

Uchwała Nr LVIII/542/2024
Rady Gminy Czarna
z dnia 8 lutego 2024 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 LVII/528/2023 Rady Gminy Czarna z dnia 28 grudnia 2023 r. wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2033, aktualne brzmienie określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Zdzisław Jaromi



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr LVIII/ 542/2023 Rady Gminy Czarna z dnia 8 lutego 2024 roku

Wyszczególnienie	1	z tego:					z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości
Dochody ogółem x	Docho dy bieżące 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 x 3)	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
1.2	1.2.1	1.2.2	1.2	1.2.1	1.2.2	1.2.1	1.2.2	1.2.1	1.2.2	
2024	76 742 634,00	62 393 891,00	11 082 892,00	24 714 400,00	8 347 887,00	16 930 729,00	5 639 476,00	14 348 743,00	2 500 000,00	11 848 437,00
2025	78 745 725,00	69 258 000,00	9 832 000,00	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
2026	77 894 000,00	71 744 000,00	10 441 000,00	28 023 000,00	11 428 000,00	20 717 000,00	5 748 000,00	6 150 000,00	600 000,00	5 550 000,00
2027	78 184 000,00	73 884 000,00	11 013 000,00	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
2028	80 496 000,00	76 086 000,00	11 616 000,00	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
2029	82 871 000,00	78 371 000,00	12 240 000,00	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
2030	85 208 000,00	80 708 000,00	12 885 000,00	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
2031	87 673 000,00	83 123 000,00	13 564 000,00	31 709 000,00	12 932 000,00	23 441 000,00	6 505 000,00	4 560 000,00	400 000,00	4 160 000,00
2032	90 530 778,00	85 605 000,00	14 265 000,00	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
2033	92 904 221,00	88 169 000,00	15 002 000,00	33 315 000,00	13 588 000,00	24 629 000,00	6 895 000,00	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 całowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	w tym:	
								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 zacięgniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
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			
2024	82 601 130,00	64 333 313,00	35 792 812,00	89 714,00	0,00	0,00	80 300,00	0,00	18 267 817,00	18 189 317,00	4 412 797,00		
2025	77 185 805,00	65 235 535,00	32 835 000,00	89 714,00	0,00	0,00	54 700,00	0,00	11 950 270,00	11 950 270,00	0,00		
2026	76 208 274,00	67 417 326,00	34 014 000,00	89 714,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	8 790 948,00	8 790 948,00	0,00		
2027	76 847 501,00	69 304 616,00	35 029 000,00	89 714,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	7 542 885,00	7 542 885,00	0,00		
2028	78 611 874,00	71 307 744,00	36 078 000,00	73 933,00	0,00	0,00	11 900,00	0,00	7 304 130,00	7 304 130,00	0,00		
2029	80 886 874,00	73 335 250,00	37 157 000,00	26 611,00	0,00	0,00	8 300,00	0,00	7 551 624,00	7 551 624,00	0,00		
2030	83 283 274,00	75 448 000,00	38 266 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600,00	0,00	7 835 274,00	7 835 274,00	0,00		
2031	85 726 474,00	77 664 600,00	39 412 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	0,00	8 061 874,00	8 061 874,00	0,00		
2032	89 695 622,00	79 948 700,00	40 589 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 746 922,00	9 746 922,00	0,00		
2033	92 066 636,00	82 343 200,00	41 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 743 436,00	9 743 436,00	0,00		

Wyszczególnienie	3	w tym:		4	z tego:				w tym:	
		3.1	4.1		w tym:		4.2	w tym:		
					na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	4.3.1	
Lp			4.1	4	4.2	4.2.1	4.3			
2024	-5 868 496,00	0,00	3 840 574,00	7 390 804,00	0,00	0,00	3 560 230,00		2 017 922,00	
2025	1 559 920,00	1 559 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2026	1 685 726,00	1 685 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2027	1 336 499,00	1 336 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2028	1 884 126,00	1 884 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2029	1 984 126,00	1 984 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2030	1 924 726,00	1 924 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2031	1 946 526,00	1 946 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2032	835 156,00	835 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2033	817 585,00	817 585,00	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	Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				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
			na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					
4.4	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2024		0,00	0,00	0,00	1 532 308,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2025		0,00	0,00	0,00	1 559 920,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2026		0,00	0,00	0,00	1 665 726,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2027		0,00	0,00	0,00	1 336 499,00	240 517,40	0,00	240 517,40	
2028		0,00	0,00	0,00	1 884 126,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2029		0,00	0,00	0,00	1 984 126,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2030		0,00	0,00	0,00	1 924 726,00	104 984,00	0,00	104 984,00	
2031		0,00	0,00	0,00	1 946 526,00	78 738,00	0,00	78 738,00	
2032		0,00	0,00	0,00	835 156,00	0,00	0,00	0,00	
2033		0,00	0,00	0,00	817 585,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	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 ^{θ)} a wydatkami bieżącymi x		
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3							5.1.1.4	5.2
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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 974 390,00	0,00	-1 939 422,00	1 610 808,00			
2025	x	x	x	0,00	0,00	12 414 470,00	0,00	4 022 465,00	4 022 465,00			
2026	x	x	x	0,00	0,00	10 728 744,00	0,00	4 326 674,00	4 326 674,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	9 392 245,00	0,00	4 579 384,00	4 579 384,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	7 508 119,00	0,00	4 788 256,00	4 788 256,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	5 523 993,00	0,00	5 035 750,00	5 035 750,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	3 599 267,00	0,00	5 260 000,00	5 260 000,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	1 652 741,00	0,00	5 458 400,00	5 458 400,00			
2032	x	x	x	0,00	0,00	817 585,00	0,00	5 656 300,00	5 656 300,00			
2033	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 825 800,00	5 825 800,00			

θ) 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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	8.3	8.3.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego w planie 3 kwartału roku poprzedzającego w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2024	3,15%	-2,68%	14,13%	14,15%	TAK	TAK	
2025	3,05%	7,79%	12,02%	12,05%	TAK	TAK	
2026	3,28%	7,97%	6,10%	6,15%	TAK	TAK	
2027	2,55%	8,04%	5,99%	6,04%	TAK	TAK	
2028	3,42%	8,02%	5,88%	5,93%	TAK	TAK	
2029	3,30%	8,05%	5,09%	5,13%	TAK	TAK	
2030	2,99%	8,05%	5,07%	5,12%	TAK	TAK	
2031	2,89%	8,00%	6,46%	6,46%	TAK	TAK	
2032	1,29%	7,96%	7,99%	7,99%	TAK	TAK	
2033	1,18%	7,89%	8,01%	8,01%	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:
	8.1	9.1	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	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 ustawy ^x	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		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		
Lp	8.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2024	0,00	0,00	1 344 460,00	1 344 460,00	1 344 460,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do 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	Wydatki 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	10.5				
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										
2024	1 092 123,00	1 092 123,00	968 324,00	11 124 869,00	0,00	11 124 869,00	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
2025	8 389 450,00	8 349 450,00	6 711 560,00	8 022 747,00	0,00	8 022 747,00	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
2026	1 563 000,00	1 563 000,00	1 242 400,00	3 255 052,00	0,00	3 255 052,00	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
2027	1 563 000,00	1 563 000,00	1 242 400,00	1 144 098,00	0,00	1 144 098,00	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
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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x					
2024	1 425 453,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00
2033	17 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 wioletowej 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 dotyczą w szczególności faktycznej 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wioletowej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

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 2024 jest kolejnym rokiem opracowania prognozy. Okres, na który przygotowano opracowanie zamyka się rokiem 2033, to znaczy rokiem, w którym zaplanowano zakończyć spłatę już zaciągniętych zobowiązań długoterminowych 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 2023 r., poz. 40 z późn zm.)
 - o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 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 2024,
3. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2024,
4. przepisy wewnętrzne gminy (uchwały i zarządzenia organów Gminy)

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej na 2024 rok są zgodne z projektem budżetu na ten rok.

Regułą przyjętą do projektowania wydatków na 2024 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.

Od 2024 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników.

Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2024 - 2033 zostały zaczerpnięte z dokumentu Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2023 r.

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem na lata 2024 – 2033.

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 2024 również części równoważącej,
- 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 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.

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 2023, zaś pozostała część planowana jest do sprzedaży w 2024 roku. Zostały też przygotowane do sprzedaży kolejne działki, 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 2024 roku a mają podpisaną umowę na dofinansowanie z udziałem środków pomocowych z budżetu Unii Europejskiej, Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Proramu Odbudowy Zabytków, oraz innych źródeł krajowych. W następnych latach przyjęto ostrożną prognozę pozyskiwania środków inwestycyjnych na planowane inwestycje z 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 oraz emisji obligacji 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 2024 roku. Sposób ich wyliczenia przyjęto adekwatnie jak do oszacowania odsetek i prowizji dla już zaciągniętych zobowiązań kredytowo-pożyczkowych.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji na rzecz Związku Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa", którego członkiem jest gmina nie mają pokrycia w bieżącym projekcie w związku z ich niewymagalnością.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2024 roku są zbliżone do wydatków w planie budżetowym, w 2025 roku zwaloryzowano je o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

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.

W roku 2024 w kolumnie 1.2 oraz 1.2.2. zostały uwzględnione kwoty dotacji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w łącznej wysokości 1 399 620,00 zł., stanowiące dofinansowanie dla podmiotów z poza sektora finansów publicznych, posiadających zabytki. Również w kolumnie 2.2 wydatki majątkowe, jak również w kolumnie 2.2.1.1 Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne są zawarte zarówno planowane do udzielenia dotacje dla podmiotów posiadających zabytki w wysokości 1 428 185,00 zł., jak również inne dotacje inwestycyjne o charakterze pomocy finansowej w wysokości 2 984 612 zł.

Przychody:

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

W roku 2024 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 i pożyczek zaciągniętych, wyemitowanych obligacji w 2023 r. i planowanego do zaciągnięcia kredytu 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:

2024 1 425 583 zł

2025 1 559 920 zł

2026 1 685 726 zł.

2027 1 336 499 zł.

2028 1 884 126 zł.

2029 1 984 126 zł.

2030 1 924 726 zł.

2031 1 946 526 zł

2032 835 156 zł.

2033 817 585 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 2024 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 LVIII/ 542/2024 Rady Gminy Czarna z dnia 8 lutego 2024 r. ,

I. Zmiany w załączniku nr 1 polegają na :

1. Dostosowaniu danych roku 2024 zgodnie ze zmianami planu budżetu na rok 2024 wynikającymi z zarządzeń nr 5/2024, 6/2024 oraz uchwały nr LVIII/541/2024 wg. stanu na dzień 08.02.2024 r. :

- zwiększeniu dochodów bieżących do kwoty 62 393 891,00 zł.
- zwiększeniu wydatków bieżących do kwoty 64 333 313,00 zł.
- zwiększeniu wydatków majątkowych do kwoty 18 267 817, 00 zł.

- zwiększeniu rozchodów budżetu z tyt. spłaty kredytów i pożyczki zaplanowanych do spłaty w 2024 roku o kwotę 106 725 zł.

- zwiększeniu przychodów, których źródłem pokrycia będą wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych o kwotę 106 725 zł. z przeznaczeniem na rozchody budżetu związane ze spłatą raty kredytu przypadającej do spłaty w 2023 roku a spłaconej w roku 2024.

Ustalono łączne przychody budżetu w kwocie **7 390 804 zł.** z następujących źródeł:

- 1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 3 550 230 zł.
- 2) przychody z z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów bankowych w kwocie 3 840 574 zł.

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

3. Urealnieniu wartości w okresie objętym prognozą.

Przewodniczący Rady Gminy

Zdzisław Jaromi
Zdzisław Jaromi

