

**Uchwała Nr XXXVI/371/2022**  
**Rady Gminy Czarna**  
**z dnia 30 czerwca 2022 r.**

**w sprawie: zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna.**

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

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

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

  
Zdzisław Jaromi



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXVI/371/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 30 czerwca 2022 roku.

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	w tym:				
Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu do- tacji i środków przeznaczo- nych na cele bieżące x 3)	pozosta- łe docho- dy bieżące 4)	w tym:			Docho- dy majątkowe x	ze sprze- daży majątku x	z tytułu do- tacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje
lp	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		
2022	66 511 951,74	8 437 607,00	661 320,00	17 871 275,00	15 196 781,74	15 232 262,00	5 197 854,00	8 912 706,00	2 282 558,00	7 179 134,00		
2023	64 069 868,00	9 191 800,00	1 008 068,00	18 520 900,00	10 400 000,00	16 816 600,00	5 240 000,00	8 132 500,00	1 100 000,00	7 032 500,00		
2024	61 955 000,00	9 467 600,00	1 010 000,00	19 686 600,00	11 620 000,00	15 110 800,00	5 710 000,00	5 060 000,00	950 000,00	4 110 000,00		
2025	63 110 690,00	10 100 800,00	1 025 000,00	20 375 600,00	12 200 000,00	14 509 290,00	5 914 000,00	4 900 000,00	600 000,00	4 300 000,00		
2026	65 107 000,00	10 450 800,00	1 018 000,00	21 090 700,00	12 565 000,00	14 831 500,00	5 987 900,00	5 150 000,00	600 000,00	4 550 000,00		
2027	65 197 000,00	10 816 600,00	1 063 000,00	21 830 840,00	13 040 000,00	14 126 560,00	6 096 000,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00		
2028	67 020 000,00	11 290 160,00	1 130 000,00	22 590 800,00	13 550 000,00	14 059 040,00	6 201 000,00	4 400 000,00	500 000,00	3 900 000,00		
2029	68 506 000,00	11 590 000,00	1 175 000,00	23 380 500,00	14 030 000,00	13 828 500,00	6 387 000,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00		
2030	70 427 000,00	11 995 600,00	1 198 000,00	24 200 800,00	14 600 000,00	13 932 600,00	6 783 000,00	4 500 000,00	400 000,00	4 100 000,00		
2031	72 380 000,00	12 415 500,00	1 201 000,00	24 710 000,00	15 213 000,00	14 240 500,00	6 960 000,00	4 600 000,00	400 000,00	4 200 000,00		
2032	74 403 000,00	12 850 040,00	1 210 000,00	25 100 900,00	15 810 000,00	15 032 060,00	7 133 000,00	4 400 000,00	400 000,00	4 000 000,00		

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:			w tym:	
		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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	71 690 026,24	58 232 843,24	25 572 969,85	103 156,00	0,00	248 000,00	0,00	45 103,65	0,00	13 357 183,00	8 001 761,00	1 121 000,00
2023	62 408 557,00	52 922 270,00	25 140 835,00	104 756,00	0,00	340 000,00	0,00	38 382,98	0,00	9 486 287,00	9 486 287,00	0,00
2024	60 300 059,00	55 467 284,00	24 390 000,00	104 069,00	0,00	330 000,00	0,00	31 756,11	0,00	4 832 775,00	4 832 775,00	0,00
2025	61 455 749,00	56 962 974,00	24 560 000,00	103 335,00	0,00	290 000,00	0,00	24 943,67	0,00	4 492 775,00	44 792 775,00	0,00
2026	63 665 505,00	58 444 730,00	24 790 000,00	102 626,00	0,00	210 000,00	0,00	18 508,01	0,00	5 220 775,00	5 220 775,00	0,00
2027	63 830 958,00	58 260 183,00	25 099 000,00	101 916,00	0,00	177 000,00	0,00	12 587,35	0,00	5 570 775,00	5 570 775,00	0,00
2028	65 780 105,00	59 709 330,00	26 010 000,00	82 844,00	0,00	157 000,00	0,00	8 087,07	0,00	6 070 775,00	6 070 775,00	0,00
2029	67 266 105,00	60 695 330,00	26 550 000,00	27 050,00	0,00	120 000,00	0,00	5 837,02	0,00	6 570 775,00	6 570 775,00	0,00
2030	69 246 505,00	62 025 730,00	27 460 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	3 611,37	0,00	7 220 775,00	7 220 775,00	0,00
2031	71 377 705,00	63 406 930,00	28 490 000,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	1 385,70	0,00	7 970 775,00	7 970 775,00	0,00
2032	74 019 410,00	65 010 899,00	28 823 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	9 008 511,00	9 008 511,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
			3.1	3			4.1.1	4.1		4.2.1	4.2		4.3.1	4.3
Wyszczególnienie		Wynik budżetu <sup>x</sup>	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				
	2022	-5 078 074,50	0,00	6 785 822,50	2 557 253,00	2 557 253,00	2 520 821,50	2 520 821,50	1 707 748,00	2 520 821,50	0,00	0,00	0,00	
	2023	1 661 311,00	1 661 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2024	1 654 941,00	1 654 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2025	1 654 941,00	1 654 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2026	1 441 495,00	1 441 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2027	1 366 042,00	1 366 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2028	1 239 895,00	1 239 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2029	1 239 895,00	1 239 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2030	1 180 495,00	1 180 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2031	1 002 295,00	1 002 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2032	383 590,00	383 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	w tym:		5.1.1			w tym:		5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 748,00	0,00	0,00	361 580,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 661 311,00	0,00	0,00	187 280,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 654 941,00	0,00	0,00	187 280,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 654 941,00	0,00	0,00	187 280,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 495,00	0,00	0,00	136 052,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 042,00	0,00	0,00	136 056,55
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 239 895,00	0,00	0,00	104 519,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 239 895,00	0,00	0,00	104 519,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 495,00	0,00	0,00	104 519,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 295,00	0,00	0,00	104 519,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	363 590,00	0,00	0,00	104 519,80
Lp								
2022					1 707 748,00			361 580,80
2023					1 661 311,00			187 280,80
2024					1 654 941,00			187 280,80
2025					1 654 941,00			187 280,80
2026					1 441 495,00			136 052,80
2027					1 366 042,00			136 056,55
2028					1 239 895,00			104 519,80
2029					1 239 895,00			104 519,80
2030					1 180 495,00			104 519,80
2031					1 002 295,00			104 519,80
2032					363 590,00			104 519,80

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	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				kwota długu x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>9)</sup> a wydatkami bieżącymi x
		z tego:											
		środkami nowego zobowiązania	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6	6.1	7.1	7.2					
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 824 900,00	0,00	-633 597,50	3 594 972,00				
2023	x	x	x	x	0,00	11 163 589,00	0,00	3 015 098,00	3 015 098,00				
2024	x	x	x	x	0,00	9 508 648,00	0,00	1 427 716,00	1 427 716,00				
2025	x	x	x	x	0,00	7 853 707,00	0,00	1 247 716,00	1 247 716,00				
2026	x	x	x	x	0,00	6 412 212,00	0,00	1 512 270,00	1 512 270,00				
2027	x	x	x	x	0,00	5 046 170,00	0,00	2 636 817,00	2 636 817,00				
2028	x	x	x	x	0,00	3 806 275,00	0,00	2 910 670,00	2 910 670,00				
2029	x	x	x	x	0,00	2 566 380,00	0,00	3 310 670,00	3 310 670,00				
2030	x	x	x	x	0,00	1 385 885,00	0,00	3 901 270,00	3 901 270,00				
2031	x	x	x	x	0,00	363 590,00	0,00	4 373 070,00	4 373 070,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 992 101,00	4 992 101,00				

<sup>9)</sup> 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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>	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>	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>	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	3,90%	-0,26%	14,00%	15,79%	TAK	TAK
2023	4,13%	7,37%	12,50%	14,29%	TAK	TAK
2024	4,13%	3,66%	11,30%	13,08%	TAK	TAK
2025	3,99%	3,34%	9,77%	11,56%	TAK	TAK
2026	3,38%	3,63%	5,02%	6,55%	TAK	TAK
2027	3,13%	5,86%	4,29%	5,82%	TAK	TAK
2028	2,79%	6,25%	3,87%	5,40%	TAK	TAK
2029	2,55%	6,86%	4,30%	4,30%	TAK	TAK
2030	2,25%	7,76%	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2031	1,80%	8,42%	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2032	0,56%	9,25%	6,02%	6,02%	TAK	TAK

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



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:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1			
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x												
Dotaże 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 ustawy x		9.1.1										
Dochoły bieżące na majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		9.1.1.1										
Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		9.2										
Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		9.2.1										
Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		9.2.1.1										
Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		9.3										
Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		9.3.1										
Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		9.3.1.1										
2022	1 573 026,00	1 573 026,00	1 127 963,00	1 127 963,00	1 127 963,00	1 848 255,67	1 848 255,67	1 848 255,67	1 848 255,67	1 602 066,40		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 632,00	535 632,00	535 632,00	535 632,00	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		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydadki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki na spłatę zobowiązań				
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
2022	1 435 325,00	1 435 325,00	1 026 228,00	11 126 294,00	1 653 059,00	9 473 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 151 467,00	0,00	0,00	9 122 395,00	535 632,00	8 586 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 320 080,00	0,00	2 320 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nitekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań,9)	
2022	1 707 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 533 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 399 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 399 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 185 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 110 317,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, 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 została automatycznie wygenerowana 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 6.9 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 1z.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, 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 Jaromiński



**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXVII/1371/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 30 czerwca 2022 roku.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				130 847 845,97	11 126 294,00	9 122 395,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 569 238,97	1 653 059,00	535 632,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				128 278 609,00	9 473 235,00	8 586 763,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 504 204,97	2 778 690,00	1 151 467,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 569 238,97	1 653 059,00	535 632,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Przyszłości Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2023	457 898,00	308 650,00	16 920,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny w ramach RPO WP 2014-2020 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnej	2021	2023	521 991,00	315 817,00	194 125,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kompleksowy program wsparcia osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu oraz ich opiekunów nieformalnych w ramach RPO WP 2014-2020 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnej	2021	2023	990 150,00	473 453,00	324 587,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Reintegracja osób zagrożonych marginalizacją społeczną w Gminie Czarna w ramach RPO WP 2014-2020 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnej	2021	2022	599 199,97	555 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 934 966,00	1 125 631,00	615 835,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Dostawę i montaż urządzeń grzewczych w ramach projektu „Wymiana źródeł ciepła na terenie ROF” -	Urząd Gminy w Czarnej	2021	2023	1 934 966,00	1 125 631,00	615 835,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				126 343 642,00	8 347 604,00	7 970 928,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				126 343 642,00	8 347 604,00	7 970 928,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.3.2.1	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2025	114 125 642,00	2 345 104,00	1 938 428,00	2 320 080,00	2 650 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa gminnego zbiornika w Czarnej -	Urząd Gminy w Czarnej	2021	2023	7 061 000,00	3 442 500,00	3 482 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drewnianej altany na działce komunalnej nr 1995 w Czarnej -	Urząd Gminy w Czarnej	2021	2022	157 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa, przebudowa budynku Szkolnego w Dąbrówkach -	Urząd Gminy w Czarnej	2022	2023	5 000 000,00	2 450 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaroma



## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2032 Gminy Czarna**

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

Rok 2022 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2032, to znaczy rokiem, w którym zaplanowano zakończyć spłatę już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaplanowanych jeszcze do zaciągnięcia w prognozowanym okresie.

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

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

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

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

1. przepisy prawa (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
  - o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 z późn zm.)
  - o finansach publicznych ( Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.)
  - o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 z późn.zm)
  - rozporządzenie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021, poz. 83 )
2. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziału od osób prawnych na rok 2022,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2022,
4. przepisy wewnętrzne gminy ( uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2022 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2022 rok i lata następne była ocena realnych potrzeb, zgodnie z zasadą gospodarności.

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

### **Dochody:**

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

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

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

- podatki i opłaty lokalne,
- subwencja ogólna, składająca się z części oświatowej i wyrównawczej,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

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

Przyjęto wzrost takich wielkości dochodów, jak podatek od nieruchomości uwzględniając zwiększenie jego podstawy, szczególnie związanej z prowadzoną działalnością gospodarczą (ma to związek z wieloma prowadzonymi inwestycjami na terenie gminy dotyczącymi budowy nowych zakładów pracy przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą na terenach zakupionych od gminy i na terenach prywatnych a także dokonaną w całej gminie modernizacją geodezyjną nieruchomości gruntowych i budynkowych, dane z tej modernizacji są ciągle wprowadzane i aktualizowana jest baza podstawy podatkowej).

Pomimo zwolnienia z opłacania podatku podatników do 26 roku życia, zwiększenia kwoty wolnej od podatku i obecnej sytuacji związanej z pandemią koronawirusa, ze względu na fakt budowy kilku nowych zakładów pracy, w których z dużym prawdopodobieństwem należy założyć zatrudnienie w nich mieszkańców gminy Czarna a także ze względu na rosnące płace. (spodziewane wykonanie w roku 2021 nie powinno być mniejsze od planu wyszacowanego przez Ministerstwo Finansów) w latach następnych przyjęto optymistycznie, że udział w podatku dochodowym od osób fizycznych będzie miał tendencję wzrostową, podobnie jak i udział w podatku od osób prawnych.

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

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

Do końca okresu prognozy stosując zasadę ostrożnej wyceny, wielkości subwencji i dotacji przewidziano z corocznym wzrostem od 2 % do 3 %, uwzględniając uprzednio znaczny spadek dotacji na zadania z zakresu obsługi świadczeń wychowawczych (Program 500+) ze względu na przejście tego zadania przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, częściowo w roku 2022 i w pełni od 2023 roku.

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

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku uwzględniono, że gmina obecnie posiada uchwalony w 2019 roku miejscowy plan zwartego obszaru pod działalność produkcyjno-handlowo - usługową w miejscowości Czarna, część terenu już gmina sprzedała przedsiębiorcom, którzy rozpoczęli albo budowę, albo procedury uzyskania pozwoleń na budowę nieruchomości pod działalność gospodarczą. Został też przygotowany do sprzedaży kolejny duży obszar przeznaczony pod budownictwo mieszkaniowe, który gmina w 2021 roku uzbudowała w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną.

W ramach dochodów majątkowych założono wpływy z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w projektach już realizowanych ale także w tych, które rozpoczną się w 2022 roku a mają podpisaną umowę na dofinansowanie z udziałem środków pomocowych z budżetu Unii Europejskiej i źródeł krajowych. W następnych latach przyjęto ostrożną prognozę pozyskiwania środków inwestycyjnych na planowane inwestycje ze bezzwrotnych źródeł zewnętrznych.

## **Wydatki :**

Wydatki budżetowe zostały podzielone na :

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

Wśród wydatków bieżących zostały wydzielone:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

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

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego;

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

- wydatki na obsługę długu;

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

W prognozie uwzględniona została też spłata odsetek od kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku. Sposób ich wyliczenia przyjęto adekwatne jak do oszacowania odsetek i prowizji dla już zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Zawarto też wydatki związane z ewentualną spłatą udzielonych przez gminę poręczeń, na rzecz Związku Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa", którego członkiem jest gmina. Poręczenia gmin członków Związku są zabezpieczeniem pożyczki i kredytu bankowego zaciągniętych przez Związek Gmin na zakup m.in. taboru autobusowego. Łączna wysokość poręczenia przypadającego na Gminę Czarna zamyka się kwotą 945 138 zł, która jest rozłożona do roku 2029, z czego do końca 2021 roku Związek "PKS" spłaci należność przypadającą Gminie Czarna na kwotę 210 974 zł.

Pozostałe wydatki bieżące oraz dotacje w latach objętych prognozą zostały zwiększone o wskaźnik wzrostu 2% - 3 %. Uwzględnione zostało zmniejszenie wydatków w związku z przejściem od gminy przez ZUS zadania dotyczącego wypłaty świadczenia wychowawczego uprawnionym osobom.

W wydatkach majątkowych określone są kwoty planowanych do realizacji inwestycji. W okresie prognozy przewidziano zarówno zadania jednoroczne, które w najbliższych latach planuje się wykonać w celu racjonalnego funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych gminy oraz w miarę optymalnego zaspokojenia zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. W głównej mierze chodzi o zadania z dziedziny opieki nad najmłodszymi, gminnej oświaty a z drugiej strony inwestycje w infrastrukturę wodociągowo-kanalizacyjną, przede wszystkim chodzi o zabezpieczenie ciągłych dostaw dla wszystkich podmiotów wody z gminnych ujęć wody poprzez powiększoną i ulepszoną sieć wodociągową wraz z urządzeniami do jej właściwego uzdatniania oraz rozbudowaną znacznie sieć kanalizacyjną zapewniającą urbanizację nowych obszarów w poszczególnych miejscowościach, skierowaną na duże zainteresowanie osiedlaniem się w gminie



mieszkańców spoza jej terytorium. Przewiduje się też większe nakłady na rozbudowę i przebudowę gminnej sieci komunikacyjnej.

### **Przychody:**

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

W roku 2022 zaplanowano zaciągnąć kredyt bankowy i ewentualnie pożyczkę na zadania z zakresu ochrony środowiska na pokrycie planowanego deficytu budżetu, a także na rozchody związane ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

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

### **Rozchody:**

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

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

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

1) kredyt bankowy zaciągnięty w 2016 r. z okresem spłaty do końca 2027, z którego część w wysokości 315 334 zł. przeznaczona została na realizację zadania inwestycyjnego pn. "

Przebudowa drogi gminnej nr 109801 R Medynia Głogowska - Medynia Łańcucka Remiza"

2) kredyt bankowy zaciągnięty w 2017 r. z okresem spłaty do końca 2025 przeznaczony w części m.in. na realizację następujących zadań inwestycyjnych :

- „, Przebudowa drogi gminnej nr 109801R Medynia Głogowska – Medynia Łańcucka Remiza - 400 000,00 zł.

- „,Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF " - 262 000,00 zł

- „, Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej” - 300 000,00 zł.

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

- „, Zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych na terenie ROF” - 200 000,00 zł.

- „,Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF" - 900 000,00 zł.

4) pożyczka zaciągnięta w NFOŚiGW w Warszawie na dofinansowanie zadania

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

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

2022- 361 580,80 + 29 751,44 = 391 332,24 zł

2023- 187 280,80 + 22 763,30 = 210 044,10 zł

2024- 187 280,80 + 21 892,56 = 209 173,36 zł

2025- 187 280,80 + 20 886,55 = 208 167,35 zł

2026 - 136 052,80 + 16 054,86 = 152 107,66 zł.

2027 - 136 056,55 + 15 102,37 = 151 158,92 zł.

2028 - 104 519,80 + 10 750,25 = 115 270,05 zł.

2029 - 104 519,80 + 8 961,26 = 113 481,06 zł.  
2030 - 104 519,80 + 7 201,20 = 111 721,00 zł.  
2031 - 104 519,80 + 4 965,55 = 109 485,35 zł.

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

2022	1 707 748 zł.
2023	1 661 311 zł
2024	1 654 941 zł
2025	1 654 941 zł
2026	1 441 495 zł.
2027	1 366 042 zł.
2028	1 239 895 zł.
2029	1 239 895 zł.
2030	1 180 495 zł.
2031	1 002 295 zł
2032	383 590 zł.

#### **Wynik budżetu:**

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

W prognozie Gminy Czarna planuje się w roku 2022 budżet obciążony deficytem, natomiast w pozostałym okresie prognozy planuje się bieżącą nadwyżkę.

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

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

#### **Ocena kształtowania ryzyka**

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

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

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

Przewodniczący Rady Gminy  
Zdzisław Jaromi

**Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna**  
wprowadzonych uchwałą nr XXXVI/371/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 30 czerwca 2022 r.

I. Zmiany w załączniku nr 1 polegają na :

1. Dostosowaniu danych roku 2022 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2022 wg. stanu na dzień 30.06.2022 r. :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 57 599 245,74 zł.
- zmniejszeniu dochodów majątkowych do kwoty 8 912 706,00 zł.
- zwiększeniu wydatków bieżących do kwoty 58 232 843,24 zł.
- zmniejszeniu wydatków majątkowych do kwoty 13 357 183,00 zł.

2. Urealnieniu wartości w okresie objętym prognozą.

II. Zmiany w załączniku nr 2 są następujące :

1. W przedsięwzięciu pn. "Budowa gminnego żłobka w Czarnej" zmniejszono limit wydatków w 2022 roku w wyniku rozstrzygniętego przetargu.

Nowe limity przedstawiają się następująco:

Łączne nakłady na to przedsięwzięcie wynoszą 7 061 000,00 zł.

- limit wydatków na 2022 rok - 3 442 500,00 zł
- limit wydatków na 2023 rok - 3 482 500,00 zł.

2. W przedsięwzięciu pn. "Budowa drewnianej altany na działce komunalnej nr 1995 w Czarnej" zwiększono zakres rzeczowy robót o wykonanie instalacji elektrycznej i tym samym zwiększono limit wydatków w 2022 roku o 25 000,00 zł.

Łączne nakłady na to przedsięwzięcie wynoszą 157 000,00 zł.

- limit wydatków na 2022 rok - 110 000,00 zł

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi

