

Uchwała Nr XLV/437/2023
Rady Gminy Czarna
z dnia 23 lutego 2023 roku

w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, z późn. zm.), art. art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634, z późn. zm.) Rada Gminy Czarna, uchwała co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna uchwalonej uchwałą Nr XLIII/415/2022 Rady Gminy Czarna z dnia 29 grudnia 2022 r. wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023-2033, 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 **23 300 788 zł.**

§ 4. Zwiększa się zakres upoważnienia Wójta Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów:

1) zawieranych na czas określony, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości **11 000 000 zł.**

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

1) zawieranych na czas określony, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości **6 000 000 zł.**

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi

RADA GMINY W CZARNEJ

37-125 Czarna
2023 roku / fat Lancut

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLV/437/2023 Rady Gminy Czarna z dnia 23 lutego

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 733 240,16	11 805 338,00	8 389 450,00	1 553 000,00	1 553 000,00	1 553 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 016 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 716 551,16	11 805 338,00	8 389 450,00	1 553 000,00	1 553 000,00	1 553 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				15 679 178,16	3 579 400,00	5 129 450,00	1 553 000,00	1 553 000,00	1 553 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 016 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Przeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up -	Urząd Gminy w Czarniej	2020	2023	499 494,00	62 630,23	0,00	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 Czarniej	2021	2023	521 991,00	349 445,07	0,00	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 Czarniej	2021	2023	995 204,00	530 615,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 662 489,16	1 803 168,16	3 579 400,00	5 129 450,00	1 553 000,00	1 553 000,00
1.1.2.1	Dostawę i montaż urządzeń grzewczych w ramach projektu „Wymiana źródeł ciepła na terenie ROF” -	Urząd Gminy w Czarniej	2022	2023	1 425 115,88	1 380 644,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up Narzędzie informacyjne -	Urząd Gminy w Czarniej	2022	2023	72 523,28	72 523,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa/rozbudowa/nadbudowa Domu Kultury w Ośrodku Garncarskim "MEDYNA" wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Gminy Czarna	2023	2026	7 258 850,00	200 000,00	3 529 400,00	3 529 450,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa/rozbudowa/nadbudowa Domu Kultury w pogwizdowie wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Gminy Czarna	2023	2027	4 906 000,00	150 000,00	50 000,00	1 600 000,00	1 553 000,00	1 553 000,00
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				34 054 062,00	11 949 490,00	8 225 938,00	3 260 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 054 062,00	11 949 490,00	8 225 938,00	3 260 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV -	Urząd Gminy w Czarniej	2020	2023	6 512 686,00	1 995 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa gminnego zlozka w Czarniej -	Urząd Gminy w Czarniej	2021	2023	6 673 300,00	3 084 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa, przebudowa budynku Szkolnego w Dąbrowskach -	Urząd Gminy w Czarniej	2021	2023	4 531 067,00	2 081 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Czarna -	Urząd Gminy w Czarniej	2023	2024	1 500 000,00	825 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 300 788,00
1.a	0,00
1.b	23 300 788,00
1.1	11 814 850,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.1.3	0,00
1.1.2	11 814 850,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	7 058 850,00
1.1.2.4	4 756 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 485 938,00
1.3.1	0,00
1.3.2	11 485 938,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	675 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednoska odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.6	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 Czarniej	2022	2025	6 914 009,00	4 020 509,00	2 510 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wymiana źródła ciepła, instalacji c.o.c.w.u. z zastosowaniem OZE, przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części pomośczeń w budynku szkolnym w Zalesiu -	Urząd Gminy w Czarniej	2023	2024	6 200 000,00	2 780 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa magistrali wodociągowej Czarna - Wola Mała z podwierztem pod rzeką Wsiok -	Urząd Gminy w Czarniej	2022	2025	1 723 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	6 530 509,00
1.3.2.7	2 780 429,00
1.3.2.8	1 500 000,00

Przewodniczący Rady Gminy
Zdzisław Jaromi

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2033
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 2023 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2033, to znaczy rokiem, w którym zaplanowano zakończyć spłatę już zaciągniętych kredytów 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. 559z 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 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 2023,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2023,
4. przepisy wewnętrzne gminy (uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2023 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2023 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 2% - 3 %.

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, o od 2022 również części rozwojowej ,

- 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 zarówno podwyżki stawek tego podatku jak i również 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).

W latach następnych przyjęto, że udział w podatku dochodowym od osób fizycznych będzie miał tendencję wzrostową, podobnie jak i udział w podatku od osób prawnych. Wyjątkiem był rok 2022, w trakcie którego nastąpił gwałtowny wzrost tych dochodów ze względu na przyznanie dodatkowych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 2 888 418,57 zł.

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 znaczny spadek dotacji w stosunku do roku 2022, gdzie był znaczny wzrost w związku z wypłatą jednorazowych świadczeń t.j. dodatku osłonowego czy dodatku węglowego.

Planowane dochody ze sprzedaży składników majątkowych w okresie obowiązywania prognozy zostały oparte na przygotowanych 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.

Część działek z kompleksu przeznaczonego pod budownictwo mieszkaniowe zostało sprzedane w 2022, zaś pozostała część planowana jest do sprzedaży w 2023 roku. Zostały też przygotowane do sprzedaży kolejne działki w msc. Czarna i Zalesie, objęte miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego, położone w terenach urbanistycznych przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne.

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 2023 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 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 2023 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.

Pozostałe wydatki bieżące oraz dotacje w latach objętych prognozą zostały zwiększone o wskaźnik wzrostu 2% - 3%. Uwzględnione zostało zmniejszenie wydatków w porównaniu z rokiem 2022 gdzie miały miejsce jednorazowe wypłaty dodatków osłonowych i dodatków węglowych oraz z latami poprzednimi. w których realizowane były przez gminę zadania związane z wypłatą świadczeń wychowawczego uprawnionym mieszkańcom gminy. (Od 2022 roku zadanie przejęte przez ZUS)

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 2023 zaplanowano zaciągnąć kredyt bankowy z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu, a także na rozchody związane ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów.

W pozostałym okresie prognozy założono osiągnięcie dodatniego wyniku budżetu wyrażającego się nadwyżką operacyjną, która byłaby przeznaczana na rozchody z tytułu spłat zobowiązań kredytowych 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 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.

2022- 240 517,40 + 29 751,44 = 270 268,84 zł

2023- 240 517,40 + 22 763,30 = 263 280,70 zł

2024- 240 517,40 + 21 892,56 = 262 409,96 zł

2025 - 240 517,40 + 20 886,55 = 261 403,95 zł

2026 - 240 517,40 + 16 054,86 = 256 572,26 zł.

2027 - 240 517,40 + 15 102,37 = 255 619,77 zł.

2028 - 104 984,00 + 10 750,25 = 115 734,25 zł.

2029 - 104 984,00 + 8 961,26 = 113 945,26 zł.

2030 - 104 984,00+ 7 201,20 = 112 185,20 zł.

2031 - 78 738,00 + 4 965,55 = 83 703,55 zł.

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

2023	1 533 448 zł
2024	1 578 081 zł
2025	2 114 672 zł
2026	1 901 226 zł.
2027	1 825 773 zł.
2028	1 699 626 zł.
2029	1 699 626 zł.
2030	1 640 226 zł.
2031	1 462 026 zł
2032	715 456 zł.
2033	996 012 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 2023 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 XLV/437/2023 Rady Gminy Czarna z dnia 23 lutego 2023 r.

1. Dostosowaniu danych roku 2023 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2023 wg. stanu na dzień 23.02.2023 r. :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 55 710 758 zł.
- zwiększeniu dochodów majątkowych do kwoty 10 468 238 zł.
- zwiększeniu wydatków bieżących do kwoty 60 623 825,23 zł.
- zwiększeniu wydatków majątkowych do kwoty 19 338 465,86 zł.

- zwiększeniu deficytu budżetu gminy o kwotę 3 123 196,09,00 zł. do łącznej wysokości 13 783 295,09 zł.

- zwiększeniu przychodów z tytułu:

- 1) 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 735 729,18 zł.
- 2) przychodów 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 415 395,91 zł
- 3) przychodów z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu o kwotę 370 999 zł.
- 4) przychodów z wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1 533 448,00 zł.

Ustalono łączne przychody budżetu w kwocie **15 316 743,09 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 2 001 129,18 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 415 395,91 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 5 630 694,00 zł.
- 4) Przychody z z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytoów bankowych w kwocie 7 269 524,00 zł.

2. Urealnieniu wartości w okresie objętym prognozą, w tym rozchody budżetu po uwzględnieniu zwiększenia , z tyt. spłaty kredytu pierwotnie planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku.

II. Zmiany w załączniku nr 2 polegają na :

W części 1.1 - wydatki bieżące:

1. W przedsięwzięciu " Zintegrowany i uspołeczniiony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up " zwiększa się zakres rzeczowy planowany do zrealizowania w 2023 roku i tym samym zwiększa się limit wydatków w roku 2023

- limit wydatków na 2023 rok - 62 630,23 zł.

2. W przedsięwzięciu "Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny w ramach RPO WP 201-2020" zwiększa się zakres rzeczowy planowany do zrealizowania w 2023 roku i tym samym zwiększa się limit wydatków w roku 2023

- limit wydatków na 2023 rok - 349 640,14 zł.

3. W przedsięwzięciu " Kompleksowy program wsparcia osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu oraz ich opiekunów nieformalnych w ramach RPO WP 201-2020"zwiększa się zakres rzeczowy planowany do zrealizowania w 2023 roku i tym samym zwiększa się limit wydatków w roku 2023

- limit wydatków na 2023 rok - 530 615,75 zł.

wydatki majątkowe

1. W przedsięwzięciu " Dostawa i montaż urządzeń grzewczych w ramach projektu Wumiana źródeł ciepła na terenie ROF" zwiększa się zakres rzeczowy planowany do zrealizowania w 2023 roku i tym samym zwiększa się limit wydatków w roku 2023

- limit wydatków na 2023 rok - 1 380 644,88 zł.

2. W przedsięwzięciu " Zintegrowany i uspołeczniiony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up " zwiększa się zakres rzeczowy planowany do zrealizowania w 2023 roku i tym samym zwiększa się limit wydatków w roku 2023

- limit wydatków na 2023 rok - 72 523,28 zł.

Wszystkie powyższe zmiany wynikają ze zwiększenia zakresu rzeczowego w roku 2023 w związku z niezrealizowaniem wszystkich zaplanowanych wydatków w roku 2022 .

W części 1.3 wydatki majątkowe

1. W przedsięwzięciu " Wymiana źródła ciepła, instalacji c.o.c.w.u. z zastosowaniem OZE, przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń w budynku szkolnym w Zalesiu" przesywa się zakres rzeczowy planowany do realizacji w roku 2024 na rok 2023 . W związku z tym zwiększa się limit wydatków w roku 2023 a zmniejsza w roku 2024.

Nowe limity przedstawiają się następująco:

Łączne nakłady finansowe - 6 200 000,00 zł.

- limit wydatków na 2023 rok - 3 419 571,00 zł.
- limit wydatków na 2024 rok - 2 780 429,00 zł.

2. Wprowadza się 2 nowe przedsięwzięcie pn.:

1) " Przebudowa/rozbudowa/nadbudowa Domu Kultury w Ośrodku Garncarskim "MEDYNIA" wraz z zagospodarowaniem terenu "

z następującymi limitami wydatków:

- Łączne nakłady finansowe - 7 258 850,00 zł.
- limit wydatków na 2023 rok - 200 000,00 zł.
- limit wydatków na 2024 rok - 2 352 950,00 zł.
- limit wydatków na 2025 rok - 2 352 950,00 zł.
- limit wydatków na 2026 rok - 2 352 950,00 zł.

oraz

2) " Przebudowa/ rozbudowa/nadbudowa Domu Kultury w Pogwizdowie wraz z zagospodarowaniem terenu"

z następującymi limitami wydatków:

- Łączne nakłady finansowe - 4 906 000,00 zł.
- limit wydatków na 2023 rok - 150 000,00 zł.
- limit wydatków na 2024 rok - 50 000,00 zł.
- limit wydatków na 2025 rok - 1 600 000,00 zł.
- limit wydatków na 2026 rok - 1 553 000,00 zł.
- limit wydatków na 2027 rok - 1 553 000,00 zł.

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 XLV437/2023 Rady Gminy Czarna z dnia 23 lutego 2023 roku.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	1	z tego:					z tego:				Dochody majątkowe ^x	Dochody ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:					
	Dochody ogółem ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości						
2023	66 178 986,00	55 710 758,00	8 044 346,00	20 686 137,00	7 388 131,00	18 718 676,00	5 878 560,00	10 468 238,00	800 000,00	9 667 978,00			
2024	71 896 965,00	61 895 000,00	9 487 600,00	22 686 600,00	10 620 000,00	18 110 800,00	5 936 000,00	10 001 965,00	950 000,00	9 051 965,00			
2025	69 938 077,00	63 838 077,00	10 100 800,00	23 375 600,00	11 200 000,00	18 136 677,00	6 050 120,00	6 100 000,00	800 000,00	5 300 000,00			
2026	69 932 450,00	64 782 450,00	10 450 800,00	23 823 110,00	11 566 000,00	17 924 540,00	5 987 900,00	5 150 000,00	600 000,00	4 550 000,00			
2027	70 197 000,00	65 897 000,00	10 816 600,00	24 250 840,00	12 040 000,00	17 706 580,00	6 096 000,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00			
2028	71 285 455,00	66 885 455,00	11 290 160,00	24 715 800,00	12 550 000,00	17 199 495,00	6 201 000,00	4 400 000,00	500 000,00	3 900 000,00			
2029	72 723 160,00	68 223 160,00	11 590 000,00	25 190 100,00	13 032 000,00	17 236 060,00	6 387 000,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00			
2030	74 087 620,00	69 587 620,00	11 995 600,00	25 673 900,00	13 600 000,00	17 120 120,00	6 783 000,00	4 500 000,00	400 000,00	4 100 000,00			
2031	75 530 300,00	70 980 300,00	12 415 500,00	26 167 400,00	14 213 000,00	16 983 400,00	6 960 000,00	4 550 000,00	400 000,00	4 150 000,00			
2032	77 316 678,00	72 390 900,00	12 850 040,00	26 670 744,00	14 810 000,00	15 032 060,00	7 133 000,00	4 925 778,00	400 000,00	4 525 778,00			
2033	78 573 939,00	73 838 718,00	13 107 000,00	27 180 150,00	15 126 200,00	17 191 168,00	7 275 660,00	4 735 221,00	400 000,00	4 335 221,00			

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującymi 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		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
2023		79 962 291,09	60 623 825,23	29 504 178,00	89 709,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	38 382,98	0,00	19 338 465,86	2 340 000,00	
2024		70 318 884,00	58 167 284,00	29 690 000,00	104 059,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	31 756,11	0,00	12 151 600,00	0,00	
2025		67 823 405,00	59 330 630,00	29 920 000,00	103 335,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	24 943,67	0,00	4 492 775,00	0,00	
2026		68 031 224,00	60 444 730,00	30 190 000,00	102 626,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	18 508,01	0,00	7 586 494,00	0,00	
2027		68 371 227,00	61 260 183,00	30 795 800,00	101 916,00	0,00	0,00	177 000,00	0,00	0,00	12 587,35	0,00	7 111 044,00	0,00	
2028		69 585 829,00	62 485 300,00	31 410 600,00	82 844,00	0,00	0,00	157 000,00	0,00	0,00	8 087,07	0,00	7 100 529,00	0,00	
2029		71 023 534,00	63 735 006,00	32 040 800,00	27 050,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	5 837,02	0,00	7 288 528,00	0,00	
2030		72 447 394,00	65 009 700,00	32 680 100,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	3 611,37	0,00	7 437 694,00	0,00	
2031		74 068 274,00	66 309 894,00	33 333 700,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	1 385,70	0,00	7 758 380,00	0,00	
2032		76 275 444,00	67 304 500,00	34 000 374,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 970 944,00	0,00	
2033		77 532 706,00	68 650 590,00	34 680 380,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 882 116,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	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:	
						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
2023		-13 783 295,09	0,00	15 316 743,09	7 269 524,00	7 269 524,00	2 416 525,09	2 416 525,09	5 630 694,00	4 097 246,00
2024		1 578 081,00	1 578 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		2 114 672,00	2 114 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 901 226,00	1 901 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 825 773,00	1 825 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 699 626,00	1 699 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 699 626,00	1 699 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 640 226,00	1 640 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 462 026,00	1 462 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 041 234,00	715 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		1 041 233,00	715 456,00	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:		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy 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	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 448,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578 081,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 114 672,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901 226,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 825 773,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 699 626,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 699 626,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 226,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 462 026,00	78 738,00	0,00	78 738,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 041 234,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 041 233,00	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
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
	Kwota długu x											
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	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 ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 003 723,00	0,00	-4 913 067,23	3 134 151,86			
2024	x	x	x	x	0,00	14 425 642,00	0,00	3 727 716,00	3 727 716,00			
2025	x	x	x	x	0,00	12 310 970,00	0,00	4 507 447,00	4 507 447,00			
2026	x	x	x	x	0,00	10 403 744,00	0,00	4 337 720,00	4 337 720,00			
2027	x	x	x	x	0,00	8 583 971,00	0,00	4 636 817,00	4 636 817,00			
2028	x	x	x	x	0,00	6 884 345,00	0,00	4 400 155,00	4 400 155,00			
2029	x	x	x	x	0,00	5 184 719,00	0,00	4 488 154,00	4 488 154,00			
2030	x	x	x	x	0,00	3 544 493,00	0,00	4 577 920,00	4 577 920,00			
2031	x	x	x	x	0,00	2 082 467,00	0,00	4 670 406,00	4 670 406,00			
2032	x	x	x	x	0,00	1 041 233,00	0,00	5 086 400,00	5 086 400,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 188 128,00	5 188 128,00			

6) 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
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 wyłączeń 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	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,30%	-7,51%	14,41%	16,18%	TAK	TAK
2024	3,19%	7,91%	10,97%	12,74%	TAK	TAK
2025	4,06%	9,11%	9,99%	11,75%	TAK	TAK
2026	3,67%	8,55%	5,86%	7,17%	TAK	TAK
2027	3,44%	8,94%	5,83%	7,14%	TAK	TAK
2028	3,36%	8,39%	5,85%	7,16%	TAK	TAK
2029	3,15%	8,35%	5,04%	6,35%	TAK	TAK
2030	2,89%	8,33%	6,25%	6,25%	TAK	TAK
2031	2,53%	8,32%	8,51%	8,51%	TAK	TAK
2032	1,87%	8,90%	8,57%	8,57%	TAK	TAK
2033	1,81%	8,87%	8,54%	8,54%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	z tego:
	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								
8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	1 913 273,86	1 404 526,66	14 695 349,21	942 691,05	13 752 658,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	11 805 338,00	9 444 270,00	11 805 338,00	0,00	11 805 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	8 389 450,00	6 711 560,00	8 389 450,00	0,00	8 389 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 553 000,00	1 242 400,00	1 553 000,00	0,00	1 553 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 553 000,00	1 242 400,00	1 553 000,00	0,00	1 553 000,00	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	
2033	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:											
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁹⁾	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk 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⁾
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	10.7.2.1					
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	
2023	1 533 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2033	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 ujść kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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 ujść 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dojdą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje 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

