

**Uchwała Nr XLII/408/2022**  
**Rady Gminy Czarna**  
**z dnia 16 grudnia 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. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. , poz. 1634) 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.** Zwiększa się zakres upoważnienia Wójta Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów 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 **15 685 399,00 zł.**

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

*Zdzisław Jaromi*  
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 XLIII/408/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 16 grudnia 2022 roku.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tego:	
		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	
Dochoyody ogółem <sup>x</sup>		dochoyody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoyody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwenycji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochoyody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		Dochoyody majątkowe <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2022	82 681 674,65	72 564 059,55	695 320,00	18 497 083,00	25 188 129,98	16 857 501,00	5 257 854,00	10 117 615,10	3 344 882,00	6 772 733,10		
2023	64 069 868,00	55 937 368,00	1 008 088,00	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	56 895 000,00	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	58 210 690,00	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	59 957 000,00	1 018 000,00	21 090 700,00	12 566 000,00	14 831 500,00	5 987 900,00	5 150 000,00	600 000,00	4 550 000,00		
2027	65 197 000,00	60 897 000,00	1 083 000,00	21 830 840,00	13 040 000,00	14 126 560,00	6 086 000,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00		
2028	67 020 000,00	62 620 000,00	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	64 006 000,00	1 175 000,00	23 380 500,00	14 032 000,00	13 828 500,00	6 387 000,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00		
2030	70 427 000,00	65 927 000,00	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	67 780 000,00	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	70 003 000,00	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		

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.  
<sup>2)</sup> 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.  
<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochoyody 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 dochoyodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.  
<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochoyody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2.1	Wydatki bieżące x					w tym:					2.2	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	2.2.1	2.2.1.1			
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 tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	inwestycyjne	w tym:	inwestycyjne	w tym:		
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	83 937 096,15	72 628 027,05	28 162 593,48	103 155,00	0,00	441 213,57	0,00	45 103,65	0,00	11 309 069,10	11 103 094,10	205 975,00		
2023	62 536 420,00	52 922 270,00	25 140 835,00	104 756,00	0,00	340 000,00	0,00	38 382,98	0,00	9 614 150,00	9 614 150,00	0,00		
2024	60 555 784,00	55 467 284,00	24 390 000,00	104 059,00	0,00	330 000,00	0,00	31 756,11	0,00	5 088 500,00	5 088 500,00	0,00		
2025	61 711 474,00	56 962 974,00	24 560 000,00	103 335,00	0,00	290 000,00	0,00	24 943,67	0,00	4 748 500,00	4 748 500,00	0,00		
2026	63 921 230,00	58 444 730,00	24 790 000,00	102 626,00	0,00	210 000,00	0,00	18 508,01	0,00	5 476 500,00	5 476 500,00	0,00		
2027	64 066 683,00	58 260 183,00	25 099 000,00	101 916,00	0,00	177 000,00	0,00	12 587,35	0,00	5 826 500,00	5 826 500,00	0,00		
2028	66 035 830,00	59 709 330,00	26 010 000,00	82 844,00	0,00	157 000,00	0,00	8 087,07	0,00	6 326 500,00	6 326 500,00	0,00		
2029	67 521 830,00	60 696 330,00	26 550 000,00	27 050,00	0,00	120 000,00	0,00	5 837,02	0,00	6 826 500,00	6 826 500,00	0,00		
2030	69 502 230,00	62 025 730,00	27 460 000,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	3 611,37	0,00	7 476 500,00	7 476 500,00	0,00		
2031	71 633 430,00	63 406 930,00	28 490 000,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	1 385,70	0,00	8 226 500,00	8 226 500,00	0,00		
2032	74 403 000,00	65 010 899,00	28 823 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	9 392 101,00	9 392 101,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
						4	4.1	4.1.1	4.2			
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2022		-1 255 421,50	0,00	2 963 169,50	0,00	0,00	1 255 421,50	1 255 421,50	1 707 748,00	0,00		0,00
2023		1 533 448,00	1 533 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2024		1 399 216,00	1 399 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025		1 399 216,00	1 399 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026		1 185 770,00	1 185 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027		1 110 317,00	1 110 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028		984 170,00	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029		984 170,00	984 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030		924 770,00	924 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031		746 570,00	746 570,00	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

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.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	w tym:		5.1.1	w tym:		
		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	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
Wyszczególnienie												
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 748,00	1 707 748,00	1 707 748,00	361 580,80	0,00	0,00	361 580,80	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 448,00	1 533 448,00	1 533 448,00	187 280,80	0,00	0,00	187 280,80	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 216,00	1 399 216,00	1 399 216,00	187 280,80	0,00	0,00	187 280,80	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 216,00	1 399 216,00	1 399 216,00	187 280,80	0,00	0,00	187 280,80	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 770,00	1 185 770,00	1 185 770,00	136 052,80	0,00	0,00	136 052,80	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 317,00	1 110 317,00	1 110 317,00	136 056,55	0,00	0,00	136 056,55	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	984 170,00	984 170,00	984 170,00	104 519,80	0,00	0,00	104 519,80	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	984 170,00	984 170,00	984 170,00	104 519,80	0,00	0,00	104 519,80	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	924 770,00	924 770,00	924 770,00	104 519,80	0,00	0,00	104 519,80	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	746 570,00	746 570,00	746 570,00	104 519,80	0,00	0,00	104 519,80	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:			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 <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi 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		
Lp	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		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 267 647,00	0,00	-63 967,50	2 899 202,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 734 199,00	0,00	3 015 098,00	3 015 098,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 334 983,00	0,00	1 427 716,00	1 427 716,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 935 767,00	0,00	1 247 716,00	1 247 716,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 749 997,00	0,00	1 512 270,00	1 512 270,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 639 680,00	0,00	2 636 817,00	2 636 817,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 655 510,00	0,00	2 910 670,00	2 910 670,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 671 340,00	0,00	3 310 670,00	3 310 670,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	746 570,00	0,00	3 901 270,00	3 901 270,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 373 070,00	4 373 070,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 992 101,00	4 992 101,00		

<sup>8)</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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	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 jednorodny) x	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 piąwszy 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 piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <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>	
			8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4
Lp							
2022	3,90%	1,69%	8,75%	14,00%	15,79%	TAK	TAK
2023	3,62%	9,17%	11,58%	13,02%	14,81%	TAK	TAK
2024	3,34%	3,88%	5,95%	12,07%	13,86%	TAK	TAK
2025	3,21%	3,34%	x	10,55%	12,34%	TAK	TAK
2026	2,84%	3,63%	x	5,56%	7,09%	TAK	TAK
2027	2,59%	5,88%	x	4,83%	6,35%	TAK	TAK
2028	2,26%	6,25%	x	4,41%	5,94%	TAK	TAK
2029	2,04%	6,66%	x	4,83%	4,83%	TAK	TAK
2030	1,75%	7,76%	x	5,57%	5,57%	TAK	TAK
2031	1,32%	8,42%	x	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2032	0,04%	9,25%	x	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:	
	9.1	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
	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 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 x ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 x ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	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	
2022	1 511 864,20	1 511 864,20	1 359 711,20	1 079 459,10	1 079 459,10	1 008 276,00	1 934 309,67	1 934 309,67	1 629 886,87	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 492,00	818 492,00	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 przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego do przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań z 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	w tym:	bieżące		majątkowe	10.1	10.1.1					10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00												
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	1 246 978,00	1 246 978,00	906 387,00	9 757 100,83	1 399 251,83	8 357 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2023	1 586 541,00	1 586 541,00	0,00	9 154 890,00	844 492,00	8 310 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024	0,00	0,00	0,00	4 020 509,00	0,00	4 020 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00	0,00	2 510 000,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zwiększające dług x zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dlużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Wycześniejsza 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 równowarowości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	
						z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
	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
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	1 335 763,00	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 zostają 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. Automatische 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 zaciągniąć 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 Jaromi



**RADA GMINY  
W CZARNEJ  
3720 CZARNA  
powiat Łańcut**  
**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLII/408/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 16 grudnia 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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 211 024,97	9 684 630,83	9 154 890,00	4 020 509,00	2 510 000,00	15 685 399,00
1.a	- wydatki bieżące				2 536 208,97	1 399 251,83	844 492,00	0,00	0,00	844 492,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 674 816,00	8 285 379,00	8 310 398,00	4 020 509,00	2 510 000,00	14 840 907,00
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:				4 493 699,97	2 522 640,83	1 485 094,00	0,00	0,00	1 485 094,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 486 208,97	1 375 251,83	818 492,00	0,00	0,00	818 492,00
1.1.1.1	Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up Narzędzie Informatyczne -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2023	369 814,00	25 788,83	299 780,00	0,00	0,00	299 780,00
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	194 125,00
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	985 204,00	478 507,00	324 587,00	0,00	0,00	324 587,00
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				2 007 491,00	1 147 389,00	666 602,00	0,00	0,00	666 602,00
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	615 835,00
1.1.2.2	Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up Narzędzie Informatyczne -	Urząd Gminy w Czarnej	2022	2023	72 525,00	21 758,00	50 767,00	0,00	0,00	50 767,00
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				23 717 325,00	7 161 990,00	7 689 796,00	4 020 509,00	2 510 000,00	14 200 305,00
1.3.1	- wydatki bieżące				50 000,00	24 000,00	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.1.1	Dokumentacja planistyczna dla terenów mieszkalno-usługowych w m.Krzemienica ( zmiana nr 20 SUJKZP Gminy Czarna oraz MPZP) -	Urząd Gminy w Czarnej	2022	2023	50 000,00	24 000,00	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 667 325,00	7 137 990,00	7 643 796,00	4 020 509,00	2 510 000,00	14 174 305,00
1.3.2.1	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV -	Urząd Gminy w Czarnej	2020	2023	4 575 560,00	1 007 234,00	1 396 296,00	0,00	0,00	1 396 296,00
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	3 482 500,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	2 550 000,00
1.3.2.5	Uregulowanie gospodarki wodnościekowej na terenie Gminy Czarna - etap V w tym: Modernizacja SUW Czarna, Budowa odcinka kanalizacji od GS do mostu, wodociąg Czarna - Wola Mała -	Urząd Gminy w Czarnej	2022	2025	6 873 765,00	128 256,00	215 000,00	4 020 509,00	2 510 000,00	6 745 509,00

Przewodniczący Rady Gminy  
*Zdzisław Jaromi*  
 Zdzisław Jaromi

**Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna**  
wprowadzonych uchwałą nr XLII/408/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 16 grudnia 2022 r.

1. Dostosowaniu danych roku 2022 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2022 wg. stanu na dzień 16.12.2022 r. :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 72 564 059,55 zł.
- zwiększeniu dochodów majątkowych do kwoty 10 117 615,10 zł.
- zwiększeniu wydatków bieżących do kwoty 72 628 027,05 zł.
- zwiększeniu wydatków majątkowych do kwoty 11 309 069,10 zł.
- zmniejszeniu deficytu budżetu gminy o kwotę 3 503 475,00 zł. ( 2 238 075,00,00 zł. + 1 265 400,00 zł.)

- zmniejszenie przychodów z tytułu:

planowanego do zaciągnięcia kredytu z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu o kwotę 2 238 075 zł. oraz 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 o kwotę 1 265 400,00 zł.

Ustalono łączne przychody budżetu w kwocie **2 963 169,50 zł.** z następujących źródeł:

- 1) przychody 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 1 060 224,83 zł,
- 2) przychody 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 195 196,67 zł,
- 3) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1 707 748,00 zł.

2. Urealnieniu wartości w okresie objętym prognozą, w tym rozchody budżetu po uwzględnieniu zmniejszenia, z tyt. spłaty kredytu pierwotnie planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku.

II. Zmiany w załączniku nr 2 polegają na :

1. W przedsięwzięciu " Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV " zmniejsza się zakres rzeczowy planowany do zrealizowania w 2022 i 2023 roku oraz limit wydatków w tych latach. Skraca się okres realizacji tego przedsięwzięcia w związku z wydzieleniem części realizowanego przedsięwzięcia i utworzeniem nowego pn " Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap V obejmującego zadania: Modernizacja SUW Czarna, Budowa odcinka kanalizacji od GS do mostu i wodociąg Czarna- Wola Mała"

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	1 533 448 zł
2024	1 399 216 zł
2025	1 399 216 zł
2026	1 185 770 zł.
2027	1 110 317 zł.
2028	984 170 zł.
2029	984 170 zł.
2030	924 770 zł.
2031	746 570 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.**

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 korzystając 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.

## **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 obligacyjne 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

- 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi

**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 2022 r., poz. 559 z późn zm.)
- o finansach publicznych ( Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.)
- o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022 r. poz. 2267 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,

Ustalono nowe limity wydatków

Nowe limity przedstawiają się następująco:

- łączne nakłady finansowe - 4 575 560,00 zł.
- limit wydatków na 2022 rok - 1 007 234,00 zł.
- limit wydatków na 2023 rok - 1 396 296,00 zł.

2. Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. " Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap V w tym: Modernizacja SUW Czarna, Budowa odcinka kanalizacji od GS do mostu , wodociąg Czarna- Wola Mała" z następującymi limitami wydatków:

- Łączne nakłady finansowe - 6 873 765,00 zł.
- limit wydatków na 2022 rok - 128 256,00 zł.
- limit wydatków na 2023 rok - 215 000,00 zł.
- limit wydatków na 2022 rok - 4 020 509,00 zł.
- limit wydatków na 2023 rok - 2 510 000,00 zł.

2. W przedsięwzięciu " Zintegrowany i uspołeczniiony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up " zmniejsza się zakres rzeczowy planowany do zrealizowania w 2022 roku i częściowo przesuwana na rok 2023, tym samym zmienia się limity wydatków w latach 2022 i 2023

Łączne nakłady na to przedsięwzięcie wynoszą 369 814,00 zł.

- limit wydatków na 2022 rok - 25 788,83 zł.
- limit wydatków na 2023 rok - 299 780,00 zł.

Przewodniczący Rady Gminy  
Zdzisław Jaromi

