

**Uchwała Nr XXXV/361/2022
Rady Gminy Czarna
z dnia 31 maja 2022 r.**

w sprawie: zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 t.j.), art. art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 z późn. zm.) Rada Gminy Czarna, uchwała co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna uchwalonej uchwałą Nr XXX/331/2021 Rady Gminy Czarna z dnia 23 grudnia 2021 r. wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022-2032, aktualne brzmienie określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmiany w wykazie przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, aktualne brzmienie określa załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Zdzisław Jaromi

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXVI/361/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 31 maja 2022 roku.

Wyszczególnienie	Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x	z tego:							z tego:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)				z podatku od nieruchomości
2022	66 664 644,37	57 202 952,37	861 320,00	17 861 338,00	15 061 875,37	14 980 812,00	5 197 854,00	9 461 692,00	2 282 558,00	7 179 134,00			
2023	64 069 868,00	55 937 368,00	1 008 068,00	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	1 010 000,00	19 866 600,00	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	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	1 018 000,00	21 090 700,00	12 566 000,00	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	1 083 000,00	21 830 840,00	13 040 000,00	14 126 560,00	6 096 000,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00			
2028	67 020 000,00	62 620 000,00	1 130 000,00	22 590 800,00	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	1 175 000,00	23 380 500,00	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	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	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	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			

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”, 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 i środki na finansowanie wydatków bieżących na zadania 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			4.3.1
2022		-5 078 074,50	0,00	6 785 822,50	2 557 253,00	2 557 253,00	0,00	0,00	2 520 821,50	1 707 748,00	0,00	0,00	0,00	
2023		1 661 311,00	1 661 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		1 654 941,00	1 654 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		1 654 941,00	1 654 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		1 441 495,00	1 441 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		1 366 042,00	1 366 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		1 239 895,00	1 239 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		1 239 895,00	1 239 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		1 180 495,00	1 180 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		1 002 295,00	1 002 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		383 590,00	383 590,00	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	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 ⁶⁾ 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			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 824 900,00	0,00	-633 597,50	3 594 972,00			
2023	x	x	x	x	0,00	11 163 589,00	0,00	3 015 088,00	3 015 098,00			
2024	x	x	x	x	0,00	9 508 648,00	0,00	1 427 716,00	1 427 716,00			
2025	x	x	x	x	0,00	7 863 707,00	0,00	1 247 716,00	1 247 716,00			
2026	x	x	x	x	0,00	6 412 212,00	0,00	1 512 270,00	1 512 270,00			
2027	x	x	x	x	0,00	5 046 170,00	0,00	2 636 817,00	2 636 817,00			
2028	x	x	x	x	0,00	3 806 275,00	0,00	2 910 670,00	2 910 670,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 566 380,00	0,00	3 310 670,00	3 310 670,00			
2030	x	x	x	x	0,00	1 385 885,00	0,00	3 901 270,00	3 901 270,00			
2031	x	x	x	x	0,00	383 590,00	0,00	4 373 070,00	4 373 070,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 992 101,00	4 992 101,00			

6) 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 wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Lp	Wyszczególnienie	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 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 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 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2022		3,88%	-0,26%	14,00%	15,79%	TAK	TAK
2023		4,13%	7,37%	12,50%	14,29%	TAK	TAK
2024		4,13%	3,86%	11,29%	13,08%	TAK	TAK
2025		3,99%	3,34%	x	11,56%	TAK	TAK
2026		3,38%	3,63%	x	6,55%	TAK	TAK
2027		3,13%	5,88%	x	5,82%	TAK	TAK
2028		2,79%	6,25%	x	5,40%	TAK	TAK
2029		2,55%	6,86%	x	4,30%	TAK	TAK
2030		2,25%	7,76%	x	5,32%	TAK	TAK
2031		1,80%	8,42%	x	5,37%	TAK	TAK
2032		0,56%	9,25%	x	6,02%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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:			
	8.1	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			
	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		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		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	
	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		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		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	
	1 573 026,00	1 573 026,00	1 573 026,00	1 127 963,00	1 127 963,00	1 127 963,00	1 127 963,00	1 127 963,00	1 848 255,67	1 848 255,67	1 602 066,40	1 602 066,40
2023	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	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
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
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
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
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
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
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przeliczanych 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	
	9.4	9.4.1	8.4.1.3	10.1	10.1.1	10.1.2					10.2
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe						
Lp	9.4	9.4.1	8.4.1.3	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2022	1 435 325,00	1 435 325,00	1 026 228,00	11 526 294,00	1 653 059,00	9 873 235,00	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	
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	
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	
2026	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	
2028	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	
2030	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

RADA GMINY
CZARNA CZARNA
Wykaz przedsięwzięć do WPF
37-125 Czarna
Powiat Łańcut

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXVI/361/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 31 maja 2022 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
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				131 247 846,97	11 526 294,00	9 122 395,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 569 238,97	1 659 059,00	535 632,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				128 678 608,00	9 873 235,00	8 586 763,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 504 204,97	2 778 690,00	1 151 467,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 569 238,97	1 659 059,00	535 632,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Przeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up -	Urząd Gminy w Czamej	2020	2023	457 898,00	308 650,00	16 920,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny w ramach RPO WP 2014-2020 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czamej	2021	2023	521 991,00	315 817,00	194 125,00	0,00	0,00	0,00
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 Czamej	2021	2023	990 150,00	473 453,00	324 587,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Reintegracja osób zagrożonych marginalizacją społeczną w Gminie Czarna w ramach RPO WP 2014-2020 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czamej	2021	2022	599 199,97	555 139,00	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
1.1.2.1	Dostawę i montaż urządzeń grzewczych w ramach projektu „Wymiana źródeł ciepła na terenie ROF” -	Urząd Gminy w Czamej	2021	2023	1 934 966,00	1 125 631,00	615 835,00	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				126 743 642,00	8 747 604,00	7 970 928,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				126 743 642,00	8 747 604,00	7 970 928,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.3.2.1	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV -	Urząd Gminy w Czamej	2020	2025	114 125 642,00	2 345 104,00	1 938 428,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa gminnego żłobka w Czamej -	Urząd Gminy w Czamej	2021	2023	7 486 000,00	3 867 500,00	3 482 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drewnianej altany na działce komunalnej nr 1995 w Czamej -	Urząd Gminy w Czamej	2021	2022	132 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa, przebudowa budynku Szkolnego w Dąbrówkach -	Urząd Gminy w Czamej	2022	2023	5 000 000,00	2 450 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	14 092 475,00
1.a	535 632,00
1.b	13 556 843,00
1.1	1 151 467,00
1.1.1	535 632,00
1.1.1.1	16 920,00
1.1.1.2	194 125,00
1.1.1.3	324 587,00
1.1.1.4	0,00
1.1.2	615 835,00
1.1.2.1	615 835,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 941 008,00
1.3.1	0,00
1.3.2	12 941 008,00
1.3.2.1	6 908 508,00
1.3.2.2	3 482 500,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	2 550 000,00

Przewodniczący Rady Gminy
Zdzisław Jaromęć

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 2021 r., poz. 1372 z późn zm.)
 - o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 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 przejście 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 budowę nieruchomości pod działalność gospodarczą. Został też przygotowany do sprzedaży kolejny duży obszar przeznaczony pod budownictwo mieszkaniowe, który gmina w 2021 roku uzbroiła 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 zadnia 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	1 661 311 zł.
2024	1 654 941 zł.
2025	1 654 941 zł.
2026	1 441 495 zł.
2027	1 366 042 zł.
2028	1 239 895 zł.
2029	1 239 895 zł.
2030	1 180 495 zł.
2031	1 002 295 zł.
2032	383 590 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi

Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna
wprowadzonych uchwałą nr XXXV/361/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 31 maja 2022 r.

I. Zmiany w załączniku nr 1 polegają na :

1. Dostosowaniu danych roku 2022 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2022 wg. stanu na dzień 31.05.2022 r. :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 57 202 952,37 zł.
- zwiększeniu dochodów majątkowych do kwoty 9 461 692,00 zł.
- zwiększeniu wydatków bieżących do kwoty 57 836 549,87 zł.
- zwiększeniu wydatków majątkowych do kwoty 13 906 169,00 zł.
- zmniejszeniu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o kwotę 1 307,51 zł.
- zwiększeniu przychodów z tyt. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych o kwotę 1 307,51 zł.

Ustalono łączne przychody budżetu w kwocie **6 785 822,50 zł.** z następujących źródeł:

- 1) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 2 324 317,32 zł,
- 2) przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem tych środków w wysokości 195 196,67 zł,
- 3) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1 709 055,51 zł.
- 3) przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 2 557 253,00 zł.

2. Urealnieniu wartości w okresie objętym prognozą.

II. Zmiany w załączniku nr 2 polegają na :

1. W przedsięwzięciu " Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV " zwiększono zakres rzeczowy planowany do zrealizowania w 2022 roku oraz limit wydatków w 2022 roku o 7 150,00 zł.

Ustalono nowe limity wydatków

Nowe limity przedstawiają się następująco:

- łączne nakłady finansowe - 11 425 642,00 zł.
- limit wydatków na 2022 rok - 2 345 104,00 zł.
- limit wydatków na 2023 rok - 1 938 428,00 zł.
- limit wydatków na 2024 rok - 2 320 080,00 zł.
- limit wydatków na 2025 rok - 2 650 000,00 zł.

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi