,00	12 397 886,00	12 397 886,00	800 000,00					
2022	66 461 238,00	54 063 352,00	24 565 404,00	103 156,00	0,00	248 000,00	0,00	38 382,98	0,00	9 400 900,00	9 400 900,00	0,00					
2023	62 323 170,00	52 922 270,00	24 070 900,00	104 756,00	0,00	340 000,00	0,00	31 756,11	0,00	4 662 000,00	4 662 000,00	0,00					
2024	60 129 284,00	55 467 284,00	24 390 000,00	104 059,00	0,00	330 000,00	0,00	24 943,67	0,00	4 322 000,00	4 322 000,00	0,00					
2025	61 284 974,00	56 962 974,00	24 560 000,00	103 335,00	0,00	290 000,00	0,00	18 508,01	0,00	5 060 000,00	5 060 000,00	0,00					
2026	63 494 730,00	58 444 730,00	24 790 000,00	102 626,00	0,00	210 000,00	0,00	12 587,35	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00	0,00					
2027	63 660 183,00	58 260 183,00	25 089 000,00	101 916,00	0,00	177 000,00	0,00	8 087,07	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00					
2028	65 609 330,00	59 709 330,00	26 010 000,00	82 844,00	0,00	157 000,00	0,00	5 837,02	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00					
2029	67 086 330,00	60 695 330,00	26 550 000,00	27 050,00	0,00	120 000,00	0,00	3 611,37	0,00	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00					
2030	69 075 730,00	62 025 730,00	27 460 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	1 385,70	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00					
2031	71 206 930,00	63 406 930,00	28 490 000,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	8 752 350,00	8 752 350,00	0,00					
2032	73 763 249,00	65 010 899,00	28 823 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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			4	4.1			
lp		3.1	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	938 737,90	0,00	3 671 060,00	2 376 000,00	2 376 000,00	2 376 000,00	0,00	0,00	1 295 060,00	27 000,00
Wykonanie 2020	5 665 805,51	0,00	2 633 399,16	0,00	0,00	0,00	62 789,16	62 789,16	2 570 610,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-2 569 036,00	0,00	3 923 447,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 269 036,00	1 269 036,00	1 354 411,00	0,00
Wykonanie 2021	1 875 163,00	0,00	4 602 369,00	0,00	0,00	0,00	2 278 586,00	2 278 586,00	2 323 783,00	0,00
2022	-4 536 116,00	0,00	6 243 864,00	4 265 001,00	4 265 001,00	2 557 253,00	1 978 863,00	1 978 863,00	0,00	0,00
2023	1 746 698,00	1 746 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 825 716,00	1 825 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 825 716,00	1 825 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 612 270,00	1 612 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 536 817,00	1 536 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 410 670,00	1 410 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 410 670,00	1 410 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 351 270,00	1 351 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 173 070,00	1 173 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	639 751,00	639 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilnie przewidziane nadwyżki budżetowe, 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	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x				
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 341 942,00	2 341 942,00	158 403,40	0,00	158 403,40			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 570 610,00	2 570 610,00	274 963,40	0,00	274 963,40			
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 354 411,00	1 354 411,00	187 280,80	0,00	187 280,80			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 062 025,00	3 062 025,00	187 280,80	0,00	187 280,80			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 748,00	1 707 748,00	361 580,80	0,00	361 580,80			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 698,00	1 746 698,00	187 280,80	0,00	187 280,80			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 825 716,00	1 825 716,00	187 280,80	0,00	187 280,80			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 825 716,00	1 825 716,00	187 280,80	0,00	187 280,80			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 270,00	1 612 270,00	136 052,80	0,00	136 052,80			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536 817,00	1 536 817,00	136 056,55	0,00	136 056,55			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 670,00	1 410 670,00	104 519,80	0,00	104 519,80			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 670,00	1 410 670,00	104 519,80	0,00	104 519,80			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 351 270,00	1 351 270,00	104 519,80	0,00	104 519,80			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 173 070,00	1 173 070,00	104 519,80	0,00	104 519,80			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	639 751,00	639 751,00	104 519,80	0,00	104 519,80			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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 x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
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 2019	X	X	X	X	0,00	17 600 030,00	0,00	0,00	2 733 642,53	2 733 642,53			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	15 037 420,00	0,00	0,00	2 979 676,79	3 042 465,95			
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	14 165 861,00	0,00	0,00	1 113 268,12	2 382 304,12			
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	11 975 395,00	0,00	0,00	3 298 700,00	5 577 286,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 532 648,00	0,00	0,00	33 547,00	2 012 410,00			
2023	X	X	X	X	0,00	12 785 950,00	0,00	0,00	3 015 098,00	3 015 098,00			
2024	X	X	X	X	0,00	10 960 234,00	0,00	0,00	1 427 716,00	1 427 716,00			
2025	X	X	X	X	0,00	9 134 518,00	0,00	0,00	1 247 716,00	1 247 716,00			
2026	X	X	X	X	0,00	7 522 248,00	0,00	0,00	1 512 270,00	1 512 270,00			
2027	X	X	X	X	0,00	5 985 431,00	0,00	0,00	2 636 817,00	2 636 817,00			
2028	X	X	X	X	0,00	4 574 761,00	0,00	0,00	2 910 670,00	2 910 670,00			
2029	X	X	X	X	0,00	3 164 091,00	0,00	0,00	3 310 670,00	3 310 670,00			
2030	X	X	X	X	0,00	1 812 821,00	0,00	0,00	3 901 270,00	3 901 270,00			
2031	X	X	X	X	0,00	639 751,00	0,00	0,00	4 373 070,00	4 373 070,00			
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	4 982 101,00	4 982 101,00			
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

b) Skorygowanie 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 dołączanych do wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych terytorialnego oraz powiatowego samorządu powiatowego) 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowych terytorialnego oraz powiatowego samorządu powiatowego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
		8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
Lp				8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,28%	7,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	8,07%	14,01%	x	x	x	x
2022	3,93%	1,17%	3,55%	12,30%	14,64%	TAK	TAK
2023	4,32%	7,37%	9,78%	8,54%	10,88%	TAK	TAK
2024	4,51%	3,88%	5,98%	6,78%	9,11%	TAK	TAK
2025	4,86%	3,34%	x	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2026	3,74%	3,63%	x	5,23%	5,91%	TAK	TAK
2027	3,48%	5,88%	x	4,50%	5,18%	TAK	TAK
2028	3,13%	6,25%	x	4,08%	4,76%	TAK	TAK
2029	2,90%	6,86%	x	4,50%	4,50%	TAK	TAK
2030	2,59%	7,76%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2031	2,13%	8,42%	x	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2032	1,03%	9,25%	x	6,02%	6,02%	TAK	TAK
2033	0,00%	0,00%	x	6,88%	6,88%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	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:		w tym:		
	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
	Dochoły 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki 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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	3 909 368,00	3 909 368,00	3 909 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	173 281,29	0,00	1 988 045,00	1 988 045,00	0,00	173 281,00	274 549,62	173 281,00	274 549,62	173 281,00	173 281,00	173 281,00
Plan 3 kw. 2021	321 282,59	321 282,59	321 282,59	2 048 054,00	2 048 054,00	0,00	307 308,13	336 437,75	307 308,13	336 437,75	307 308,13	307 308,13	0,00
Wykonanie 2021	0,00	321 282,59	321 282,59	1 789 689,00	1 789 689,00	0,00	307 308,13	307 308,13	307 308,13	307 308,13	307 308,13	307 308,13	0,00
2022	1 373 026,00	1 237 345,00	1 237 345,00	1 127 963,00	1 127 963,00	1 127 963,00	1 448 809,00	1 448 809,00	1 448 809,00	1 448 809,00	1 448 809,00	1 237 345,00	1 237 345,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 632,00	0,00	535 632,00	0,00	535 632,00	0,00	0,00
2024	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	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
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
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
2033	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

Lp	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 przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego 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 projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe bieżące	Wydatki majątkowe majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
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
Wykonanie 2020	3 037 700,46	3 037 700,46	2 077 674,60	3 685 387,27	113 268,33	3 572 118,94	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. 2021	1 933 517,00	1 933 517,00	1 933 517,00	16 957 577,47	1 858 869,47	15 098 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 370 976,00	1 370 976,00	1 370 976,00	16 957 577,47	1 858 869,47	15 098 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 574 440,00	1 125 631,00	1 125 631,00	11 410 944,00	1 448 809,00	9 962 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 151 467,00	0,00	0,00	9 122 395,00	535 632,00	8 586 763,00	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	2 320 080,00	0,00	2 320 080,00	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	2 650 000,00	0,00	2 650 000,00	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
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
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
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
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
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
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
2033	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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
				Wydatki zmniejszające dług	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						w tym:	
													Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11					
Wykonanie 2019	2 341 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	2 570 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2021	1 354 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	3 062 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2022	1 707 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 533 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2024	1 399 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2025	1 399 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2026	1 185 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	1 110 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	924 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2031	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 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 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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr Rady Gminy Czarna z dnia roku.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.+1.2.+1.3)				28 446 149,00	11 410 944,00	9 122 395,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00	14 092 475,00
1.a	- wydatki bieżące				2 320 445,00	1 448 809,00	535 632,00	0,00	0,00	0,00	535 632,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 125 704,00	9 962 135,00	8 586 763,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00	13 556 843,00
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:				4 255 411,00	2 574 440,00	1 151 467,00	0,00	0,00	0,00	1 151 467,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 320 445,00	1 448 809,00	535 632,00	0,00	0,00	0,00	535 632,00
1.1.1.1	Zintegrowany i uosobniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Przyszłościowego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up -	Urząd Gminy w Czarniej	2020	2023	213 355,00	108 650,00	16 920,00	0,00	0,00	0,00	16 920,00
1.1.1.2	Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny w ramach RPO WP 2014-2020 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarniej	2021	2023	521 991,00	315 817,00	194 125,00	0,00	0,00	0,00	194 125,00
1.1.1.3	Kompleksowy program wsparcia osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu oraz ich opiekunów nieformalnych w ramach RPO WP 2014-2020 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarniej	2021	2023	990 150,00	473 453,00	324 587,00	0,00	0,00	0,00	324 587,00
1.1.1.4	Reintegracja osób zagrożonych marginalizacją społeczną w Gminie Czarna w ramach RPO WP 2014-2020 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarniej	2021	2022	594 949,00	550 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 934 966,00	1 125 631,00	615 835,00	0,00	0,00	0,00	615 835,00
1.1.2.1	Dostawę i montaż urządzeń grzewczych w ramach projektu „Wymiana źródeł ciepła na terenie ROF” -	Urząd Gminy w Czarniej	2021	2023	1 934 966,00	1 125 631,00	615 835,00	0,00	0,00	0,00	615 835,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				24 190 738,00	8 636 504,00	7 970 928,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00	12 941 008,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 190 738,00	8 636 504,00	7 970 928,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00	12 941 008,00
1.3.2.1	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV -	Urząd Gminy w Czarniej	2020	2025	11 572 738,00	2 434 004,00	1 938 428,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00	6 908 508,00
1.3.2.2	Budowa gminnego złobka w Czarniej -	Urząd Gminy w Czarniej	2021	2023	7 486 000,00	3 867 500,00	3 482 500,00	0,00	0,00	0,00	3 482 500,00
1.3.2.3	Budowa drewnianej altany na działce komunalnej nr 1995 w Czarniej -	Urząd Gminy w Czarniej	2021	2022	132 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa, przebudowa budynku Szkołnego w Dąbrówkach -	Urząd Gminy w Czarniej	2022	2023	5 000 000,00	2 450 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2032 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 2022 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 2021 r. poz. 713 z późn.zm.)
 - o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 z późn.zm)
 - rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021, poz. 83)
2. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziału od osób prawnych na rok 2022,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2022,
4. przepisy wewnętrzne gminy (uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2022 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2022 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:

- podatki i opłaty lokalne,
- subwencja ogólna, składająca się z części oświatowej i wyrównawczej,
- 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 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).

Pomimo zwolnienia z opłacania podatku podatników do 26 roku życia, zwiększenia kwoty wolnej od podatku i 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. (spodziewane wykonanie w roku 2021 nie powinno być mniejsze od planu wyszacowanego przez Ministerstwo Finansów) w latach następnych przyjęto optymistycznie, że udział w podatku dochodowym od osób fizycznych będzie miał tendencję wzrostową, podobnie jak i udział w podatku od osób prawnych.

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 %, uwzględniając uprzednio znaczny spadek dotacji na zadania z zakresu obsługi świadczeń wychowawczych (Program 500+) ze względu na przejęcie tego zadania przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, częściowo w roku 2022 i w pełni od 2023 roku.

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 budowy nieruchomości pod działalność gospodarczą. Został też przygotowany do sprzedaży kolejny duży obszar przeznaczony pod budownictwo mieszkaniowe, który gmina w 2021 roku uzbudowała w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną.

W ramach dochodów majątkowych założono wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w projektach już realizowanych ale także w tych, które rozpoczną się w 2022 roku a mają podpisaną umowę na dofinansowanie z udziałem środków pomocowych z budżetu Unii Europejskiej i źródeł krajowych. W następnych latach przyjęto ostrożną prognozę pozyskiwania środków inwestycyjnych na planowane inwestycje ze bezzwrotnych źródeł zewnętrznych.

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.

- 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 pożyczki przy uwzględnieniu stopy redyskonta weksli .

W prognozie uwzględniona została też spłata odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 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 2021 roku Związek "PKS" spłaci należność przypadającą Gminie Czarna na kwotę 210 974 zł.

Pozostałe wydatki bieżące oraz dotacje w latach objętych prognozą zostały zwiększone o wskaźnik wzrostu 2% - 3 %. Uwzględnione zostało zmniejszenie wydatków w związku z przejściem od gminy przez ZUS zadania dotyczącego wypłaty świadczenia wychowawczego uprawnionym osobom.

W wydatkach majątkowych określone są kwoty planowanych do realizacji inwestycji. W okresie prognozy przewidziano zarówno zadania jednoroczne, które w najbliższych latach planuje się wykonać w celu racjonalnego funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych gminy oraz w miarę optymalnego zaspokojenia zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. W głównej mierze chodzi o zadania z dziedziny opieki nad najmłodszymi, gminnej oświaty a z drugiej strony 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 urbanizację nowych obszarów w poszczególnych miejscowościach, skierowaną na duże zainteresowanie osiedlaniem się w gminie

mieszkańców spoza jej terytorium. Przewiduje się też większe nakłady na rozbudowę i przebudowę gminnej sieci komunikacyjnej.

Przychody:

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

W roku 2022 zaplanowano zaciągnąć kredyt bankowy i ewentualnie pożyczkę na zadania z zakresu ochrony środowiska na pokrycie planowanego deficytu budżetu, a także na rozchody związane ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

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:

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 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 do końca 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 do końca 2025 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 NFOŚiGW 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:

2022- 361 580,80 + 29 751,44 = 391 332,24 zł

2023- 187 280,80 + 22 763,30 = 210 044,10 zł

2024- 187 280,80 + 21 892,56 = 209 173,36 zł

2025- 187 280,80 + 20 886,55 = 208 167,35 zł

2026 - 136 052,80 + 16 054,86 = 152 107,66 zł.

2027 - 136 056,55 + 15 102,37 = 151 158,92 zł.

2028 - 104 519,80 + 10 750,25 = 115 270,05 zł.

2029 - 104 519,80 + 8 961,26 = 113 481,06 zł.
2030 - 104 519,80 + 7 201,20 = 111 721,00 zł.
2031 - 104 519,80 + 4 965,55 = 109 485,35 zł.

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

2022	1 707 748 zł.
2023	1 746 698 zł
2024	1 825 716 zł
2025	1 825 716 zł
2026	1 612 270 zł.
2027	1 536 817 zł.
2028	1 410 670 zł.
2029	1 410 670 zł.
2030	1 351 270 zł.
2031	1 173 070 zł
2032	639 751 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 2022 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.

