

**UCHWAŁA Nr III/17/2010**

**z dnia 29 grudnia 2010 roku**

**Rady Gminy Czarna**

**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 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

**Rada Gminy Czarna** uchwała, co następuje:

**§ 1**

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011 – 2019, w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 1** ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 2 185 762,31 zł, w tym w 2012 roku do kwoty 2 185 762,31 zł.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, 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, nie stanowiących przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe do kwoty 40 000,00 zł,
- b) dostawy usług dostępu do sieci internet do kwoty 20 000,00 zł,
- c) dostawy usług telekomunikacyjnych w zakresie telefonii komórkowej do kwoty 50 000,00 zł,
- d) prowadzenie rachunku bieżącego i rachunków pomocniczych dla gminy i jednostek organizacyjnych gminy do kwoty 50 000 zł,
- e) dostawy usług konserwacji urządzeń oświetlenia ulicznego do kwoty 1 200 000,00 zł,
- f) zimowego utrzymania dróg do kwoty 50 000,00 zł,
- g) dostawy usług przygotowania posiłków dla dzieci z terenu gminy w ramach realizacji wieloletniego programu dożywiania dzieci w szkołach do kwoty 60 000,00 zł.

## § 5

Upoważnia się Wójta Gminy Czarna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czarna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, 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, nie stanowiących przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) zimowego utrzymania dróg do kwoty 50 000,00 zł,
- b) dostawy usług dostępu do sieci internet do kwoty 10 000,00 zł,

c) dostawy usług telekomunikacyjnych w zakresie telefonii komórkowej do kwoty 25 000,00 zł,

d) dostawy usług przygotowania posiłków dla dzieci z terenu gminy w ramach realizacji wieloletniego programu dożywiania dzieci w szkołach do kwoty 60 000,00 zł.

## § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
*Ciesz*  
Józef Ciesło



13.	Kwota długu, w tym:	19 118 122	16 864 190	14 244 826	11 848 409	9 726 781	7 407 597	5 032 499	2 697 504	0,00%
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1)ufp oraz art. 170 ust. 3 subp	497 567	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1)ufp oraz art. 170 ust. 3 subp przypadająca na dany rok budżetowy	761 928	497 567	0	0	0	0	0	0	0
14.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp		0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań [7 + 2c]/[1]	15,72%	13,30%	10,93%	9,69%	8,39%	8,76%	8,42%	7,94%	8,85%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	3,01%	6,13%	7,95%	8,55%	8,69%	9,11%	9,38%	10,25%	10,50%
a	(średnia z trzech poprzednich lat [(1a)-[20]+1(c)]/[1])									
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Niezgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Niezgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243	Zgodny z art. 243
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochoły ogółem - max 15% z art. 169 subp	13,36%	11,76%	10,93%						
	[(7+ 2c - 2d - 13b)/ 1]									
18.	Zadłużenie/dochoły ogółem - max 60% z art. 170 subp	57,65%	52,40%	46,44%	38,05%	31,23%	23,79%	16,16%	8,66%	0,00%
19.	Dochoły bieżące [1a]	28 188 614	30 214 767	30 670 778	31 143 039	31 143 039	31 143 039	31 143 039	31 143 039	31 143 039
20.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	24 857 591	27 656 404	28 047 101	28 436 696	28 304 460	28 222 856	28 062 959	27 952 346	27 873 708
21.	Dochoły bieżące - wydatki bieżące [1a-19]	3 331 023	2 558 363	2 623 677	2 706 343	2 838 579	2 920 183	3 080 080	3 190 693	3 269 331
22.	Dochoły majątkowe [1b]	4 109 450	1 968 143	0	0	0	0	0	0	0
23.	Wydatki majątkowe [10]	5 978 544	2 272 574	4 313	309 926	716 951	600 999	704 981	855 698	571 827
24.	Dochoły majątkowe - wydatki majątkowe [1b-10]	-1 869 094	-304 431	-4 313	-309 926	-716 951	-600 999	-704 981	-855 698	-571 827
25.	Dochoły ogółem [1]	32 298 064	32 182 910	30 670 778	31 143 039	31 143 039	31 143 039	31 143 039	31 143 039	31 143 039
26.	Wydatki ogółem [10+20]	30 836 136	29 928 978	28 051 414	28 746 622	29 021 411	28 823 855	28 767 940	28 808 044	28 445 535
27.	Wynik budżetu [1-26]	1 461 928	2 253 932	2 619 364	2 396 417	2 121 628	2 319 184	2 375 099	2 334 995	2 697 504
28.	Przychody budżetu [4+5+11]	2 620 870	1 200 000	0	0	0	0	0	0	0
29.	Rozchody budżetu [7a+8]	4 082 798	3 453 932	2 619 364	2 396 417	2 121 628	2 319 184	2 375 099	2 334 995	2 697 504

PRZEWODNICZĄCY  
C. W. P.  
Janusz Cichoń

Załącznik nr 2  
do Uchwały Nr III/17/2010  
Rady Gminy Czarna  
z dnia 29 grudnia 2010 roku

## Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011-2012

układ wg przedsięwzięć/programów/projektów/zadań

Lp	nazwa	cel	jednostka odpowiedzialna	okres realizacji		klasyfik. budżet.		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				limit zobowiązań
				od	do	dział	rozdz.		2011	2012	2013	2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>								5 708 321,40	3 482 372,09	2 225 949,31			2 185 762,31
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe								5 708 321,40	3 482 372,09	2 225 949,31			2 185 762,31
1.	<b>Programy, projekty lub zadania (razem)</b>							5 708 321,40	3 482 372,09	2 225 949,31			2 185 762,31
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe								5 708 321,40	3 482 372,09	2 225 949,31			2 185 762,31
1.1	<i>programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)</i>							5 708 321,40	3 482 372,09	2 225 949,31			2 185 762,31
- wydatki majątkowe								5 708 321,40	3 482 372,09	2 225 949,31			2 185 762,31
1.1.1	Zadanie realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 pn. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz modernizacja ujęcia wody i stacji wodociągowej w Głowaczowej"	poprawa stanu środowiska naturalnego w gminie w zakresie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Czarniej	2011	2012	900	90001	5 097 822,40	2 912 060,09	2 185 762,31			2 185 762,31
1.1.2	Zadanie realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 pn. "PsEAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej"	zapewnienie skutecznych narzędzi dostępu obywateli do informacji sektora publicznego oraz umożliwienie komunikowania się obywateli z sektorem publicznym przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych, podniesienie efektywności działania administracji sam	Urząd Gminy w Czarniej	2011	2012	720	72095	610 499,00	570 312,00	40 187,00			0,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna na lata 2011-2019**

### **Założenia ogólne**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2019 Gminy Czarna przyjęto wzrost kwot dochodów i wydatków w latach 2011-2014, w oparciu o prognozę makroekonomiczną zgodną z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa. Od roku 2015, ze względu na duże ryzyko błędu, przyjęto dochody i wydatki na stałym poziomie z 2014 roku, za wyjątkiem wydatków na obsługę długu.

### **Dochody**

W celu oszacowania dochodów przyjęto następujące założenia dotyczące metod dla poszczególnych grup dochodów:

#### 1. Dochody bieżące

- dochody własne

Dochody na 2011 rok z podatków lokalnych zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania w roku 2010 powiększonego o 5% wartości, dochody z opłat lokalnych i innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2010 roku, z tym, że dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego i z opłat za umieszczenie w pasie drogi gminnej urządzeń infrastruktury technicznej oszacowano na podstawie wydanych decyzji administracyjnych. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn i od czynności cywilnoprawnych na 2011 rok zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Dochody z podatków i opłat lokalnych na lata 2012-2014 zaplanowano zwiększając w każdym roku plan roku poprzedniego o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 2,5% w latach 2012-2014.

Dochody z majątku gminy w roku 2011 zaplanowano w wysokości wynikającej z zawartych umów, w latach 2012-2014 zwiększono w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego o

prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 2,5% w latach 2012-2014.

Dochody z udziału w podatku PIT zaplanowano w 2011 roku zgodnie z informacją Ministra Finansów. Ze względu na prognozowany wzrost przeciętnego zatrudnienia i wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku 2012, o 6,3%, w roku 2013 o 6,5%, w roku 2014 o 5,6%, w latach tych zaplanowano zwiększenie dochodów gminy w stosunku do roku poprzedzającego o średnią wartość wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, tj. o 6,1% wartości.

Dochody z udziału w podatku CIT w całym okresie prognozy planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2010 roku.

Pozostałe dochody własne to wpływy z tytułu opłat z pobyt dziecka w przedszkolu i za żywienie dzieci w stołówkach szkolnych i przedszkolnych zaplanowane w latach 2012-2014 na poziomie roku 2011 powiększonego o wartość prognozowanego wskaźnika inflacji w poszczególnych latach, oraz dochód z tytułu czynszu dzierżawnego od zakładu komunalnego, który zaplanowano na stałym poziomie z 2011 roku.

- subwencje

Kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej w planie na rok 2011 przyjęto w wysokości określonej przez Ministra Finansów. Na lata 2012-2014 zaplanowano ich wzrost o 1% w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego.

- dotacje celowe z budżetu państwa

W planie budżetu na 2011 rok uwzględniono wstępne wielkości dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych gminy, zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Podkarpackiego i z Krajowego Biura Wyborczego. Ponieważ część dotacji z budżetu państwa uzyskuje się w ciągu roku budżetowego, w celu zaprognozowania realnych kwot dotacji w latach następnych posłużono się metodą historyczną, biorąc pod uwagę średnią arytmetyczną wykonania dotacji w roku 2008 i 2009 oraz przewidywanego wykonania w roku 2010. Przed wyliczeniem średniej dokonano korekty dochodów bieżących z tytułu dotacji celowych obecnie niewystępujących lub występujących w wyniku wyjątkowych zdarzeń, tj. o następujące wielkości:

- w roku 2008:

- z dotacji na zadania własne gminy wyłączono dotację na nauczanie języka angielskiego oraz dotację na dofinansowanie kształcenia młodocianych pracowników (dział 801) a także dotację z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (dział 600),

· z dotacji na zadania zlecone wyłączono dotację na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (dział 852);

- w roku 2009:

- z dotacji na zadania własne gminy wyłączono dotację otrzymaną na zadania bieżące z zakresu usuwania skutków klęsk żywiołowych, dotację z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (dział 600) oraz dotację na dofinansowanie kształcenia młodocianych pracowników (dział 801),
- z dotacji na zadania zlecone wyłączono dotację na sfinansowanie wydatków związanych z przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego (dział 751), dotację na zadania z zakresu ćwiczeń i szkolenia obronnego (dział 752), dotację na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe oraz dotacje na wypłatę zasiłków celowych rodzinom i producentom rolnym poszkodowanym w powodzi (dział 852);

- w roku 2010:

- z dotacji na zadania własne gminy wyłączono dotację otrzymaną na zadania bieżące z zakresu usuwania skutków klęsk żywiołowych (dział 600), dotację na zwalczanie plagi komarów po powodzi (dział 851), dotację na przeprowadzenie akcji przeciwpowodziowej (dział 754),
- z dotacji na zadania zlecone wyłączono dotację na sfinansowanie wydatków związanych z przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP, oraz wyborów samorządowych (dział 751) oraz dotację na wypłatę zasiłków celowych rodzinom i producentom rolnym poszkodowanym w powodzi (dział 852).

## 2. Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych na lata 2012-2019 zaplanowano w jedynie w 2012 roku dochody z następujących tytułów:

- refundacja środków z Funduszu Spójności z tytułu realizowanej inwestycji pn. „Program poprawy czystości zlewni rzeki Wisłoki – budowa kanalizacji Czarna i Grabiny” w wartości 158 536,71 EUR według przyjętego w założeniach Projektu kursu PLN/EUR wynoszącego 4,03,
- umowa o przyznanie pomocy zawarta pomiędzy Samorządem Województwa Podkarpackiego a Gminą Czarna w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 z tytułu realizacji inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz modernizacja ujęcia wody i stacji wodociągowej w Głowaczowej” w kwocie 1 295 081 zł,
- umowa zawarta pomiędzy Województwem Podkarpackim a Gminą Czarna z tytułu realizacji projektu pn. „PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 w kwocie 34 159 zł.

## Wydatki

W celu zaplanowania wydatków przyjęto następujące założenia dotyczące metod dla poszczególnych wydatków:

### 1. Wydatki bieżące

Wydatki na rok 2011 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu aktualnych potrzeb i uwarunkowań gminy, biorąc pod uwagę działania oszczędnościowe w niektórych działach. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano w wysokości wynikającej z zawartych i planowanych umów powiększonych o 5% wartości. Wydatki bieżące na lata 2012-2014 zaprognozowano w następujący sposób:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w oparciu o plan roku 2011 urealnijac ich wysokość w każdym roku planowanym średniorocznym wskaźnikiem inflacji,
- wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z zapisami umów, na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek i obowiązującej obecnie stopy redyskonta weksli.
- wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości planowanych dotacji,
- wydatki na zadania własne z dofinansowaniem z dotacji celowych z budżetu państwa w wysokości planowanych dotacji i obowiązkowego 20% wkładu własnego gminy.
- pozostałe wydatki oszacowano na podstawie metody historycznej obliczając średnią z wykonania wydatków tzw. sztywnych w latach 2008, 2009 i przewidywanego wykonania w roku 2010, urealnioną w każdym roku planowanym średniorocznym wskaźnikiem inflacji (do wydatków tzw. sztywnych nie zaliczano wydatków występujących nieregularnie np. związanych z usuwaniem skutków powodzi, wydatków na znaczące remonty budynków (np. wymiana pokrycia dachowego, okien, ocieplenia)

Pozycja 2b wieloletniej prognozy finansowej „wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wydatki klasyfikowane w rozdziale 75022 i 75023. Wydatki te zaplanowano według wyżej opisanych założeń.

### 2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2011 zaplanowano zgodnie z już zawartymi umowami. Zaplanowano również nowe zadania i zakupy inwestycyjne. Wydatki majątkowe w 2012 roku przeznacza się na kontynuację realizacji projektu pn. „PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” (40 187 zł) oraz na kontynuację realizacji inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, rozbudowa oczyszczalni ścieków oraz modernizacja ujęcia wody i stacji wodociągowej w Głowaczowej” (2 185 762,31 zł), a także na mniejsze inwestycje i zakupy inwestycyjne (46 624 zł). Kwoty na wydatki inwestycyjne w kolejnych latach prognozy

zaplanowano w wysokości środków do dyspozycji zakładając spłaty rat kredytów i pożyczek z dochodów gminy.

### **Przychody**

W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2 620 869,52 zł, przy sumie rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w wysokości 4 082 797,95 zł.

W 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 200 000,00 zł, przy sumie rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w wysokości 3 453 931,63 zł.

W kolejnych latach prognozy nie planuje się nowych kredytów i pożyczek.

### **Rozchody**

We wszystkich latach prognozy rozchody stanowi łączna kwota przypadających w danym roku do spłaty rat kredytów i pożyczek.

### **Wynik finansowy budżetu (poz.12 WPF)**

W latach 2011-2019 planowane dochody wraz z przychodami równoważą łączną kwotę wydatków i rozchodów.

### **Analiza ryzyka**

Oszacowanie dochodów według opisanych założeń może powodować ryzyko niezrealizowania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Nie zakładając wzrostu dochodów z tego źródła w stosunku do planu roku 2011 określonego przez Ministra Finansów, dochody bieżące uległyby zmniejszeniu o około 200 000 zł w latach 2012-2014. W przypadku wystąpienia takiej sytuacji, zakłada się wdrożenie działań oszczędnościowych prowadzących do ograniczenia wydatków bieżących.

Oszacowanie wartości dochodów i wydatków w latach 2015-2019 na stałym poziomie z roku 2014, w tym również wydatków na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli uzasadnia podjęcie działań oszczędnościowych prowadzących do zmniejszenia wydatków bieżących.

Źródłem wymiernych oszczędności w okresie prognozowanym są następujące działania i okoliczności:

- konstrukcja arkusza organizacyjnego szkół z założeniem łączenia godzin lekcyjnych oraz klas o mniejszej liczbie dzieci nie zatrudniając nauczycieli w miejsce odchodzących na emeryturę (szacowane oszczędności w kwocie 200 000,00 zł rocznie) ,
- oszczędności w ramach utrzymania szkół wynikające z przeprowadzonych generalnych remontów oraz termomodernizacji obiektów (szacowane oszczędności w kwocie 100 000,00 zł rocznie),
- zmniejszenie zakresu działalności kulturalnej poprzez rezygnację z organizowania imprez masowych typu „Dni Gminy” (szacowane oszczędności w kwocie 100 000,00 zł rocznie),
- zmniejszenie lub brak dofinansowania dróg powiatowych w związku z realną szansą poprawy stanu tych dróg po budowie autostrady na terenie gminy (umowa podpisana pomiędzy Starostwem Powiatowym a wykonawcą autostrady gwarantuje wykonanie 10 km nowych dróg powiatowych na terenie Gminy Czarna) - w 2010 roku wydatki na utrzymanie i remonty dróg powiatowych wyniosły 320 000,00 zł,
- przystąpienie Gminy do realizacji Projektu „PSeAp – Podkarpacki System e-Administracji” skutkujące wyposażeniem urzędu w nowoczesny sprzęt komputerowy ograniczy lub weliminuje konieczność zakupu nowych urządzeń komputerowych.

Gmina posiada możliwość uzyskania dodatkowych dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży gruntów gminnych.

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub konieczności zwiększenia zaplanowanych wydatków, w celu spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych, istnieje możliwość zmiany harmonogramu spłat rat zaciągniętych kredytów. Ponadto w latach 2014-2019 pozostałe środki do dyspozycji na wydatki majątkowe mogą zostać przeznaczone na zwiększone potrzeby bieżące.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
*Cierp*



Tabela 2. Szacowanie wydatków będących dla WPF na lata 2011-2019

Lp.	Wyszczególnienie	wydatki tzw "sztywne" w latach		2008	2009	wykonane 2010	średnia z lat 2008-2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
		x	x				x	x									
1.	Wydatki bieżące razem	x	x	6 682 771	7 302 682	6 877 972	6 954 475	7 128 337	7 306 545	7 489 209	7 489 209	7 489 209	7 489 209	7 489 209	7 489 209	7 489 209	7 489 209
				010	12 000	10 174	10 429	10 689	10 957	10 957	10 957	10 957	10 957	10 957	10 957	10 957	10 957
	wydatki tzw "sztywne" w latach wg działów			9 013	9 510	9 013	9 510	9 494	9 510	9 510	9 510	9 510	9 510	9 510	9 510	9 510	9 510
	750, w tym:			16 838	14 343	13 923	14 343	14 343	14 343	14 343	14 343	14 343	14 343	14 343	14 343	14 343	14 343
	75022			525 468	620 388	617 033	620 388	617 033	617 033	617 033	617 033	617 033	617 033	617 033	617 033	617 033	617 033
	75023			333 371	412 615	438 091	412 615	412 615	412 615	412 615	412 615	412 615	412 615	412 615	412 615	412 615	412 615
	754			140 977	194 164	179 270	194 164	179 270	175 757	180 151	184 655	184 655	184 655	184 655	184 655	184 655	184 655
	756			68 672	69 999	68 000	68 990	70 613	72 378	74 187	74 187	74 187	74 187	74 187	74 187	74 187	74 187
	801			3 116 396	3 132 769	3 095 980	3 115 048	3 192 925	3 272 748	3 354 566	3 354 566	3 354 566	3 354 566	3 354 566	3 354 566	3 354 566	3 354 566
	851			87 658	96 213	102 712	95 528	97 916	100 364	102 873	102 873	102 873	102 873	102 873	102 873	102 873	102 873
	852			170 374	216 428	232 547	206 450	211 611	216 901	222 324	222 324	222 324	222 324	222 324	222 324	222 324	222 324
	854			16 587	17 731	30 427	21 582	22 121	22 674	23 241	23 241	23 241	23 241	23 241	23 241	23 241	23 241
	900			903 785	1 153 246	931 127	996 053	1 020 954	1 046 478	1 072 640	1 072 640	1 072 640	1 072 640	1 072 640	1 072 640	1 072 640	1 072 640
	921			928 154	1 039 180	1 049 352	1 005 562	1 030 701	1 056 469	1 082 880	1 082 880	1 082 880	1 082 880	1 082 880	1 082 880	1 082 880	1 082 880
	926			157 361	232 247	192 680	194 096	198 948	203 922	209 020	209 020	209 020	209 020	209 020	209 020	209 020	209 020
2.	wynagrodzenia i składki od nich należące zaplanowane na 2011 rok	010	73 500	75 338	77 221	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151
	75022			1 793 800	1 838 645	1 884 611	1 838 645	1 884 611	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726
	75023			1 651 500	1 692 788	1 735 107	1 692 788	1 735 107	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485
	751			2 062	2 114	2 166	2 166	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221
	754			37 700	38 643	39 609	38 643	39 609	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599
	756			55 000	56 375	57 784	56 375	57 784	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229
	801			9 495 232	9 732 613	9 975 928	9 495 232	9 732 613	9 975 928	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326
	810			8 000	8 200	8 405	8 000	8 405	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615
	851			499 222	511 703	524 495	499 222	511 703	524 495	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607
	852			88 415	90 626	92 892	88 415	90 626	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892
3.	wydatki na zadania zlecone	010	73 500	75 338	77 221	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151
	600			1 793 800	1 838 645	1 884 611	1 838 645	1 884 611	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726
	600			1 651 500	1 692 788	1 735 107	1 692 788	1 735 107	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485
	600			2 062	2 114	2 166	2 166	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221
	600			37 700	38 643	39 609	38 643	39 609	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599
	600			55 000	56 375	57 784	56 375	57 784	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229
	600			9 495 232	9 732 613	9 975 928	9 495 232	9 732 613	9 975 928	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326
	600			8 000	8 200	8 405	8 000	8 405	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615
	600			499 222	511 703	524 495	499 222	511 703	524 495	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607
	600			88 415	90 626	92 892	88 415	90 626	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892
4.	wydatki na zadania własne	010	73 500	75 338	77 221	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151
	600			1 793 800	1 838 645	1 884 611	1 838 645	1 884 611	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726
	600			1 651 500	1 692 788	1 735 107	1 692 788	1 735 107	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485
	600			2 062	2 114	2 166	2 166	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221
	600			37 700	38 643	39 609	38 643	39 609	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599
	600			55 000	56 375	57 784	56 375	57 784	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229
	600			9 495 232	9 732 613	9 975 928	9 495 232	9 732 613	9 975 928	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326
	600			8 000	8 200	8 405	8 000	8 405	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615
	600			499 222	511 703	524 495	499 222	511 703	524 495	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607	537 607
	600			88 415	90 626	92 892	88 415	90 626	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892	92 892
5.	wydatki na obsługę długu	010	73 500	75 338	77 221	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151	79 151
	600			1 793 800	1 838 645	1 884 611	1 838 645	1 884 611	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726	1 931 726
	600			1 651 500	1 692 788	1 735 107	1 692 788	1 735 107	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485	1 778 485
	600			2 062	2 114	2 166	2 166	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221
	600			37 700	38 643	39 609	38 643	39 609	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599	40 599
	600			55 000	56 375	57 784	56 375	57 784	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229	59 229
	600			9 495 232	9 732 613	9 975 928	9 495 232	9 732 613	9 975 928	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326	10 225 326
	600			8 000	8 200	8 405	8 000	8 405	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615	8 615
	600			499 222	511												