

**Zarządzenie Nr 84/2014
Wójta Gminy w Czarnej
z dnia 14 listopada 2014 r.**

w sprawie : wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna

*Na podstawie art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. z 2013 r. nr 157, poz. 885 z późn. zm.)*

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

§ 2 Przedstawia się projekt uchwały o którym mowa w § 1 organowi stanowiącemu gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wojta Gminy Czarna
Edward Dobrzański
Edward Dobrzański



Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr/2014 Rady Gminy Czarna z dnia r

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x [1)+(1.2)]	z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
						1.1.3	z podatku od nieruchomości						
Wykonanie 2012	32 585 190,66	28 400 764,83	3 426 974,00	109 384,01	4 118 235,81	2 623 191,98	14 836 128,00	4 561 358,77	4 184 425,83	1 696 159,50	2 488 268,33		
Wykonanie 2013	35 216 880,29	31 961 723,92	3 948 266,00	159 456,45	6 773 779,59	2 888 695,42	14 865 030,00	4 721 450,47	3 254 956,37	721 603,53	2 533 354,36		
Plan 3 kw. 2014	39 759 430,25	31 509 248,51	4 065 582,00	180 000,00	6 696 105,00	2 961 721,00	13 429 434,00	5 944 410,51	8 250 243,74	800 000,00	7 450 243,74		
Wykonanie 2014	39 991 243,74	31 890 000,00	4 065 582,00	185 000,00	6 720 000,00	3 000 000,00	13 429 434,00	5 940 000,00	8 101 243,74	800 000,00	7 421 243,74		
2015	35 814 257,00	31 748 036,00	4 694 708,00	150 000,00	6 791 240,00	2 955 000,00	14 090 639,00	4 539 683,00	4 066 221,00	500 000,00	3 566 221,00		
2016	36 388 176,00	32 598 176,00	4 747 300,00	157 500,00	6 934 900,00	3 102 700,00	15 082 214,00	4 746 358,00	3 820 000,00	1 000 000,00	2 820 000,00		
2017	35 630 000,00	32 820 000,00	4 818 510,00	165 375,00	7 204 800,00	3 257 800,00	15 243 136,00	4 793 820,00	2 810 000,00	500 000,00	2 310 000,00		
2018	34 712 300,00	33 312 300,00	4 990 780,00	173 640,00	7 420 970,00	3 420 800,00	15 385 568,00	4 841 788,00	1 400 000,00	400 000,00	1 200 000,00		
2019	35 065 360,00	33 745 360,00	4 964 150,00	182 320,00	7 643 600,00	3 581 800,00	15 549 523,00	4 890 176,00	1 320 000,00	300 000,00	1 100 000,00		
2020	35 584 050,00	34 184 050,00	5 038 800,00	191 400,00	7 872 900,00	3 771 400,00	15 705 020,00	4 939 078,00	1 400 000,00	350 000,00	1 050 000,00		
2021	35 890 995,00	34 730 995,00	5 114 200,00	201 000,00	8 109 100,00	3 960 900,00	15 862 069,00	4 988 468,00	1 160 000,00	300 000,00	960 000,00		
2022	36 405 690,00	35 286 690,00	5 190 900,00	211 065,00	8 352 400,00	4 158 000,00	16 020 690,00	5 038 353,00	1 120 000,00	320 000,00	900 000,00		
2023	36 805 990,00	35 815 990,00	5 268 800,00	221 620,00	8 602 900,00	4 365 900,00	16 180 897,00	5 088 737,00	1 050 000,00	200 000,00	850 000,00		
2024	37 307 415,00	36 317 415,00	5 347 800,00	232 700,00	8 861 000,00	4 584 200,00	16 342 705,00	5 139 624,00	990 000,00	170 000,00	820 000,00		
2025	37 789 540,00	36 789 540,00	5 428 000,00	244 300,00	9 126 900,00	4 800 400,00	16 506 132,00	5 199 020,00	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00		
2026	38 221 385,00	37 341 385,00	5 510 400,00	256 500,00	9 400 600,00	5 054 000,00	16 671 193,00	5 242 930,00	880 000,00	180 000,00	700 000,00		
2027	38 584 170,00	37 864 170,00	5 592 100,00	269 400,00	9 680 700,00	5 300 750,00	16 837 505,00	5 295 360,00	720 000,00	120 000,00	600 000,00		

- 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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:							Wydatki majątkowe											
		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.1.2										
											w tym:									
Formuła	(2.1) + (2.2)																			
Wykazanie 2012	31 648 693,61	27 442 490,61	0,00	0,00	0,00	x	610 100,00	610 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 206 203,00
Wykazanie 2013	36 828 480,11	28 495 656,40	0,00	0,00	0,00	x	524 399,71	524 399,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 332 823,71
Plan 3 kw. 2014	40 332 393,25	30 770 988,87	0,00	0,00	0,00	x	528 468,00	528 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 561 404,38
Wykazanie 2014	40 564 146,74	30 570 800,00	0,00	0,00	0,00	x	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 993 346,74
2015	36 979 636,00	30 120 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 859 097,00
2016	35 589 086,00	30 607 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 000,00	397 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 981 288,00
2017	33 908 054,00	30 122 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 000,00	407 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 785 222,00
2018	32 740 354,00	30 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 354,00
2019	33 293 414,00	30 749 000,00	0,00	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 544 414,00
2020	34 512 104,00	31 200 000,00	0,00	0,00	0,00	x	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 312 104,00
2021	34 819 049,00	31 585 000,00	0,00	0,00	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 234 049,00
2022	35 334 744,00	32 273 808,00	0,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 060 936,00
2023	35 794 044,00	32 725 269,00	0,00	0,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 068 775,00
2024	36 235 469,00	33 202 203,00	0,00	0,00	0,00	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 033 266,00
2025	36 717 566,00	33 457 828,00	0,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 259 740,00
2026	37 796 808,00	34 320 031,00	0,00	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 475 877,00
2027	38 434 170,00	34 850 000,00	0,00	0,00	0,00	x	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 584 170,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:										w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu
		Przychody ^x budżetu	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:		
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]										
Wykonanie 2012	936 497,05	2 994 754,00	0,00	0,00	94 754,00	0,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2013	1 611 799,82	7 154 584,00	0,00	0,00	1 455 382,00	0,00	5 699 202,00	1 611 799,82	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2014	-572 903,00	2 135 493,00	0,00	0,00	1 481 959,00	0,00	653 534,00	531 800,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	-572 903,00	2 135 493,15	0,00	0,00	1 481 959,15	0,00	653 534,00	531 800,00	0,00	0,00		
2015	-1 165 381,00	2 920 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 920 025,00	1 165 381,00	0,00	0,00		
2016	799 088,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2017	1 721 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	1 971 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 771 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 071 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 071 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 071 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 071 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 071 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 071 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	424 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	52	
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3				
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2012	3 064 758,00	3 064 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2013	4 071 584,00	4 071 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw 2014	1 562 590,00	1 562 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	1 562 590,00	1 562 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1 754 644,00	1 754 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	2 239 088,00	2 239 088,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2017	1 721 946,00	1 721 946,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2018	1 971 946,00	1 971 946,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2019	1 771 946,00	1 771 946,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2020	1 071 946,00	1 071 946,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2021	1 071 946,00	1 071 946,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2022	1 071 946,00	1 071 946,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2023	1 071 946,00	1 071 946,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2024	1 071 946,00	1 071 946,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2025	1 071 972,00	1 071 972,00	54 739,00	54 739,00	54 739,00	0,00	0,00	
2026	424 577,00	424 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W przyciłu wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań, po likwidowanych i przekształcanych jednostkach wydatkami zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacje zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) - (1.1) - (1.2) - (2.1) - (2.2) - (2.3) - (2.4)
Wykonanie 2012	11 387 261,00	0,00	958 274,22	1 053 028,22
Wykonanie 2013	13 014 880,00	0,00	3 466 067,52	4 921 449,52
Plan 3 kw. 2014	12 026 651,00	0,00	738 257,64	2 220 216,64
Wykonanie 2014	12 105 824,00	0,00	1 319 200,00	2 801 159,15
2015	13 271 205,00	0,00	1 627 495,00	1 627 495,00
2016	12 472 117,00	0,00	1 960 376,00	1 960 376,00
2017	10 750 171,00	0,00	2 697 168,00	2 697 168,00
2018	8 778 225,00	0,00	2 862 300,00	2 862 300,00
2019	7 006 279,00	0,00	2 996 360,00	2 996 360,00
2020	5 934 333,00	0,00	2 984 050,00	2 984 050,00
2021	4 862 387,00	0,00	3 145 995,00	3 145 995,00
2022	3 790 441,00	0,00	3 012 882,00	3 012 882,00
2023	2 718 495,00	0,00	3 090 721,00	3 090 721,00
2024	1 646 549,00	0,00	3 115 212,00	3 115 212,00
2025	574 577,00	0,00	3 331 712,00	3 331 712,00
2026	150 000,00	0,00	3 020 454,00	3 020 454,00
2027	0,00	0,00	3 014 170,00	3 014 170,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik okrojonowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Kwota zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dotychczasowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dotychczasowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dotychczasowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dotychczasowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dotychczasowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dotychczasowej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 pkt 1, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym: - zobowiązanie przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń
Lp	9,1	9,2	9,3	9,4	9,5	9,6	9,6,1	9,7	9,7,1	
Formuła	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$	$(2,1,1) + (2,1,3) + (5,1) / (1)$
Wykonanie 2012	11,28%	11,28%	0,00	11,28%	8,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2013	13,05%	13,05%	0,00	13,05%	11,69%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2014	5,26%	5,26%	0,00	5,26%	3,87%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	4,83%	4,83%	0,00	4,83%	5,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2015	6,09%	5,83%	0,00	5,83%	5,94%	7,97%	8,35%	TAK	TAK	
2016	7,41%	7,21%	0,00	7,21%	8,14%	7,23%	7,61%	TAK	TAK	
2017	5,98%	5,77%	0,00	5,77%	8,97%	5,98%	6,38%	TAK	TAK	
2018	6,79%	6,59%	0,00	6,59%	9,40%	7,68%	7,68%	TAK	TAK	
2019	6,08%	5,89%	0,00	5,89%	9,40%	8,84%	8,84%	TAK	TAK	
2020	3,91%	3,73%	0,00	3,73%	9,37%	9,26%	9,26%	TAK	TAK	
2021	3,77%	3,59%	0,00	3,59%	9,60%	9,39%	9,39%	TAK	TAK	
2022	3,55%	3,38%	0,00	3,38%	9,15%	9,46%	9,46%	TAK	TAK	
2023	3,37%	3,21%	0,00	3,21%	8,93%	9,37%	9,37%	TAK	TAK	
2024	3,22%	3,07%	0,00	3,07%	8,81%	9,23%	9,23%	TAK	TAK	
2025	3,05%	2,90%	0,00	2,90%	9,35%	8,96%	8,96%	TAK	TAK	
2026	1,24%	1,24%	0,00	1,24%	8,37%	9,03%	9,03%	TAK	TAK	
2027	0,45%	0,45%	0,00	0,45%	8,12%	8,84%	8,84%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9 6 1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki, ¹³⁾ inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	15 002 486,00	2 235 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843 365,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	16 031 987,00	2 244 719,16	7 130 450,00	286 700,00	6 843 750,00	2 365 132,00	5 762 691,71	205 000,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	14 944 848,00	2 110 582,00	7 211 001,84	545 160,00	6 665 841,84	0,00	0,00	550 000,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	14 944 760,00	2 108 000,00	7 211 001,84	545 160,00	6 665 841,84	0,00	0,00	550 000,00
2015	0,00	0,00	16 773 810,00	2 330 017,00	5 876 062,00	609 096,00	5 266 966,00	5 111 966,00	1 747 131,00	0,00
2016	799 088,00	799 088,00	15 853 000,00	2 154 233,00	1 117 096,00	609 096,00	508 000,00	245 000,00	3 052 508,00	0,00
2017	1 721 946,00	1 721 946,00	16 170 060,00	2 197 320,00	245 000,00	0,00	245 000,00	0,00	3 085 222,00	0,00
2018	1 971 946,00	1 971 946,00	16 493 460,00	2 241 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 354,00	0,00
2019	1 771 946,00	1 771 946,00	16 823 330,00	2 286 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 404 768,00	0,00
2020	1 071 946,00	1 071 946,00	17 159 790,00	2 331 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 287 866,00	0,00
2021	1 071 946,00	1 071 946,00	17 502 992,00	2 378 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 215 666,00	0,00
2022	1 071 946,00	1 071 946,00	17 853 000,00	2 426 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 060 936,00	0,00
2023	1 071 946,00	1 071 946,00	18 210 110,00	2 474 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 068 775,00	0,00
2024	1 071 946,00	1 071 946,00	18 574 300,00	2 524 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 033 266,00	0,00
2025	1 071 972,00	1 071 972,00	18 945 800,00	2 574 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 033 266,00	0,00
2026	424 577,00	424 577,00	1 932 470,00	2 626 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 475 877,00	0,00
2027	150 000,00	150 000,00	19 711 200,00	2 678 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 584 170,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zleceń własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	215 354,00	0,00	0,00	2 195 200,00	0,00	0,00	251 064,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	345 002,00	337 142,00	337 142,00	7 227 340,00	7 227 340,00	7 227 340,00	430 151,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	358 755,00	350 896,00	350 896,00	7 198 340,00	7 198 340,00	7 198 340,00	427 640,00	0,00	0,00	0,00
2015	166 106,00	162 651,00	162 651,00	3 449 249,00	3 449 249,00	3 449 249,00	198 841,00	0,00	0,00	198 841,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieograniczonych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.2	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.5	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	12.5	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołane w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.7	w tym:	
		12.4.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wzrost	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾					12.5.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			12.6.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			12.7.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Formuła																			
Wykonanie 2012	0,00		0,00				0,00		0,00										
Wykonanie 2013	6 804 904,00		0,00				0,00		0,00										
Plan 3 kw 2014	5 976 090,00		4 164 094,00				0,00		0,00										
Wykonanie 2014	5 932 923,00		4 158 589,00				0,00		0,00										
2015	5 111 966,00		3 716 689,00				0,00		0,00										
2016	2 700 000,00		0,00				0,00		0,00										
2017	2 450 000,00		0,00				0,00		0,00										
2018	1 830 000,00		0,00				0,00		0,00										
2019	1 820 000,00		0,00				0,00		0,00										
2020	1 200 000,00		0,00				0,00		0,00										
2021	1 180 000,00		0,00				0,00		0,00										
2022	1 050 000,00		0,00				0,00		0,00										
2023	970 000,00		0,00				0,00		0,00										
2024	960 000,00		0,00				0,00		0,00										
2025	890 000,00		0,00				0,00		0,00										
2026	840 000,00		0,00				0,00		0,00										
2027	850 000,00		0,00				0,00		0,00										

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych określające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2015 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z dotacji z których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	13.3	13.4	13.5	13.6
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań luz zaciągniętych x							
Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x							
Wydatki zmniejszające dług x							
Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x							
Wyszczególnienie	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 754 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 047 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 417 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 417 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 317 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	617 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	617 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	617 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	617 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	617 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	617 090,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wydatków samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jako objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Czarna z dnia r. Kwoty w
Zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
i	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				1 218 192,00	609 096,00	609 096,00	0,00	0,00	609 096,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 484 873,00	5 256 966,00	508 000,00	245 000,00	0,00	753 000,00
[REDACTED]										
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 541 550,00	5 111 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej	Urząd Gminy w Czarniej	2014	2015	820 530,00	449 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap II	Urząd Gminy w Czarniej	2013	2015	14 721 020,00	4 662 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
[REDACTED]										
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
[REDACTED]										
1.3.1	- wydatki bieżące				1 218 192,00	609 096,00	609 096,00	0,00	0,00	609 096,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie	Urząd Gminy w Czarniej	2015	2016	1 218 192,00	609 096,00	609 096,00	0,00	0,00	609 096,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				943 323,00	155 000,00	508 000,00	245 000,00	0,00	753 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa infrastruktury sportowej i technicznej na Stadionie Sportowym w Dąbrówkach	Urząd Gminy w Czarniej	2014	2016	215 323,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	195 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej przy kompleksie sportowym (ORLIK) w Czarniej	Urząd Gminy w Czarniej	2014	2017	310 000,00	0,00	50 000,00	245 000,00	0,00	295 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Czarna Podbórz	Urząd Gminy w Czarniej	2015	2016	175 000,00	100 000,00	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Medyni Głogowskiej	Urząd Gminy w Czarniej	2015	2016	243 000,00	55 000,00	188 000,00	0,00	0,00	188 000,00

Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2014-2027 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 2015 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2027, 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.

Dochody:

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

W okresie objętym prognozą przyjęto coroczny wzrost dochodów bieżących w przedziale 1,3%-1,7%.

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,
- subwencji ogólnej,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

W dochodach bieżących zawarte są również 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.

końca okresu prognozy stosując zasadę ostrożnej wyceny, wielkości subwencji i dotacji przewidziano z corocznym wzrostem od 1 % do 1,5 %.

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 perspektywie 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. 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 z perspektywy 2014-2020.

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 wysokość wynagrodzeń zaplanowano z 5% podwyżką dla wszystkich pracowników jednostek organizacyjnych gminy (bez nauczycieli).

W 2015 przewiduje się też kolejne zmniejszenie liczby etatów nauczycieli w związku z ich przejściem na emeryturę.

- 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 kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2015 i 2016 roku. Sposób ich wyliczenia przyjęto adekwatny jak do oszacowania odsetek i prowizji dla już zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Wśród wydatków bieżących znajduje się zadanie o charakterze przedsięwzięcia kontynuowane od roku 2013 pn. "Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Czarna - utrzymanie porządku i czystości na terenie gminy".

W wydatkach majątkowych określone są kwoty planowanych do realizacji inwestycji. W okresie prognozy przewidziano również do realizacji sześć zadań inwestycyjnych o charakterze przedsięwzięć. Wśród nich cztery to przedsięwzięcia kontynuowane z lat poprzednich, natomiast dwóch kolejnych rozpoczęcie realizacji zaplanowano od roku 2015.

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

W roku 2015 planuje się zaciągnąć pożyczkę na pokrycie planowanego deficytu budżetu (pożyczka z NFOS i GW) oraz kredyt bankowy na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz na rozchody związane ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

W przychodach roku 2015 ujęto również kwoty wynikające z pożyczki zaciągniętej w NFOS i GW w 2013 roku, przewidziane do wypłaty w 2015 - 174.300 zł, oraz nową pożyczkę na zadanie objęte dofinansowaniem z budżetu Unii

Natomiast w roku 2016 planuje się zaciągnąć kolejne zobowiązanie zwrotne na rozchody związane ze spłatą wcześniejszych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. W pozostałym okresie prognozy założono, iż rozchody z tytułu spłat zobowiązań kredytowo-pożyczkowych przypadające do spłaty w danych roku będą pokrywane z bieżącej nadwyżki budżetu danego roku.

Rozchody:

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

- czterech kredytów zaciągniętych na pokrycie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- dwóch pożyczek zaciągniętych w WFOS i GW w Rzeszowie na dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska,
- dwóch pożyczek zaciągniętych w NFOŚ i GW w Warszawie na dofinansowanie zadania pn.

Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap II.

- planowanym do zaciągnięcia w 2016 roku kredycie bankowym

Wielkości rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań przedstawiają się następująco:

2014	1.562.590 zł
2015	1.754.644 zł
2016	2.299.088 zł
2017	1.721.946 zł
2018	1.971.946 zł
2019	1.771.946 zł
2020	1.071.946 zł
2021	1.071.946 zł
2022	1.071.946 zł
2023	1.071.946 zł
2024	1.071.946 zł
2025	1.071.972 zł
2026	424.577 zł
2027	150.000 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 2015 budżet obciążony deficytem, natomiast w pozostałym okresie prognozy planuje się bieżącą nadwyżkę.

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

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 przestankach.

Przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań zwrotnych (kredyt, pożyczka) planuje się w kwotach niezbędnych dla zbilansowania budżetu.

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