

**Uchwała Nr XI/144/2019  
Rady Gminy Czarna  
z dnia 30 grudnia 2019 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 2019 r. poz. 506, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) Rada Gminy Czarna, uchwała co następuje:*

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020 – 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: **598 325 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 do wysokości **700 000 zł.**

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Czarna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów:

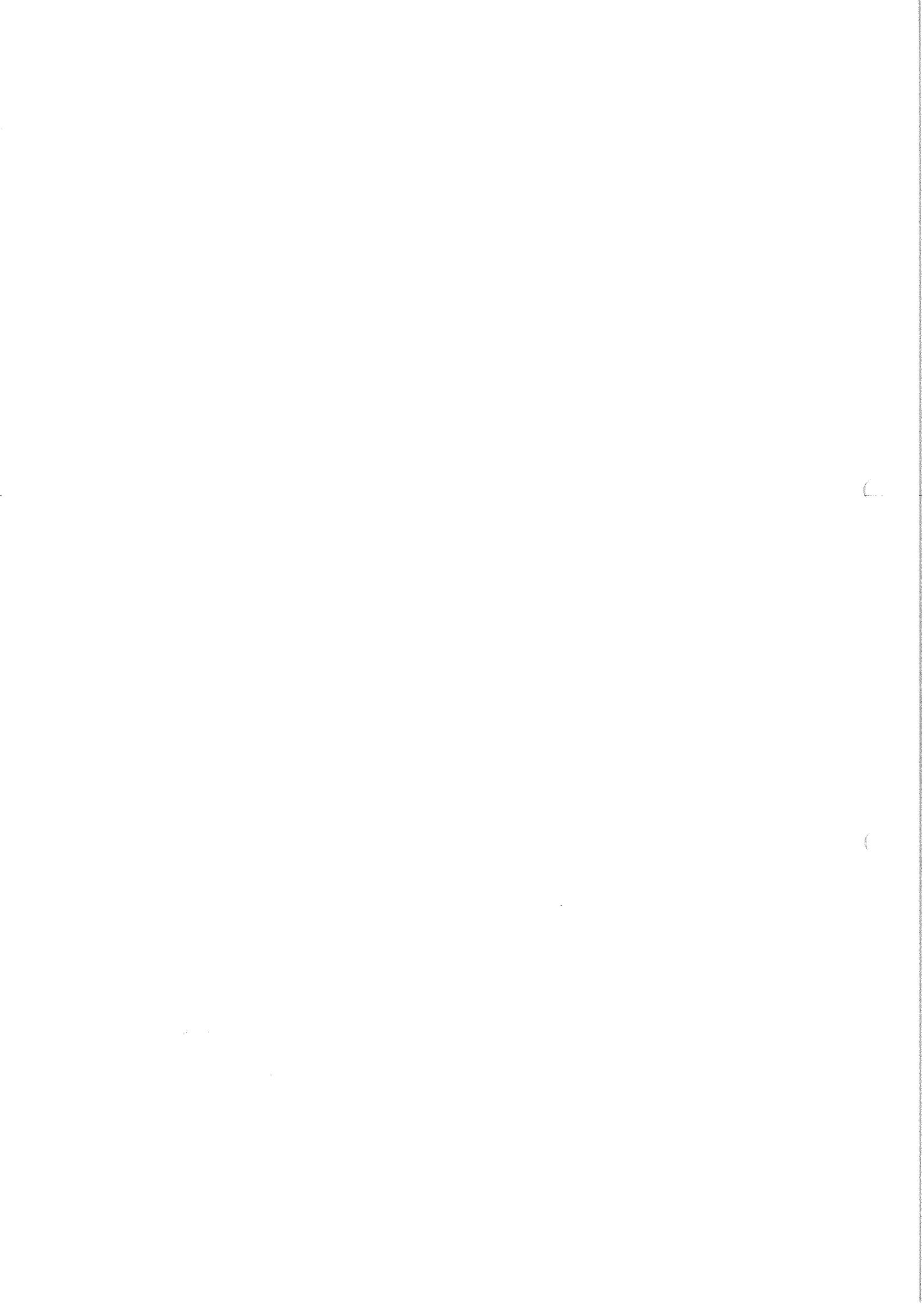
1) zawieranych na czas określony, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości **350 000 zł.**

§ 6. Traci moc Uchwała Nr III/42/2019 z dnia 23 stycznia 2019 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 2020 r.

Przewodniczący Rady Gminy

*Zdzisław Jaromi*  
Zdzisław Jaromi



Załącznik nr 1 do uchwały nr XI/144/2019 Rady Gminy Czarna z dnia 30 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2			
		Dochody ogółem x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2020	63 672 432,00	56 685 993,00	8 835 147,00	295 000,00	16 756 191,00	18 484 570,00	12 315 085,00	4 484 300,00	6 986 439,00	1 400 000,00	5 520 731,00	
2021	66 002 300,00	58 942 600,00	9 100 200,00	303 800,00	17 258 876,00	19 307 800,00	12 971 924,00	4 506 200,00	7 059 700,00	1 200 000,00	5 859 700,00	
2022	67 190 900,00	59 990 000,00	9 370 000,00	313 000,00	17 776 640,00	19 578 000,00	12 952 360,00	4 641 400,00	7 200 900,00	1 000 000,00	6 200 900,00	
2023	68 739 700,00	61 789 700,00	10 204 470,00	340 340,00	17 793 440,00	20 350 700,00	13 100 750,00	4 780 600,00	6 950 000,00	800 000,00	6 150 000,00	
2024	68 640 300,00	63 640 000,00	10 510 610,00	350 500,00	18 327 240,00	20 970 200,00	13 481 450,00	4 897 510,00	5 000 300,00	800 000,00	4 200 300,00	
2025	70 450 200,00	65 550 200,00	10 850 000,00	361 060,00	18 693 790,00	21 600 000,00	14 045 350,00	5 044 440,00	4 900 000,00	600 000,00	4 300 000,00	
2026	74 070 000,00	68 920 000,00	11 350 700,00	371 890,00	19 567 670,00	22 750 000,00	14 879 740,00	5 195 770,00	5 150 000,00	600 000,00	4 550 000,00	
2027	75 287 600,00	70 987 600,00	11 785 230,00	383 040,00	20 155 700,00	23 430 500,00	15 233 100,00	5 354 650,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00	
2028	77 517 200,00	73 117 200,00	11 829 780,00	394 530,00	20 750 000,00	24 150 000,00	15 992 890,00	5 512 200,00	4 400 000,00	500 000,00	3 900 000,00	
2029	79 810 700,00	75 310 700,00	12 184 680,00	406 370,00	21 370 500,00	24 875 000,00	16 474 150,00	5 677 560,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00	
2030	82 070 000,00	77 570 000,00	12 550 220,00	418 600,00	22 100 600,00	25 250 000,00	17 250 580,00	5 847 890,00	4 500 000,00	400 000,00	4 100 000,00	
2031	83 720 000,00	79 120 000,00	12 926 700,00	431 100,00	22 550 800,00	25 800 000,00	17 411 400,00	6 023 330,00	4 600 000,00	400 000,00	4 200 000,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1648), 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 wykarczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczą z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	z tego:										
	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	w tym:			w tym:			w tym:
					2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	66 300 308,00	56 074 248,00	23 313 369,00	106 907,00	0,00	380 000,00	0,00	55 807,24	10 226 060,00	10 226 060,00	44 000,00
2021	64 473 589,00	57 257 000,00	23 350 600,00	106 177,00	0,00	390 000,00	0,00	50 768,64	7 216 589,00	0,00	0,00
2022	65 055 402,00	58 504 100,00	23 400 200,00	105 466,00	0,00	400 000,00	0,00	45 103,65	6 551 302,00	0,00	0,00
2023	66 604 202,00	59 674 180,00	23 860 000,00	104 756,00	0,00	330 000,00	0,00	38 382,98	6 930 022,00	0,00	0,00
2024	66 174 955,00	60 860 000,00	24 350 300,00	104 059,00	0,00	250 000,00	0,00	31 756,11	5 314 955,00	0,00	0,00
2025	68 159 157,00	62 077 200,00	23 923 350,00	103 335,00	0,00	179 000,00	0,00	24 943,67	6 081 957,00	0,00	0,00
2026	71 953 253,00	63 300 700,00	24 401 800,00	102 626,00	0,00	142 000,00	0,00	18 508,01	8 652 553,00	0,00	0,00
2027	73 246 292,00	65 832 700,00	24 889 850,00	101 916,00	0,00	127 000,00	0,00	12 587,35	7 413 592,00	0,00	0,00
2028	76 028 953,00	67 150 000,00	25 387 600,00	82 844,00	0,00	107 000,00	0,00	8 087,07	8 878 953,00	0,00	0,00
2029	78 322 453,00	68 490 000,00	25 890 400,00	27 050,00	0,00	70 000,00	0,00	5 837,02	9 832 453,00	0,00	0,00
2030	80 641 153,00	70 550 000,00	26 413 300,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	3 611,37	10 091 153,00	0,00	0,00
2031	82 603 585,00	72 660 500,00	26 940 580,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	1 385,70	9 953 085,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4	4.1				4.1.1	4.2	w tym:	
														na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)
Lp															
2020	-2 627 876,00		0,00	3 978 386,00	3 978 386,00	2 627 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,3.1			
2021	1 528 711,00	1 528 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	2 135 498,00	2 135 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	2 135 498,00	2 135 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 465 345,00	2 465 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 291 043,00	2 291 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 116 747,00	2 116 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	2 041 308,00	2 041 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	1 488 247,00	1 488 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	1 488 247,00	1 488 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	1 428 847,00	1 428 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	1 116 415,00	1 116 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:				
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	4.4.1		w tym:		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 510,00	1 350 510,00	183 483,40	0,00	183 483,40				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 528 711,00	1 528 711,00	183 483,40	0,00	183 483,40				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 498,00	2 135 498,00	263 387,40	0,00	263 387,40				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 498,00	2 135 498,00	263 387,40	0,00	263 387,40				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 345,00	2 465 345,00	263 387,40	0,00	263 387,40				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 291 043,00	2 291 043,00	263 387,40	0,00	263 387,40				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 747,00	2 116 747,00	240 517,40	0,00	240 517,40				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 308,00	2 041 308,00	240 517,40	0,00	240 517,40				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488 247,00	1 488 247,00	104 984,00	0,00	104 984,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488 247,00	1 488 247,00	104 984,00	0,00	104 984,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 847,00	1 428 847,00	104 984,00	0,00	104 984,00				
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 116 415,00	1 116 415,00	104 984,00	0,00	104 984,00				

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przyzyskanych na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>9)</sup> a wydatkami bieżącymi			
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2						5.1.1.3.3		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 235 905,00	0,00	611 745,00	0,00	611 745,00	611 745,00
2021	x	x	x	x	x	x	18 707 195,00	0,00	1 685 600,00	0,00	1 685 600,00	1 685 600,00
2022	x	x	x	x	x	x	16 571 697,00	0,00	1 485 900,00	0,00	1 485 900,00	1 485 900,00
2023	x	x	x	x	x	x	14 436 199,00	0,00	2 115 520,00	0,00	2 115 520,00	2 115 520,00
2024	x	x	x	x	x	x	11 970 854,00	0,00	2 780 000,00	0,00	2 780 000,00	2 780 000,00
2025	x	x	x	x	x	x	9 679 811,00	0,00	3 473 000,00	0,00	3 473 000,00	3 473 000,00
2026	x	x	x	x	x	x	7 563 064,00	0,00	5 619 300,00	0,00	5 619 300,00	5 619 300,00
2027	x	x	x	x	x	x	5 521 756,00	0,00	5 154 900,00	0,00	5 154 900,00	5 154 900,00
2028	x	x	x	x	x	x	4 033 509,00	0,00	5 967 200,00	0,00	5 967 200,00	5 967 200,00
2029	x	x	x	x	x	x	2 545 262,00	0,00	6 820 700,00	0,00	6 820 700,00	6 820 700,00
2030	x	x	x	x	x	x	1 116 415,00	0,00	7 020 000,00	0,00	7 020 000,00	7 020 000,00
2031	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	6 469 500,00	0,00	6 469 500,00	6 469 500,00

9) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.



Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1 Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.2 Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		8.3 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) <sup>x</sup>	8.3.1 Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	8.4 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
		2,85%	5,52%			
2020	4,18%	2,85%	5,52%	11,05%	10,52%	TAK
2021	4,52%	5,40%	7,44%	7,64%	7,12%	TAK
2022	5,77%	4,67%	6,15%	6,89%	6,37%	TAK
2023	5,47%	5,90%	7,04%	6,37%	6,37%	TAK
2024	5,92%	7,10%	8,39%	6,88%	6,88%	TAK
2025	5,19%	8,30%	x	7,19%	7,19%	TAK
2026	4,55%	12,48%	x	5,29%	5,08%	TAK
2027	4,24%	11,11%	x	6,67%	6,67%	TAK
2028	3,20%	12,40%	x	7,85%	7,85%	TAK
2029	2,92%	13,66%	x	8,85%	8,85%	TAK
2030	2,63%	13,52%	x	10,14%	10,14%	TAK
2031	1,94%	12,17%	x	11,22%	11,22%	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>		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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>
		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
2020	199 542,00	199 542,00	199 542,00	5 585 839,00	5 585 839,00	5 585 839,00	295 479,00	295 479,00	178 457,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 949,00	64 949,00	64 949,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2020	7 716 869,00	7 716 869,00	5 582 121,00	5 169 119,00	32 479,00	5 136 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	598 325,00	598 325,00	413 476,00	2 163 274,00	64 949,00	2 098 325,00	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		
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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
					10.7.2.1	10.7.2.1.1				
2020	1 350 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 528 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	2 095 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	2 095 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	1 964 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	1 786 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	1 612 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	1 537 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	924 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2031	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

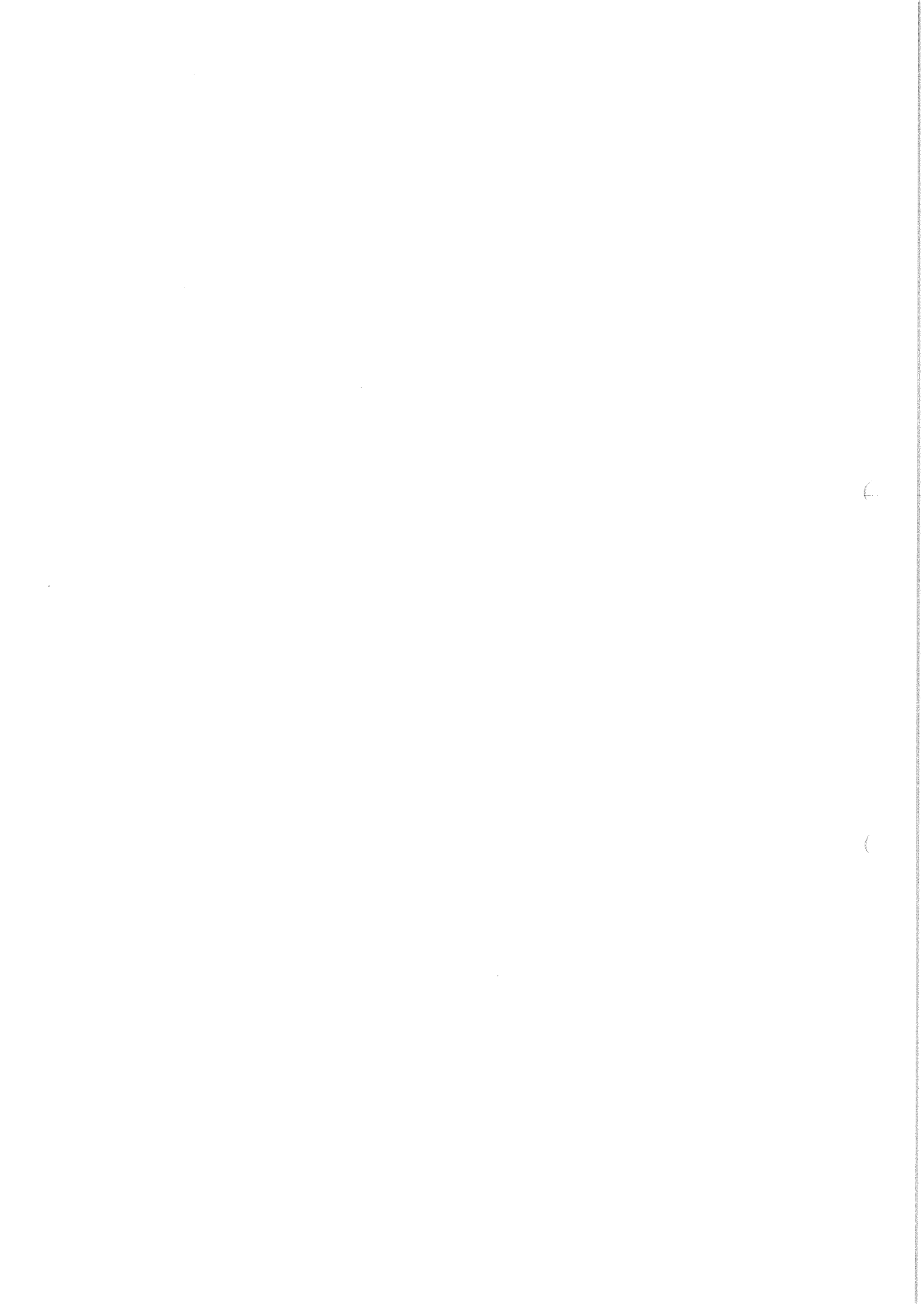
\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy  
Zdzisław Jaromił

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 778 846,00	5 169 119,00	2 163 274,00	0,00	0,00	2 163 274,00
1.a	- wydatki bieżące				97 428,00	32 479,00	64 949,00	0,00	0,00	64 949,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 681 418,00	5 136 640,00	2 098 325,00	0,00	0,00	2 098 325,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				7 228 846,00	5 169 119,00	663 274,00	0,00	0,00	663 274,00
1.1.1	- wydatki bieżące				97 428,00	32 479,00	64 949,00	0,00	0,00	64 949,00
1.1.1.1	Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Przeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2021	97 428,00	32 479,00	64 949,00	0,00	0,00	64 949,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 131 418,00	5 136 640,00	598 325,00	0,00	0,00	598 325,00
1.1.2.2	Kompleksowa rewitalizacja na terenie ROF-rewitalizacja Ośrodka Gamcarskiego w Medyni Głogowskiej -	Urząd Gminy w Czarnej	2018	2021	5 675 696,00	4 587 256,00	598 325,00	0,00	0,00	598 325,00
1.1.2.3	Wsparcie rozwoju OZE na terenie ROF - projekt parasolowy -	Urząd Gminy w Czarnej	2019	2020	1 990 614,00	484 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Przeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2021	65 108,00	65 108,00	0,00	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				1 550 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 550 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.1	Utworzenie Ośrodka Wsparcia dla osób starszych w Woli Małej -	Urząd Gminy w Czarnej	2019	2021	1 550 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00

Przewodniczący Rady Gminy  
*Zdzisław Jaromi*





## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2031 Gminy Czarna**

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

Rok 2020 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2031, to znaczy rokiem, w którym zaplanowano zakończyć spłatę już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaplanowanych jeszcze do zaciągnięcia w prognozowanym okresie.

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

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

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

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

1. przepisy prawa (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
  - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 z późn zm.)
  - o finansach publicznych ( Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)
  - o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r. poz. 1530 z późn.zm)
  - rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019, poz. 1903 )
2. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej ,
4. przepisy prawa wewnętrznego ( uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2020 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2020 rok i lata następne była ocena realnych potrzeb, zgodnie z zasadą gospodarności.

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

### **Dochody:**

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

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

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

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatki i opłaty,
- subwencja ogólna,

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na zadania bieżące.

Przyjęto wzrost takich wielkości dochodów, jak podatek od nieruchomości uwzględniając zwiększenie jego podstawy, szczególnie związanej z prowadzoną działalnością gospodarczą (ma to związek z wieloma prowadzonymi inwestycjami na terenie gminy dotyczącymi budowy nowych zakładów pracy przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą na terenach zakupionych od gminy i na terenach prywatnych a także dokonaną w całej gminie modernizacją geodezyjną nieruchomości gruntowych i budynkowych). Drugim dochodem, który został zaplanowany w okresie obowiązywania prognozy z tendencją wzrostową jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, pomimo obniżenia skali podatkowej z 18% na 17% ze względu na fakt budowy kilkunastu nowych zakładów pracy, w których z dużym prawdopodobieństwem należy założyć zatrudnienie w nich mieszkańców gminy Czarna a także ze względu na rosnące płace.

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

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

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

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

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku uwzględniono, że gmina obecnie posiada uchwalony w 2019 roku miejscowy plan zwartego obszaru pod działalność produkcyjno-handlowo-usługową w miejscowości Czarna, jest też w końcowej fazie opracowania zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, obszaru przeznaczonego na jednorodzinne budownictwo mieszkaniowe o powierzchni 13,1379 ha.

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

### **Wydatki :**

Wydatki budżetowe zostały podzielone na :

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

Wśród wydatków bieżących zostały wydzielone:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

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



nauczycieli.

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego;

Wydatki te obejmują wszystkie wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziałach: Rada Gminy i Urząd Gminy. Wysokość wydatków na ten cel w okresie prognozy została zaplanowana na poziomie umożliwiającym prawidłowe i normalne funkcjonowanie tych organów.

- wydatki na obsługę długu;

W tej pozycji wydatków przyjęto wyliczenia szacunkowe odsetek z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych na bazie stawki WIBOR i marż bankowych zawartych w umowach w przypadku kredytów, a w przypadku pożyczek przy uwzględnieniu stopy redyskonta weksli.

W prognozie uwzględniona została też spłata odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku. Sposób ich wyliczenia przyjęto adekwatne jak do oszacowania odsetek i prowizji dla już zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Ważną pozycją są wydatki związane z ewentualną spłatą udzielonych przez gminę poręczeń, na rzecz Związku Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa", którego członkiem jest gmina. Poręczenia gmin członków Związku są zabezpieczeniem pożyczki i kredytu bankowego zaciągniętych przez Związek Gmin na zakup m.in. taboru autobusowego. Łączna wysokość poręczenia przypadającego na Gminę Czarna zamyka się kwotą 945 138 zł, która jest rozłożona na lata 2020-2029.

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

W wydatkach majątkowych określone są kwoty planowanych do realizacji inwestycji. W okresie prognozy przewidziano do realizacji w 2020 roku dwa przedsięwzięcia inwestycyjne rozpoczęte w latach poprzednich (kompleksowa rewitalizacja ośrodka garncarskiego oraz instalacja ogniw fotowoltaicznych w gospodarstwach indywidualnych na terenie gminy). Pozostałe zadania inwestycyjne zaplanowane do wykonania czy w najbliższym 2020 roku czy w latach następnych mają charakter jednoroczny, nie wyklucza się jednakże zmiany czasookresu ich realizacji lub wprowadzenia nowych, obecnie nie planowanych zadań, w sytuacji pozyskania środków pomocowych na ich realizację.

#### **Przychody:**

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

W roku 2020 zaplanowano zaciągnąć kredyt bankowy na częściowe pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki z linii NFOŚi GW na realizację przedsięwzięcia z zakresu ochrony środowiska.

W pozostałym okresie prognozy założono osiągnięcie dodatniego wyniku budżetu wyrażającego się nadwyżką operacyjną, która byłaby przeznaczana na rozchody z tytułu spłat zobowiązań kredytowo-pożyczkowych przypadających do spłaty w danym roku.

#### **Rozchody:**

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

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

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

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

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

- „Przebudowa drogi gminnej nr 109801R Medynia Głogowska – Medynia Łańcucka Remiza - 400 000,00 zł.
- „Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF ” - 262 000,00 zł
- „Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej” - 300 000,00 zł.

3) kredyt bankowy zaciągnięty w 2018 r. z okresem spłaty 2018-2031 przeznaczony w części m.in. na realizację następujących zadań inwestycyjnych :

- „Zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych na terenie ROF” - 200 000,00 zł.
- „Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF" - 900 000,00 zł.

4) pożyczki zaciągniętej w NFOŚ i GW w Warszawie na dofinansowanie zadania pn." Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap II", której częściowa spłata korzysta w latach 2020-2025 z wyłączenia ze wskaźnika wyliczanego na podstawie art 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

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

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

2020-	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 wszystkich rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia zobowiązania przedstawiają się następująco:

2020	1 350 510 zł
2021	1 528 711 zł
2022	2 135 498 zł.

2023	2 135 498 zł
2024	2 465 345 zł
2025	2 291 043 zł
2026	2 116 747 zł.
2027	2 041 308 zł.
2028	1 488 247 zł.
2029	1 488 247 zł.
2030	1 428 847 zł.
2031	1 116 415 zł.

### **Wynik budżetu:**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetu, a ujemna stanowi deficyt budżetu.

W prognozie Gminy Czarna planuje się w roku 2020 budżet obciążony deficytem, natomiast w pozostałym okresie prognozy planuje się bieżącą nadwyżkę.

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

W okresie całej prognozy założono osiągnięcie wyższego poziomu dochodów bieżących od wydatków bieżących, przez co zostanie spełniony wymóg z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

### **Ocena kształtowania ryzyka**

Wielkości dochodów i wydatków przyjęte w wieloletniej prognozie bazują na realnych przesłankach.

Przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania zwrotnego (kredyt) planuje się w kwocie niezbędnej dla zbilansowania budżetu.

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

Przewodniczący Rady Gminy

*Zdzisław Jaromi*  
Zdzisław Jaromi

