

**Zarządzenie Nr 73/2018
Wójta Gminy w Czarnej
z dnia 14 listopada 2018 r.**


w sprawie : wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

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

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Czarna

Edward Dobrzański



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

w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, z późn. zm.), art. art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz.1870, z późn. zm.) Rada Gminy Czarna, uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2019 – 2031, 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: **7 198 325 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,

§ 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,

2) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

a) dostawy wody i odprowadzania ścieków za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej .

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXVI/345/2017 z dnia 28 grudnia 2017 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 2019 r.



Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

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

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
			Dochody bieżące x	w tym:					Dochody majątkowe x	w tym:		Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje
				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 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku x	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016		46 779 417,82	43 197 636,30	5 546 921,00	239 065,97	8 704 596,97	3 742 621,78	15 182 541,00	13 153 938,30	3 581 781,52	1 514 331,30	2 067 450,22
Wykonanie 2017		53 393 130,55	47 376 669,65	6 623 528,00	208 464,72	8 853 702,00	3 813 079,44	14 563 986,00	16 793 434,00	6 016 460,90	2 238 124,70	3 775 439,00
Plan 3 kw. 2018		59 075 909,86	48 697 305,40	7 120 072,00	240 000,00	9 225 650,00	3 951 000,00	15 325 121,00	16 452 707,40	10 378 604,46	1 057 670,00	9 320 934,46
Wykonanie 2018		59 408 929,57	49 030 325,11	7 120 072,00	240 000,00	9 653 361,80	3 951 000,00	15 325 121,00	15 925 840,01	10 378 604,46	1 057 670,00	9 320 934,46
2019		59 250 237,00	50 130 301,00	8 395 250,00	280 000,00	9 277 788,00	3 912 800,00	15 809 246,00	16 253 447,00	9 119 936,00	1 300 000,00	7 819 936,00
2020		56 894 937,00	51 768 920,00	8 815 010,00	294 000,00	9 647 890,00	4 108 440,00	16 283 520,00	16 578 500,00	5 126 017,00	900 000,00	4 226 017,00
2021		56 691 330,00	53 431 330,00	9 255 760,00	308 700,00	10 034 850,00	4 312 810,00	16 772 020,00	16 910 000,00	3 260 000,00	900 000,00	2 160 000,00
2022		58 068 360,00	55 152 410,00	9 718 550,00	324 130,00	10 436 290,00	4 528 450,00	17 275 180,00	17 248 300,00	2 915 950,00	900 000,00	2 365 950,00
2023		59 344 600,00	56 535 200,00	10 204 470,00	340 340,00	10 853 700,00	4 754 870,00	17 793 440,00	17 593 250,00	2 409 400,00	600 000,00	1 909 400,00
2024		61 210 640,00	58 571 340,00	10 510 610,00	350 550,00	11 287 840,00	4 897 510,00	18 327 240,00	17 945 100,00	2 639 300,00	400 000,00	2 169 300,00
2025		61 561 280,00	59 861 280,00	10 825 930,00	361 060,00	11 626 480,00	5 044 440,00	18 693 790,00	18 304 020,00	1 600 000,00	300 000,00	1 300 000,00
2026		62 585 630,00	61 385 630,00	11 150 700,00	371 890,00	11 975 270,00	5 195 770,00	19 067 670,00	18 670 100,00	1 200 000,00	300 000,00	900 000,00
2027		64 045 320,00	62 845 320,00	11 485 230,00	383 040,00	12 334 530,00	5 354 650,00	19 449 020,00	19 043 500,00	1 200 000,00	300 000,00	800 000,00
2028		65 441 258,00	64 341 258,00	11 829 780,00	394 538,00	12 704 570,00	5 512 200,00	19 838 000,00	19 424 370,00	1 100 000,00	300 000,00	700 000,00
2029		66 874 370,00	65 774 370,00	12 184 680,00	406 370,00	13 085 700,00	5 677 560,00	20 234 760,00	19 712 660,00	1 100 000,00	300 000,00	700 000,00

2030	68 645 620,00	67 445 620,00	12 550 220,00	118 560,00	13 478 280,00	5 847 890,00	20 639 450,00	20 209 100,00	1 200 000,00	300 000,00	800 000,00
2031	70 256 000,00	69 056 000,00	12 926 720,00	431 122,00	13 882 620,00	6 023 330,00	21 052 240,00	20 613 300,00	1 200 000,00	300 000,00	800 000,00

1) Wzrost może być stosowany także w układzie porównawczym, 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 późn. zm.) zwanego 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	Wydatki bieżące x	z tego:						Wydatki majątkowe x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:		w tym:			
			2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1		2.1.3.1.2
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	44 783 543,81	39 525 942,13	0,00	0,00	0,00	288 554,33	288 554,33	0,00	8 227,00	5 257 601,68
Wykonanie 2017	53 178 212,48	44 829 179,63	0,00	0,00	0,00	280 716,02	280 716,02	0,00	21 242,00	8 349 032,85
Plan 3 kw. 2018	67 460 827,86	48 502 320,40	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	40 605,00	18 958 507,48
Wykonanie 2018	67 793 847,57	48 782 240,11	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	40 605,00	19 011 607,46
2019	62 795 478,00	49 005 342,00	36 724,00	0,00	X	308 000,00	308 000,00	0,00	60 639,01	13 790 136,00
2020	55 445 395,00	49 495 395,00	73 445,00	0,00	X	344 000,00	344 000,00	0,00	55 807,24	5 950 000,00
2021	54 804 216,00	49 990 350,00	73 445,00	0,00	X	310 000,00	310 000,00	0,00	50 768,64	4 813 866,00
2022	55 614 457,00	50 990 157,00	73 445,00	0,00	X	285 000,00	285 000,00	0,00	45 103,65	4 624 300,00
2023	56 890 697,00	52 009 960,00	73 445,00	0,00	X	259 000,00	259 000,00	0,00	38 382,98	4 880 737,00
2024	58 756 737,00	53 050 100,00	73 445,00	0,00	X	209 000,00	209 000,00	0,00	31 756,11	5 706 637,00
2025	59 281 651,00	54 111 100,00	73 445,00	0,00	X	173 000,00	173 000,00	0,00	24 943,67	5 170 551,00
2026	60 748 787,00	55 193 320,00	73 445,00	0,00	X	142 000,00	142 000,00	0,00	18 508,01	5 555 467,00
2027	62 283 916,00	56 297 200,00	73 445,00	0,00	X	107 000,00	107 000,00	0,00	12 587,35	5 986 716,00
2028	64 232 915,00	57 423 200,00	56 079,00	0,00	X	87 000,00	87 000,00	0,00	8 087,07	6 809 716,00
2029	65 666 027,00	59 145 800,00	0,00	0,00	X	50 000,00	50 000,00	0,00	5 837,02	6 520 227,00
2030	67 461 477,00	60 920 200,00	0,00	0,00	X	34 000,00	34 000,00	0,00	3 811,37	6 541 277,00
2031	69 071 857,00	62 747 800,00	0,00	0,00	X	22 000,00	22 000,00	0,00	1 385,70	6 324 057,00

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

Lp	3	4	4.1	w tym:		4.2	4.2.1	4.3	w tym:		4.4	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu x ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				4.3.1	4.4.1			
Wykonanie 2016	1 996 874,01	2 659 112,00	0,00	0,00	1 322 777,00	0,00	1 336 335,00	390 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	214 918,07	6 265 667,00	0,00	0,00	2 316 828,00	1 800,00	3 948 839,00	3 948 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-8 384 918,00	10 165 303,00	0,00	0,00	2 098 038,00	317 653,00	8 067 265,00	8 067 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-8 384 918,00	10 165 303,00	0,00	0,00	2 098 038,00	317 653,00	8 067 265,00	8 067 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-3 545 241,00	4 813 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 813 301,00	3 545 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 449 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 887 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 453 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 453 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 453 903,00	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	2 279 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 836 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 761 404,00	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	1 208 343,00	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	1 208 343,00	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	1 184 143,00	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	1 184 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z tego:

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

Wskaźnik sprawy zobowiązań

lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	5,47%	5,40%	0,00	5,40%	11,09%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	4,81%	4,73%	0,00	4,73%	8,66%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	3,57%	3,37%	0,00	3,37%	2,12%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	3,55%	3,35%	0,00	3,35%	2,20%	X	X	X	X
2019	2,72%	2,35%	0,00	2,35%	4,09%	7,39%	7,42%	TAK	TAK
2020	3,28%	2,86%	0,00	2,86%	5,88%	5,06%	5,08%	TAK	TAK
2021	4,01%	3,59%	0,00	3,59%	7,66%	3,93%	3,95%	TAK	TAK
2022	4,84%	4,31%	0,00	4,31%	8,72%	5,78%	5,78%	TAK	TAK
2023	4,70%	4,19%	0,00	4,19%	9,31%	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2024	4,47%	3,99%	0,00	3,99%	9,67%	8,56%	8,56%	TAK	TAK
2025	4,10%	3,63%	0,00	3,63%	9,99%	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2026	3,28%	2,87%	0,00	2,87%	10,37%	9,66%	9,66%	TAK	TAK
2027	3,03%	2,64%	0,00	2,64%	10,69%	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2028	2,06%	1,89%	0,00	1,89%	11,03%	10,35%	10,35%	TAK	TAK
2029	1,88%	1,72%	0,00	1,72%	10,36%	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2030	1,77%	1,62%	0,00	1,62%	9,94%	10,69%	10,69%	TAK	TAK
2031	1,72%	1,57%	0,00	1,57%	9,41%	10,44%	10,44%	TAK	TAK

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok^x

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po doliczeniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok^x

Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po doliczeniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok^x

Wskaźnik dochodów bieżących o powiększeniach o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki, bieżące do dochodów budżetu ustalonej dla danego roku (wskaźnik jednooceńny) x

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 245 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x

Informacja o spełnieniu wskaźnika sprawy zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x

Informacja o spełnieniu wskaźnika sprawy zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x

g) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączone wylicające z art. 38 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przysilidowych. Identycznie wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Lp	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		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:		majątkowe	Wydatki inwestycyjne konynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
10.1	10.1	11.1	11.2				11.3	11.3.1				
Wykonanie 2016	0,00	0,00	17 422 516,37	2 602 562,83	4 240 928,00	614 834,00	3 626 094,00	3 029 314,00	1 758 287,58	470 000,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	19 097 476,30	2 925 505,00	7 757 024,00	592 140,00	7 164 884,00	5 774 076,00	2 939 810,00	647 465,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	20 310 981,00	3 120 786,00	12 544 380,00	1 041 468,00	11 502 912,00	10 819 779,00	8 138 728,46	2 684 627,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	20 347 100,00	3 120 786,00	12 544 380,00	1 041 468,00	11 502 912,00	10 819 779,00	8 918 611,54	2 684 627,00		
2019	0,00	0,00	22 218 654,00	3 249 795,00	6 703 291,00	988 480,00	5 714 811,00	5 336 808,00	8 453 328,00	0,00		
2020	1 449 542,00	1 449 542,00	21 669 120,00	2 751 420,00	5 298 325,00	0,00	5 298 325,00	0,00	3 421 720,00	0,00		
2021	1 887 114,00	1 887 114,00	22 101 480,00	2 762 450,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	3 498 560,00	0,00		
2022	2 453 903,00	2 453 903,00	22 543 500,00	2 758 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 590,00	0,00		
2023	2 453 903,00	2 453 903,00	22 994 400,00	2 749 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 076 400,00	0,00		
2024	2 453 903,00	2 453 903,00	23 454 300,00	2 750 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 756 400,00	0,00		
2025	2 279 629,00	2 279 629,00	23 923 350,00	2 749 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 674,00	0,00		
2026	1 836 843,00	1 836 843,00	24 401 800,00	2 751 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 597 395,00	0,00		
2027	1 761 404,00	1 761 404,00	24 889 850,00	2 793 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 704 099,00	0,00		
2028	1 208 343,00	1 208 343,00	25 387 600,00	2 829 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 386 760,00	0,00		
2029	1 208 343,00	1 208 343,00	25 890 400,00	2 870 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 646 360,00	0,00		
2030	1 184 143,00	1 184 143,00	26 413 300,00	2 905 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 993 860,00	0,00		
2031	1 184 143,00	1 184 143,00	26 940 580,00	2 950 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 390 250,00	0,00		

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup pomyślnych wartościowych, wymagana określona w wieloletniej prognozie finansowej (rozdział od 75017 do 75023) wydatków w ramach zadań własnych klasifikacyjnych w osziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach wiązanych dla organów i urzędów jednostek samorządu terytorialnego
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych ca najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, która planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Lp	Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pkt 2 i 3 ustawy									
	12.1		12.2		12.3		12.3.1		12.3.2	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłączone 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/ wyłączone 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 wyłączone z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 783 932,52	1 783 932,52	1 783 932,52	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	576 801,75	499 650,58	499 650,58	2 744 783,00	2 741 064,21	2 741 064,21	610 056,75	531 044,00	610 056,75	
Plan 3 kw. 2018	66 119,00	58 927,00	58 927,00	8 013 034,00	7 889 163,00	7 353 841,00	66 219,00	56 092,00	66 219,00	
Wykonanie 2018	66 119,00	58 927,00	58 927,00	7 477 712,00	7 353 841,00	7 353 841,00	66 219,00	56 092,00	66 219,00	
2019	0,00	0,00	0,00	7 419 936,00	7 419 936,00	7 419 936,00	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	
2021	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W kolumnach 12.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyliczenie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 lym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wykwalifikujące wyłączenie z zawartych umów z podmiotami dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	w lym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (5)	w lym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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	w lym:	
		12.4.1	12.4.2			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7		12.7.1	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Wykonanie 2016	2 033 987,14	1 394 301,69	2 033 987,14	643 140,85	643 140,85	643 140,85	643 140,85	315 334,00	315 334,00				
Wykonanie 2017	5 773 884,00	3 399 600,21	5 773 884,00	2 189 551,79	2 189 551,79	1 042 353,00	1 042 353,00	962 000,00	962 000,00				
Plan 3 kw. 2018	10 274 210,00	4 948 707,00	9 591 877,00	5 325 503,00	4 643 170,00	1 135 218,00	1 135 218,00	900 000,00	900 000,00				
Wykonanie 2018	10 274 210,00	4 948 707,00	9 591 877,00	5 325 503,00	4 643 170,00	1 135 218,00	1 135 218,00	900 000,00	900 000,00				
2019	9 222 699,00	7 001 382,00	4 390 500,00	2 221 317,00	1 572 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	3 298 325,00	2 415 693,00	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				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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 przysługujące dotychczas, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskownością dochodu określonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Lp	14.1	14.2	14.3	w tym:			14.4
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Wykonanie 2016	2 268 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 315 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 780 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 780 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 268 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 425 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 425 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 992 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 992 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 992 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 817 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 375 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 299 631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x

Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x

Wydatki: zmniejszające dług x

spłata zobowiązań wyrażonych w lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x

związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x

wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x

Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x

* Informacja o spełnieniu wskazanik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 82), Automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazań przez Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 82), Automatycznie wygenerowana na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego objęta w szczególności art. 9.6 – 9.6.11 rozdział 2 sekcji 16

* Karty wskaźnikowa jest jedną z kart wskaźnikowych umieszczonych w dokumencie "Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego" (zgodnie z art. 240a ust. 4 i 7 art. 240a ust. 8 i 7 art. 240b ustawy), określająca procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego

* "Karty wskaźnikowej" oznacza się na okres, na który zadaniem jest zasądzić zobowiązania długie (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojęć i opłat. W przypadku planowania wydatków z tytułu opłat, należy zapisać w tabeli zamieszczonej w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej (wskazanie, w którym okresie dłuższym niż okres, na który zadaniem jest zasądzić zobowiązania długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojęć i opłat, wyliczone z uwzględnieniem do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków wyliczone z limitów wydatków na przedsięwzięcia wyliczone poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolami "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 wyliczenia 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 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 084 674,00	6 703 291,00	5 298 325,00	1 900 000,00	0,00	7 188 325,00
1.a	- wydatki bieżące				1 968 698,00	988 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 125 976,00	5 714 811,00	5 298 325,00	1 900 000,00	0,00	7 188 325,00
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:				9 760 115,00	4 425 000,00	3 298 325,00	0,00	0,00	3 298 325,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 760 115,00	4 425 000,00	3 298 325,00	0,00	0,00	3 298 325,00
1.1.2.1	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap III -	Urząd Gminy w Czarniej	2015	2019	4 161 790,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kompleksowa rewitalizacja na terenie ROF-rewitalizacja Ośrodka Garmcarskiego w Miedyni-Głogowskiej -	Urząd Gminy w Czarniej	2019	2020	5 598 325,00	2 300 000,00	3 298 325,00	0,00	0,00	3 298 325,00
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				7 334 559,00	2 278 291,00	2 000 000,00	1 900 000,00	0,00	3 900 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 968 698,00	988 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Czarna w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2019 r. -	Urząd Gminy w Czarniej	2018	2019	1 968 698,00	988 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 365 861,00	1 289 811,00	2 000 000,00	1 900 000,00	0,00	3 900 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej przy kompleksie sportowym (ORLIK) w Czarniej	Urząd Gminy w Czarniej	2014	2019	1 325 861,00	1 149 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Utworzenie Ośrodka Wsparcia dla osób starszych w Woli Malej -	Urząd Gminy w Czarniej	2019	2021	1 550 000,00	50 000,00	800 000,00	700 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.3	Utworzenie gminnego złobka -	Urząd Gminy w Czarniej	2019	2021	2 490 000,00	90 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	2 400 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019-2031 Gminy Czarna

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem planistycznym jednostki samorządu terytorialnego, którego wymóg opracowania został zawarty w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Rok 2019 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2031, to znaczy rokiem, w którym zaplanowano zakończyć spłatę już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaplanowanych jeszcze do zaciągnięcia w prognozowanym okresie.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera omówienie kategorii ekonomicznych takich jak dochody i wydatki budżetowe, przychody i rozchody budżetowe.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

1. własne,
2. zlecone ustawami z zakresu administracji rządowej,
3. realizowane na podstawie porozumień/umów z organami administracji rządowej i samorządowej;

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach objętych prognozą zostały oszacowane w oparciu o:

1. przepisy prawa (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
 - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r., poz 1875 z późn zm.)
 - o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.)
 - o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2017 r. poz. 1453 z późn.zm)
 - rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015, poz. 92 z późn.zm.)
2. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej ,
4. przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2019 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2019 rok i lata następne była ocena realnych potrzeb, zgodnie z zasadą gospodarności.

Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach finansowych Gminy.

Dochody:

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

W okresie objętym prognozą przyjęto coroczny wzrost dochodów bieżących w przedziale 3% - 5 %.

Przy oszacowaniu dochodów bieżących przyjęto ich podział na ważniejsze grupy, takie jak:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatki i opłaty,
- subwencja ogólna,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na zadania bieżące.

Przyjęto wzrost takich wielkości dochodów, jak podatek od nieruchomości uwzględniając zwiększenie jego podstawy, szczególnie związanej z prowadzoną działalnością gospodarczą (ma to związek z wieloma prowadzonymi inwestycjami na terenie gminy dotyczącymi budowy nowych zakładów pracy przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą na terenach zakupionych od gminy i na terenach prywatnych). Drugim dochodem, który został zaplanowany w okresie obowiązywania prognozy z tendencją wzrostową jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, w związku z urealnieniem tego źródła do wielkości bieżących oraz ze względu na fakt budowy kilkunastu nowych zakładów pracy, w których z dużym prawdopodobieństwem należy założyć zatrudnienie w nich mieszkańców gminy Czarna.

W dochodach bieżących zawarte są dochody z dzierżawy i najmu nieruchomości komunalnych. Przyjęto, że w całym okresie prognozy stopniowo będą te dochody rosły, ze względu na coroczną waloryzację stawek, o co najmniej wskaźnik inflacji oraz ze względu na zwiększającą się liczbę umów najmu i dzierżawy nieruchomości komunalnych.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynikają z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów, z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego, Delegatury Biura Wyborczego.

Do końca okresu prognozy stosując zasadę ostrożnej wyceny, wielkości subwencji i dotacji przewidziano z corocznym wzrostem od 2 % do 3 %.

Planowane dochody ze sprzedaży składników majątkowych w okresie obowiązywania prognozy zostały oparte na przygotowanych a nawet wycenionych a zarazem gotowych do sprzedaży nieruchomościach gruntowych, jak również na podstawie długofalowej perspektywy planistycznej dotyczącej polityki sprzedaży majątku. Zaplanowane w okresie obowiązywania prognozy, dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na poziomie realnym do realizacji, zważając na możliwe ryzyko niewłaściwego oszacowania tych wartości.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku uwzględniono, że gmina obecnie posiada lub jest w końcowej fazie opracowania zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dwóch zwartych obszarów pod działalność produkcyjno-handlowo-usługową w miejscowości Czarna, jeden o obszarze 10,3342 ha, drugi o obszarze 0,5741 ha oraz zwartego obszaru przeznaczonego na jednorodzinne budownictwo mieszkaniowe o powierzchni 13,1379 ha.

W ramach dochodów majątkowych założono również wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, które będą możliwe do zrealizowania z udziałem środków pomocowych z budżetu Unii Europejskiej i z innych źródeł krajowych.

Wydatki :

Wydatki budżetowe zostały podzielone na :

- 1) wydatki bieżące;
- 2) wydatki majątkowe.

Wśród wydatków bieżących zostały wydzielone:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W tej grupie wydatków przewiduje się utrzymanie struktury zatrudnienia na obecnym poziomie z niewielkimi zmianami związanymi przeważnie z pojedynczymi przejściami na emeryturę pracowników jednostek organizacyjnych gminy. W latach objętych prognozą założono wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o wskaźnik inflacji oraz przewidziano jednorazowe obligatoryjne wypłaty t.j. odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe itp.

- 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 2019 roku. Sposób ich wyliczenia przyjęto adekwatne jak do oszacowania odsetek i prowizji dla już zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Nową pozycją są wydatki związane z ewentualną spłatą przez gminę poręczenia, które gmina ma dokonać na rzecz Związku Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa", którego członkiem jest gmina. Poręczenie gmin członków Związku jest zabezpieczeniem pożyczki, która ma zamiar zaciągnąć Związek Gmin w WFOŚiGW w Rzeszowie na zakup m.in. taboru autobusowego.

Pozostałe wydatki bieżące oraz dotacje w latach objętych prognozą zostały zwiększone o wskaźnik wzrostu 2% - 3 %.

W wydatkach majątkowych określone są kwoty planowanych do realizacji inwestycji . W okresie prognozy przewidziano dokończenie realizacji w 2019 roku dwóch przedsięwzięć inwestycyjnych rozpoczętych przed kilku laty (uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej etap III oraz rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej przy kompleksie ORLIK), a także przedsięwzięcia z zakresu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych mającego status zadania bieżącego.

Natomiast charakter przedsięwzięć nadano trzem zadaniom inwestycyjnym, których realizacja rozpoczyna się w 2019 roku.

Przychody:

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

W roku 2019 planuje się zaciągnąć kredyt bankowy na częściowe pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pożyczkę z linii WFOŚi GW na realizację przedsięwzięcia z zakresu ochrony środowiska (uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej lub jednoroczną inwestycję dotyczącą wykonania nowych odcinków sieci kanalizacyjnej)

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 tego roku.

Rozchody:

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

1. kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Częściowa spłata trzech kredytów, przeznaczonych w odpowiedniej wielkości na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych korzystać będą z wyłączenia ze wskaźnika wyliczanego na podstawie art 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Podstawę wyłączenia stanowi art 243 ust.3a . Są to:

1) kredyt bankowy zaciągnięty w 2016 r. z okresem spłaty 2018-2027, z którego część w wysokości 315 334 zł. przeznaczona została na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi gminnej nr 109801 R

2) kredyt bankowy zaciągnięty w 2017 r. z okresem spłaty 2018-2027 przeznaczony w części m.in. na realizację następujących zadań inwestycyjnych :

- „Przebudowa drogi gminnej nr 109801R Medynia Głogowska – Medynia Łańcucka
Remiza w km 0-000,00 – 2+954,53 - 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.

2. pożyczki zaciągniętej w WFOŚ i GW w Rzeszowie na dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska pn. " Budowa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej w czarnej oraz rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Dąbrówkach"

3. pożyczki zaciągniętej w NFOŚ i GW w Warszawie na dofinansowanie zadania pn." Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap II", której częściowa spłata korzysta w latach 2016-2025 z wyłączenia ze wskaźnika wyliczanego na podstawie art 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Podstawę wyłączenia stanowi art 243 ust.3a w związku z udzieloną pożyczką na dofinansowanie wydatków stanowiących wkład własny przedsięwzięcia, które uzyskało dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej na podstawie umowy zawartej pomiędzy Gminą Czarna a NFOŚiGW w Warszawie.

Wysokość rat i odsetek w poszczególnych latach podlegających wyłączeniu przedstawia się poniżej:

2019-	158 403,40	+	60 639,01	=	219 042,41	zł
2020-	183 483,40	+	55 807,24	=	239 290,64	zł
2021-	183 483,40	+	50 768,64	=	234 252,04	zł
2022-	263 387,40	+	45 103,65	=	308 491,05	zł
2023-	263 387,40	+	38 382,98	=	301 770,38	zł
2024-	263 387,40	+	31 756,11	=	295 143,51	zł
2025-	263 387,40	+	24 943,67	=	288 331,07	zł
2026 -	240 517,40	+	18 508,01	=	259 025,41	zł.
2027 -	240 517,40	+	12 587,35	=	253 104,75	zł.
2028 -	104 984,00	+	8 087,07	=	113 071,07	zł.
2029 -	104 984,00	+	5 837,02	=	110 821,02	zł.
2030 -	104 984,00	+	3 611,37	=	108 595,37	zł.
2031 -	104 984,00	+	1 385,70	=	106 369,70	zł.

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

2019	1 268 060 zł
2020	1 449 542 zł
2021	1 887 114 zł
2022	2 453 903 zł.
2023	2 453 903 zł
2024	2 453 903 zł
2025	2 279 629 zł
2026	1 836 843 zł.
2027	1 761 404 zł.
2028	1 208 343 zł.
2029	1 208 343 zł.
2030	1 184 143 zł.
2031	1 184 143 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 2019 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 przesłankach.

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.