

**Uchwała Nr LIV/502/2023**  
**Rady Gminy Czarna**  
**z dnia 10 października 2023 roku**

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

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz.1270, z późn. zm.) Rada Gminy Czarna, uchwala 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. 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

Zalacznik nr 1 do uchwały nr LIV/502/2023 Rady Gminy Czarna z dnia 10 października 2023

roku

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		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	
Dochody ogółem <sup>x</sup>	77 461 537,78	8 044 346,00	873 468,00	24 607 203,55	10 097 400,87	18 341 811,96	5 037 550,00	15 497 307,40	3 580 000,00	11 815 284,40		
Dochody biżące <sup>x</sup>	66 271 000,00	9 116 000,00	990 000,00	26 159 000,00	10 667 000,00	19 339 000,00	5 365 000,00	10 001 965,00	950 000,00	9 051 965,00		
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	69 258 000,00	9 832 000,00	1 088 000,00	27 180 000,00	11 084 000,00	20 094 000,00	5 575 000,00	9 487 725,00	800 000,00	8 687 725,00		
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	71 744 000,00	10 441 000,00	1 135 000,00	28 023 000,00	11 428 000,00	20 717 000,00	5 748 000,00	5 150 000,00	600 000,00	4 550 000,00		
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biżące <sup>x 3)</sup>	73 884 000,00	11 013 000,00	1 198 000,00	28 724 000,00	11 714 000,00	21 235 000,00	5 892 000,00	4 300 000,00	500 000,00	3 800 000,00		
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biżące <sup>4)</sup>	76 096 000,00	11 616 000,00	1 264 000,00	29 443 000,00	12 007 000,00	21 766 000,00	6 040 000,00	4 400 000,00	500 000,00	3 900 000,00		
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	78 371 000,00	12 240 000,00	1 332 000,00	30 180 000,00	12 308 000,00	22 311 000,00	6 191 000,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00		
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	80 708 000,00	12 885 000,00	1 403 000,00	30 935 000,00	12 616 000,00	22 869 000,00	6 346 000,00	4 500 000,00	400 000,00	4 100 000,00		
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	83 123 000,00	13 564 000,00	1 477 000,00	31 709 000,00	12 932 000,00	23 441 000,00	6 505 000,00	4 550 000,00	400 000,00	4 150 000,00		
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	85 605 000,00	14 265 000,00	1 554 000,00	32 502 000,00	13 256 000,00	24 028 000,00	6 668 000,00	4 925 778,00	400 000,00	4 525 778,00		
Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	88 169 000,00	15 002 000,00	1 635 000,00	33 315 000,00	13 588 000,00	24 629 000,00	6 835 000,00	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 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 biżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków biżących 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 wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x										w tym:	
		w tym:										w tym:	
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	w tym:		
	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	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	
2023	84 551 176,09	29 739 637,04	89 709,00	0,00	766 380,00	0,00	0,00	20 719 912,70	20 473 066,70	1 025 000,00	w tym:		
2024	74 847 382,00	31 602 000,00	104 059,00	0,00	626 300,00	0,00	0,00	11 870 023,00	11 870 023,00	0,00	w tym:		
2025	77 311 353,00	32 835 000,00	103 335,00	0,00	456 200,00	0,00	0,00	12 075 818,00	12 075 818,00	0,00	w tym:		
2026	75 673 074,00	34 014 000,00	102 626,00	0,00	316 700,00	0,00	0,00	8 255 748,00	8 255 748,00	0,00	w tym:		
2027	76 638 527,00	35 029 000,00	101 916,00	0,00	205 700,00	0,00	0,00	7 333 911,00	7 333 911,00	0,00	w tym:		
2028	79 076 674,00	36 078 000,00	82 844,00	0,00	161 900,00	0,00	0,00	7 768 930,00	7 768 930,00	0,00	w tym:		
2029	81 351 674,00	37 157 000,00	27 050,00	0,00	120 200,00	0,00	0,00	8 016 424,00	8 016 424,00	0,00	w tym:		
2030	83 748 074,00	38 266 000,00	0,00	0,00	76 000,00	0,00	0,00	8 300 074,00	8 300 074,00	0,00	w tym:		
2031	86 191 274,00	39 412 000,00	0,00	0,00	35 600,00	0,00	0,00	8 526 674,00	8 526 674,00	0,00	w tym:		
2032	90 495 622,00	40 589 000,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	10 546 922,00	10 546 922,00	0,00	w tym:		
2033	92 866 635,00	41 805 000,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	10 543 436,00	10 543 436,00	0,00	w tym:		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	4.2	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				3	4			4.1.1	4.2		
Lp														
2023	-7 089 636,31	0,00	0,00	8 623 086,31	8 623 086,31	2 825 200,00	2 825 200,00	2 825 200,00	2 416 525,09	2 416 525,09	2 416 525,09	3 381 361,22	1 847 913,22	
2024	1 425 583,00	1 425 583,00	1 425 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 434 372,00	1 434 372,00	1 434 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 220 926,00	1 220 926,00	1 220 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 545 473,00	1 545 473,00	1 545 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 419 326,00	1 419 326,00	1 419 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 519 326,00	1 519 326,00	1 519 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 459 926,00	1 459 926,00	1 459 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 481 726,00	1 481 726,00	1 481 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	35 156,00	35 156,00	35 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	17 585,00	17 585,00	17 585,00	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:		
	4.4	w tym:		5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
		4.4.1	4.5						4.5.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych 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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 448,00	1 533 448,00	240 517,40	0,00	240 517,40
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 583,00	1 425 583,00	240 517,40	0,00	240 517,40
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 434 372,00	1 434 372,00	240 517,40	0,00	240 517,40
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 926,00	1 220 926,00	240 517,40	0,00	240 517,40
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 473,00	1 545 473,00	240 517,40	0,00	240 517,40
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 326,00	1 419 326,00	104 984,00	0,00	104 984,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 326,00	1 519 326,00	104 984,00	0,00	104 984,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459 926,00	1 459 926,00	104 984,00	0,00	104 984,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 726,00	1 481 726,00	78 738,00	0,00	78 738,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	35 156,00	35 156,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	17 585,00	17 585,00	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 z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x			Kwota długu x					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4								
Lp												
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 559 399,00	0,00	-1 867 033,01	3 930 853,30			
2024	x	x	x	x	0,00	10 133 816,00	0,00	3 293 641,00	3 293 641,00			
2025	x	x	x	x	0,00	8 699 444,00	0,00	4 022 465,00	4 022 465,00			
2026	x	x	x	x	0,00	7 478 518,00	0,00	4 326 674,00	4 326 674,00			
2027	x	x	x	x	0,00	5 933 045,00	0,00	4 579 384,00	4 579 384,00			
2028	x	x	x	x	0,00	4 513 719,00	0,00	4 788 256,00	4 788 256,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 994 393,00	0,00	5 035 750,00	5 035 750,00			
2030	x	x	x	x	0,00	1 534 467,00	0,00	5 260 000,00	5 260 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	52 741,00	0,00	5 458 400,00	5 458 400,00			
2032	x	x	x	x	0,00	17 565,00	0,00	5 656 300,00	5 656 300,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 825 800,00	5 825 800,00			

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4.1	8.4.1	8.4.1
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 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 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 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 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 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 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
2023	3,90%	-1,35%	5,55%	14,34%	15,98%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	3,11%	7,05%	8,76%	12,53%	14,17%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	2,74%	7,70%	x	11,40%	13,04%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	2,26%	7,70%	x	6,34%	7,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	2,56%	7,70%	x	6,19%	7,38%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	2,41%	7,72%	x	6,03%	7,22%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	2,35%	7,80%	x	5,20%	6,38%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	2,09%	7,84%	x	6,33%	6,33%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	2,05%	7,83%	x	7,64%	7,64%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	0,05%	7,82%	x	7,76%	7,76%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	0,02%	7,81%	x	7,77%	7,77%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 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:
	8.1	8.1.1	8.2	8.2.1	8.3	8.3.1	
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	8.1	8.1.1	8.2	8.2.1	8.3	8.3.1	9.3.1.1
		556 705,40	1 402 044,00	1 402 044,00	958 151,45	958 151,45	836 554,26
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych					
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4. ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
2023	3 410 168,86	3 410 168,86	1 419 659,66	15 766 566,21	942 691,05	14 823 875,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	11 805 338,00	11 805 338,00	9 444 270,00	10 121 829,00	0,00	10 121 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 389 450,00	8 349 450,00	6 711 560,00	10 879 450,00	0,00	10 879 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 553 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 553 000,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		w tym:		w tym:		Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Wypływ 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		
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1					10.7.3	10.8
		Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych				
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	1 425 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 434 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 220 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 145 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 019 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 019 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	959 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	781 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	35 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	17 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację uśrednianą przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy  
*Zdzisław Jaromi*



Załącznik nr 2 do uchwały nr LIV/502/2023 Rady Gminy Czarna z dnia 10 października 2023 roku.

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)				51 611 334,16	10 121 829,00	10 879 450,00	10 879 450,00	1 553 000,00	1 553 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 016 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 594 645,16	10 121 829,00	10 879 450,00	10 879 450,00	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:				15 628 411,16	3 579 400,00	5 129 450,00	5 129 450,00	1 553 000,00	1 553 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 016 689,00	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 -	CZARNA	2020	2023	499 494,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 611 722,16	3 579 400,00	5 129 450,00	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	0,00	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 informatyczne -	Urząd Gminy w Czarniej	2022	2023	21 756,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa/rozbudowa/nadbudowa Domu Kultury w Ośrodku Garmcańskim "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				35 982 923,00	13 071 474,00	6 542 429,00	5 750 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 982 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Czarna - etap IV -	CZARNA	2020	2023	6 512 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa gminnego żłobka w Czarniej -	Urząd Gminy w Czarniej	2021	2023	7 420 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa, przebudowa budynku Szkolnego w Dąbrówkach -	Urząd Gminy w Czarniej	2021	2023	5 112 291,00	0,00	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	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	24 107 279,00
1.a	0,00
1.b	24 107 279,00
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	12 292 429,00
1.3.1	0,00
1.3.2	12 292 429,00
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	Jednostka 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 Czarnej	2022	2025	7 369 190,00	157 190,00	2 212 000,00	5 000 000,00	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 pomieszczeń w budynku szkolnym w Zalesiu -	Urząd Gminy w Czarnej	2023	2024	6 213 000,00	3 432 571,00	2 780 429,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa magistrali wodociągowej Czarna - Wola Mała z podwierztem pod rzeką Wisłok -	Urząd Gminy w Czarnej	2022	2025	1 723 000,00	150 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa niekomercyjnych obiektów infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej i turystycznej na działce szkolnej w Medyni Łanfucuckiej -	Urząd Gminy Czarna	2023	2024	132 000,00	7 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	7 212 000,00
1.3.2.7	2 780 429,00
1.3.2.8	1 500 000,00
1.3.2.9	125 000,00

Przewodniczący Rady Gminy  
*Zdzisław Jaromir*  
Zdzisław Jaromir



## **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 porzyznanie 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	1 425 453 zł
2025	1 434 372 zł
2026	1 220 926 zł.
2027	1 545 473 zł.
2028	1 419 326 zł.
2029	1 519 326 zł.
2030	1 459 926 zł.
2031	1 481 726 zł.
2032	35 156 zł.
2033	17 585 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 nadwyżką.

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 LIV/502/2023 Rady Gminy Czarna z dnia 10 października 2023 r. ,

I. Zmiany w załączniku nr 1 polegają na :

1. Dostosowaniu danych roku 2023 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2023 wynikającymi z zarządzeń nr 90/2023, 95/2023, 96/2023, 97/2023 oraz uchwały nr LIV/501/2023 wg. stanu na dzień 10.10.2023 r. :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 61 964 230,38 zł.
- zwiększeniu dochodów majątkowych do kwoty 15 497 307,40 zł.
- zwiększeniu wydatków bieżących do kwoty 63 831 263,39 zł.
- zwiększeniu wydatków majątkowych do kwoty 20 719 912,70 zł.

- zmniejszeniu przychodów z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu o kwotę 2 500 000,00 zł.
- zwiększeniu przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu o kwotę 2 500 000,00 zł.

Ustalono łączne przychody budżetu w kwocie **8 623 086,31 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 3 381 361,22 zł.
- 4) Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów bankowych w kwocie 325 200,00 zł.
- 5) Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych - 2 500 000,00 zł.

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

3. Urealnieniu wartości w okresie objętym prognozą.

II. Zmiany w załączniku nr 2 polegają na :

**W części 1.3 wydatki majątkowe**

1. W przedsięwzięciu " **Budowa gminnego żłobka w Czarnej**" zwiększa się limit wydatków w 2023 roku o dodatkowy zakres robót na wartość 90 000 zł. ( Finansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład i Maluch+ )

Limit wydatków po zmianie przedstawia się następująco

Łączne nakłady na to przedsięwzięcie wynoszą 7 420 756,00 zł.

- limit wydatków na 2023 rok - 3 841 870,00 zł.

1) W przedsięwzięciu "Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego - Catching Up zmniejsza się zakres rzeczowy dotyczący opracowania narzędzie informatycznego " o 50 767 zł.

Limity wydatków po zmianie :

Łączne nakłady finansowe - 21 756,28 zł.

- limit wydatków na 2023 rok - 21 756,28 zł.

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi

