

Uchwała Nr XXVII/301/2021
Rady Gminy Czarna
z dnia 29 września 2021 r.

w sprawie: zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 z późn. zm.) Rada Gminy Czarna, uchwała co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna uchwalonej uchwałą Nr XX/225/2021 Rady Gminy Czarna z dnia 8 stycznia 2021 r. wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2032, aktualne brzmienie określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Zdzisław Jaromi

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. 669, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:				
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
						Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x
Lp	2															
2021	70 514 230,96	62 469 667,96	25 236 980,56	105 204,00	0,00	395 000,00	0,00	50 768,64	0,00	0,00	8 044 563,00	7 988 563,00	7 988 563,00	729 000,00		
2022	70 252 241,00	62 250 480,00	25 191 800,00	105 468,00	0,00	400 000,00	0,00	45 103,65	0,00	0,00	8 001 761,00	8 001 761,00	8 001 761,00	0,00		
2023	68 693 022,00	63 610 250,00	25 241 720,00	104 766,00	0,00	380 000,00	0,00	38 382,98	0,00	0,00	4 982 772,00	4 982 772,00	4 982 772,00	0,00		
2024	70 503 004,00	64 840 860,00	25 620 340,00	104 059,00	0,00	330 000,00	0,00	31 756,11	0,00	0,00	5 662 144,00	5 662 144,00	5 662 144,00	0,00		
2025	72 308 134,00	66 525 700,00	26 130 750,00	103 335,00	0,00	290 000,00	0,00	24 943,67	0,00	0,00	5 782 434,00	5 782 434,00	5 782 434,00	0,00		
2026	74 533 680,00	67 840 200,00	26 655 400,00	102 626,00	0,00	210 000,00	0,00	18 508,01	0,00	0,00	6 693 480,00	6 693 480,00	6 693 480,00	0,00		
2027	75 890 849,00	70 173 000,00	27 188 500,00	101 916,00	0,00	177 000,00	0,00	12 587,35	0,00	0,00	5 717 849,00	5 717 849,00	5 717 849,00	0,00		
2028	79 108 030,00	72 136 390,00	27 732 280,00	82 844,00	0,00	157 000,00	0,00	8 087,07	0,00	0,00	6 974 640,00	6 974 640,00	6 974 640,00	0,00		
2029	81 861 730,00	74 325 100,00	28 280 900,00	27 050,00	0,00	120 000,00	0,00	5 837,02	0,00	0,00	7 536 630,00	7 536 630,00	7 536 630,00	0,00		
2030	84 295 430,00	76 345 700,00	28 850 600,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	3 611,37	0,00	0,00	7 949 730,00	7 949 730,00	7 949 730,00	0,00		
2031	86 978 630,00	78 792 600,00	29 429 720,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	1 385,70	0,00	0,00	8 185 930,00	8 185 930,00	8 185 930,00	0,00		
2032	90 022 750,00	81 270 400,00	30 020 300,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 752 350,00	8 752 350,00	8 752 350,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		4.3	4.3.1
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2021	-2 569 036,00	0,00	3 923 447,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 269 036,00	1 269 036,00	1 354 411,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 921 198,00	1 921 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 876 898,00	1 876 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 742 666,00	1 742 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 742 666,00	1 742 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 742 670,00	1 742 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 667 231,00	1 667 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 114 170,00	1 114 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 114 170,00	1 114 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 054 770,00	1 054 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	876 570,00	876 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	130 000,00	130 000,00	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	4.4.1	4.5		4.5.1	w tym:			5.1.1	z tego:	
						na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 354 411,00	1 354 411,00	172 048,40	0,00	172 048,40		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 198,00	1 921 198,00	251 952,40	0,00	251 952,40		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 876 898,00	1 876 898,00	240 517,40	0,00	240 517,40		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 742 666,00	1 742 666,00	240 517,40	0,00	240 517,40		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 742 666,00	1 742 666,00	240 517,40	0,00	240 517,40		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 742 670,00	1 742 670,00	240 517,40	0,00	240 517,40		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 667 231,00	1 667 231,00	240 517,40	0,00	240 517,40		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 170,00	1 114 170,00	104 984,00	0,00	104 984,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 170,00	1 114 170,00	104 984,00	0,00	104 984,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 054 770,00	1 054 770,00	104 984,00	0,00	104 984,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	876 570,00	876 570,00	104 984,00	0,00	104 984,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok: kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok (kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x)	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 983 009,00	0,00	1 113 288,12	3 736 715,12			
2022	x	x	x	x	0,00	13 061 811,00	0,00	3 672 639,00	3 672 639,00			
2023	x	x	x	x	0,00	11 184 913,00	0,00	3 405 820,00	3 405 820,00			
2024	x	x	x	x	0,00	9 442 247,00	0,00	2 604 510,00	2 604 510,00			
2025	x	x	x	x	0,00	7 699 581,00	0,00	2 625 100,00	2 625 100,00			
2026	x	x	x	x	0,00	5 956 911,00	0,00	3 286 150,00	3 286 150,00			
2027	x	x	x	x	0,00	4 289 680,00	0,00	3 085 080,00	3 085 080,00			
2028	x	x	x	x	0,00	3 175 510,00	0,00	3 685 810,00	3 685 810,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 061 340,00	0,00	4 150 800,00	4 150 800,00			
2030	x	x	x	x	0,00	1 006 570,00	0,00	4 504 500,00	4 504 500,00			
2031	x	x	x	x	0,00	130 000,00	0,00	4 462 500,00	4 462 500,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 482 350,00	4 482 350,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
2021	3,89%	3,81%	7,54%	11,83%	13,34%	TAK	TAK
2022	4,85%	9,27%	11,09%	10,81%	12,31%	TAK	TAK
2023	4,70%	8,54%	10,35%	9,56%	11,07%	TAK	TAK
2024	4,31%	6,64%	8,45%	9,66%	9,66%	TAK	TAK
2025	4,14%	6,45%	x	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2026	3,87%	7,53%	x	6,77%	7,39%	TAK	TAK
2027	3,54%	6,82%	x	6,58%	7,22%	TAK	TAK
2028	2,50%	7,74%	x	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2029	2,23%	8,29%	x	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2030	1,94%	8,65%	x	7,43%	7,43%	TAK	TAK
2031	1,50%	8,26%	x	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2032	0,27%	8,00%	x	7,68%	7,68%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	8.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1		
	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 437,75	88 216,00	83 179,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 157,47	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518 712,00	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	bieżące	majątkowe	10.1	10.2					10.3	10.4	10.5	
							9.4								9.4.1
2021	2 986 950,75	2 986 950,75	2 113 381,00	336 437,75	4 151 543,00	4 487 980,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	1 950 157,47	0,00	0,00	1 340 157,47	6 078 200,00	7 418 357,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	630 712,00	0,00	0,00	518 712,00	4 050 428,00	4 569 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 080,00	2 320 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				10.7.3 wyplawy z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaskowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 354 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 921 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 746 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 612 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 612 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 612 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 537 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	924 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	746 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzrozie, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4, ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automtyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez Jednostkę Samorządu Terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 6.3.1 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 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.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021-2032 Gminy Czarna

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

Rok 2021 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2032, to znaczy rokiem, w którym zaplanowano zakończyć spłatę już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaplanowanych jeszcze do zaciągnięcia w prognozowanym okresie.

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

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

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

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

1. przepisy prawa (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
 - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 z późn zm.)
 - o finansach publicznych (Dz.U. z 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 na rok 2021,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2021,
4. przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2021 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2021 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, dane z tej modernizacji są ciągle wprowadzane i aktualizowana jest baza podstawy podatkowej). Drugim dochodem, który został zaplanowany w okresie obowiązywania prognozy z tendencją wzrostową jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, pomimo obniżenia skali podatkowej i pomimo obecnej sytuacji związanej z pandemią koronawirusa, ze względu na fakt budowy kilku nowych zakładów pracy, w których z dużym prawdopodobieństwem należy założyć zatrudnienie w nich mieszkańców gminy Czarna a także ze względu na rosnące płace. (spodziewany ubytek tego dochodu w roku 2020 będzie też stosunkowo nieduży, co też pozwala patrzeć w przyszłość optymistycznie).

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, część terenu już gmina sprzedała przedsiębiorcom, którzy rozpoczęli albo budowę, albo procedury uzyskania pozwoleń na budowę nieruchomości pod działalność gospodarczą. Został też przygotowany do sprzedaży kolejny duży obszar przeznaczony pod budownictwo mieszkaniowe.

W ramach dochodów majątkowych założono wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w projektach już realizowanych ale także w tych, rozpoczną się w 2021 roku a mają podpisaną umowę na dofinansowanie 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 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 2021 roku. Sposób ich wyliczenia przyjęto adekwatne jak do oszacowania odsetek i prowizji dla już zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Zawarto też wydatki związane z ewentualną spłatą udzielonych przez gminę poręczeń, na rzecz Związku Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa", którego członkiem jest gmina. Poręczenia gmin członków Związku są zabezpieczeniem pożyczki i kredytu bankowego zaciągniętych przez Związek Gmin na zakup m.in. taboru autobusowego. Łączna wysokość poręczenia przypadającego na Gminę Czarna zamyka się kwotą 945 138 zł, która jest rozłożona do roku 2029, z czego do końca 2020 roku Związek "PKS" spłacił należność przypadającą Gminie Czarna na kwotę 216 595 zł.

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 2021 roku kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań inwestycyjnych (kompleksowa rewitalizacja ośrodka garncarskiego oraz zakupy wyposażenia do ośrodków kultury).

Pozostałe zadania inwestycyjne zaplanowane do wykonania czy w najbliższym 2021 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.

Od 2021 planuje się też znaczne nakłady na inwestycje w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną, przede wszystkim chodzi o zabezpieczenie ciągłych dostaw dla wszystkich podmiotów wody z gminnych ujęć wody poprzez powiększoną i ulepszoną sieć wodociągową wraz z urządzeniami do jej właściwego uzdatniania oraz rozbudowaną znacznie sieć kanalizacyjną zapewniającą coraz większe potrzeby i oczekiwania mieszkańców gminy.

Przychody:

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

W roku 2021 zaplanowano zaciągnąć kredyt bankowy i ewentualnie pożyczkę na zadania z zakresu ochrony środowiska na pokrycie planowanego deficytu budżetu, natomiast spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki zaplanowano pokryć w całości posiadanymi w budżecie gminy przychodami z wolnych środków i nadwyżek budżetowych gminy.

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 :

pożyczki i kredytów zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

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

1) kredyt bankowy zaciągnięty w 2016 r. z okresem spłaty 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) pożyczka zaciągnięta w NFOŚ i GW w Warszawie na dofinansowanie zadania pn." Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap II", Wysokość rat w poszczególnych latach podlegających wyłączeniu przedstawia się poniżej:

2021- 172 048,40

2022- 251 952,40

2023- 240 517,40

2024- 240 517,40

2025- 240 517,40

2026 - 240 517,40

2027 - 240 517,40

2028 - 104 984,00

2029 - 104 984,00

2030 - 104 984,00

2031 - 104 984,00

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

2021 1 354 411 zł

2022 1 921 198 zł.

2023 1 876 898 zł.

2024	1 742 666 zł
2025	1 742 666 zł
2026	1 742 670 zł.
2027	1 667 231 zł.
2028	1 114 170 zł.
2029	1 114 170 zł.
2030	1 054 770 zł.
2031	876 570 zł
2032	130 000 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 2021 budżet obciążony deficytem, natomiast w pozostałym okresie prognozy planuje się bieżącą nadwyżkę.

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

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

Ocena kształtowania ryzyka

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

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

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

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi

Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna
wprowadzonych uchwałą nr XXVII/301/2021 Rady Gminy Czarna z dnia 29 września 2021 r.

I. Zmiany w załączniku nr 1 polegają na :

1. Dostosowaniu danych roku 2021 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2021 wg. stanu na dzień 29.09.2021 r. :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 63 582 936,08 zł.
- zwiększeniu dochodów majątkowych do kwoty 4 362 258,88 zł.
- zmniejszeniu wydatków bieżących do kwoty 62 469 667,96 zł.
- zmniejszeniu wydatków majątkowych do kwoty 8 044 563,00 zł
- zmniejszeniu planowanego deficytu budżetu gminy o kwotę 821 921 zł. do łącznej wysokości 2 569 036 zł.
- zmniejszeniu przychodów z tytułu kredytu z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu o kwotę 821 921 zł. do łącznej wysokości 1 300 000 zł.

Ustalono łączne przychody budżetu w kwocie 3 923 447 zł z następujących źródeł:

- 1) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 267 637 zł,
- 2) przychodów jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem tych środków w wysokości 1 399 zł,
- 3) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1 354 411 zł,
- 4) przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 1 300 000 zł

2. Zmianie harmonogramu spłat kredytów i pożyczek.

3. Urealnieniu wartości w okresie objętym prognozą.

Przewodniczący Rady Gminy


Zdzisław Jaromi