

UCHWAŁA Nr XXXIII/299/2016

Rady Gminy Czarna

z dnia 29 grudnia 2016 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. 2016r., poz. 446), art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2013, poz. 885 z późn. zm.),

Rada Gminy Czarna uchwała, co następuje:

§ 1

1. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017 – 2029, 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. Dołącza się objaśnienia zmian przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna w brzmieniu załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

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:

- 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** do kwoty 4 000 000,00 zł.

§ 3

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:

- 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** do kwoty 2 500 000,00 zł.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarna.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXXVII/275/2012 Rady Gminy Czarna z dnia 31 grudnia 2012 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2017 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIII/299/2016
z dnia 2016-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:			
		1.1	1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4		1.1.5		1.2	1.2.1	1.2.2
			docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku			
LP	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2				
Formula	[1..1]+[1..2]														
2017	48 988 960,00	46 212 330,00	6 102 888,00	10 000,00	4 601 875,00	2 340 000,00	18 197 771,00	16 955 808,00	2 776 630,00	535 950,00					
2018	50 880 295,00	48 311 175,00	6 420 238,00	10 380,00	4 684 709,00	2 382 120,00	18 525 331,00	18 320 517,00	2 569 120,00	0,00					
2019	50 657 301,00	50 657 301,00	6 773 351,00	10 785,00	4 787 772,00	2 434 527,00	18 932 888,00	19 802 504,00	0,00	0,00					
2020	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2021	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2022	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2023	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2024	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2025	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2026	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2027	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2028	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					
2029	53 213 985,00	53 213 985,00	7 159 432,00	11 205,00	4 907 467,00	2 495 390,00	19 406 210,00	21 379 670,00	0,00	0,00					

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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:																
		w tym:																
		Wydatki bieżące ^x	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		na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	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 zaciągniętych na wkład krajowy ^x	Wydatki majątkowe ^x	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2										
Lp	2																	
Formuła	[2.1] + [2.2]																	
2017	50 476 761,43	41 978 564,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806 000,00	800 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 498 197,00
2018	47 022 295,00	44 304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 718 295,00
2019	48 892 667,00	44 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	726 000,00	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 602 667,00
2020	51 333 619,93	44 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646 000,00	646 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 993 619,93
2021	51 349 985,00	44 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 000,00	556 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 099 985,00
2022	51 888 985,00	44 169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 719 985,00
2023	51 958 985,00	44 094 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 864 985,00
2024	51 828 985,00	44 039 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 789 985,00
2025	51 827 485,00	43 959 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 868 485,00
2026	51 743 985,00	43 893 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 000,00	199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 850 985,00
2027	51 908 985,00	43 843 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 000,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 065 985,00
2028	51 768 985,00	43 778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 000,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 990 985,00
2029	52 473 985,00	43 728 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 985,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu	z tego:						w tym:				
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x		
												4.1	4.1.1
3	4	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]											
Formuła	[1]-[2]												
2017	-1 487 801,43	3 327 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 327 900,00	1 487 801,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 858 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 764 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 880 365,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 385 000,00	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	1 386 500,00	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	1 470 000,00	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	1 305 000,00	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	1 445 000,00	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	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątek oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
				w tym:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2017	1 840 098,57	1 840 098,57	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	3 858 000,00	3 858 000,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	1 764 634,00	1 764 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 880 365,07	1 880 365,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 864 000,00	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 325 000,00	1 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 385 000,00	1 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 386 500,00	1 386 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 445 000,00	1 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] - ([4.1] + [5.2]) - ([2.1] - [3.1])
2017	19 678 499,07	0,00	4 233 765,57	4 233 765,57
2018	15 820 499,07	0,00	4 007 175,00	4 007 175,00
2019	14 055 865,07	0,00	6 367 301,00	6 367 301,00
2020	12 175 500,00	0,00	8 873 985,00	8 873 985,00
2021	10 311 500,00	0,00	8 963 985,00	8 963 985,00
2022	8 986 500,00	0,00	9 044 985,00	9 044 985,00
2023	7 731 500,00	0,00	9 119 985,00	9 119 985,00
2024	6 346 500,00	0,00	9 174 985,00	9 174 985,00
2025	4 960 000,00	0,00	9 254 985,00	9 254 985,00
2026	3 490 000,00	0,00	9 320 985,00	9 320 985,00
2027	2 185 000,00	0,00	9 370 985,00	9 370 985,00
2028	740 000,00	0,00	9 435 985,00	9 435 985,00
2029	0,00	0,00	9 485 985,00	9 485 985,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań uwzględnienia w art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań uwzględnienia w art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań zwiazanych z wydatkami jednostki samorządu terytorialnego, przychodzących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań uwzględnienia w art. 244 ustawy	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań uwzględnionych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań uwzględnionych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy	9.7.1
Formuła	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(5.1)} \cdot 100\%$	$\frac{(0.1.1) + (0.1.3.1) + (0.1.3.2) + (0.1.3.3) + (0.1.3.4) + (0.1.3.5)}{(0.1.1) + (0.1.3.1) + (0.1.3.2) + (0.1.3.3) + (0.1.3.4) + (0.1.3.5)} \cdot 100\%$	$\frac{(0.1.1) + (0.1.3.1) + (0.1.3.2) + (0.1.3.3) + (0.1.3.4) + (0.1.3.5) + (0.1.3.6)}{(0.1.1) + (0.1.3.1) + (0.1.3.2) + (0.1.3.3) + (0.1.3.4) + (0.1.3.5)} \cdot 100\%$	$\frac{(0.1.1) + (0.1.3.1) + (0.1.3.2) + (0.1.3.3) + (0.1.3.4) + (0.1.3.5) + (0.1.3.6)}{(0.1.1) + (0.1.3.1) + (0.1.3.2) + (0.1.3.3) + (0.1.3.4) + (0.1.3.5)} \cdot 100\%$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]		
2017	5,39%	3,29%	0,00	3,29%	0,10	6,45%	9,61	9,61	TAK	TAK
2018	9,37%	4,12%	0,00	4,12%	0,08	7,37%	5,46%	5,46%	TAK	TAK
2019	4,92%	4,92%	0,00	4,92%	0,13	7,79%	5,87%	5,87%	TAK	TAK
2020	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	0,17	10,06%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2021	4,55%	4,55%	0,00	4,55%	0,17	12,38%	12,38%	12,38%	TAK	TAK
2022	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	0,17	15,37%	15,37%	15,37%	TAK	TAK
2023	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	0,17	16,84%	16,84%	16,84%	TAK	TAK
2024	3,25%	3,25%	0,00	3,25%	0,17	17,00%	17,00%	17,00%	TAK	TAK
2025	3,10%	3,10%	0,00	3,10%	0,17	17,13%	17,13%	17,13%	TAK	TAK
2026	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	0,18	17,26%	17,26%	17,26%	TAK	TAK
2027	2,73%	2,73%	0,00	2,73%	0,18	17,38%	17,38%	17,38%	TAK	TAK
2028	2,87%	2,87%	0,00	2,87%	0,18	17,51%	17,51%	17,51%	TAK	TAK
2029	1,45%	1,45%	0,00	1,45%	0,18	17,62%	17,62%	17,62%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki, ¹⁰⁾ budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	0,00	0,00	16 672 341,00	2 915 736,00	1 268 077,00	15 665,00	1 252 412,00	6 527 707,00	722 490,00	1 248 000,00
2018	3 858 000,00	1 293 000,00	16 972 443,00	2 968 219,00	0,00	0,00	0,00	1 669 000,00	1 049 295,00	0,00
2019	1 764 634,00	1 759 634,00	17 345 837,00	3 033 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 602 667,00	0,00
2020	1 880 365,07	1 875 365,07	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 993 619,93	0,00
2021	1 864 000,00	1 859 000,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 099 985,00	0,00
2022	1 325 000,00	1 320 000,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 719 985,00	0,00
2023	1 255 000,00	1 250 000,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 864 985,00	0,00
2024	1 385 000,00	1 380 000,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 789 985,00	0,00
2025	1 386 500,00	1 381 500,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 868 485,00	0,00
2026	1 470 000,00	1 465 000,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 850 985,00	0,00
2027	1 305 000,00	1 300 000,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 065 985,00	0,00
2028	1 445 000,00	1 440 000,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 990 985,00	0,00
2029	740 000,00	740 000,00	17 779 483,00	3 109 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 985,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:	
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	14 939,00	14 939,00	14 939,00	2 240 680,00	2 146 558,00	1 161 658,00	15 665,00	11 948,00	11 948,00
2018	0,00	0,00	0,00	2 569 120,00	2 569 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Formuła											
2017	5 334 024,00	4 510 142,00	959 558,00	823 882,00	197 308,00	626 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przeważają wydatki finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Lp	12.8	12.8.1	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym wycenieniu oraz pokrycia ujemnego wyniku						
			13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powiększone o wartość dodaną w ramach budżetu państwa, o której mowa w art. 190 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Formula									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Działanie - zabezpieczające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x budżetu	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	1 840 098,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 293 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 759 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 875 365,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 859 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 381 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 440 000,00	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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 wieloletniej prognozy finansowej, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIII/299/2016
z dnia 2016-12-29

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 811 800,00	1 268 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				34 666,00	15 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 777 134,00	1 252 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				4 811 800,00	1 268 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące Projekt realizowany w ramach				34 666,00	15 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy pn. "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" - Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii i ich zastosowanie w gospodarstwach domowych i obiektach użyteczności publicznej na terenie gminy Czarna"				34 666,00	15 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 777 134,00	1 252 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.1	Projekt realizowany w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy pn. "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" - Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii i ich zastosowanie w gospodarstwach domowych i obiektach użyteczności publicznej na terenie gminy Czarna"	Urząd Gminy	2012	2017	4 777 134,00	1 252 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna na lata 2017-2029

1. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNA

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na podstawie art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2017-2029, co wynika z kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarna została opracowana w głównej mierze w oparciu o założenia dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych przedstawione przez Ministra Rozwoju i Finansów w dokumencie „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – Aktualizacja – październik 2016 r. Wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) a także dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Opracowując WPF, dla określenia kwot w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjęto za punkt odniesienia głównie wartości planowane na rok 2017. Wartości na 2017 rok określone zostały na podstawie podanych informacji przez Ministra Rozwoju i Finansów, Wojewodę Podkarpackiego, na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących m. in. zadań współfinansowanych ze środków z UE, a także przewidywanego wykonania za 2016 rok w zakresie dochodów własnych pobieranych na podstawie ustaw, uchwał i decyzji oraz wydatków na realizację zadań własnych gminy.

W prognozie finansowej Gminy Czarna na lata 2017-2029 przyjęto na ogół wzrost kwot dochodów i wydatków w latach 2018-2020, w oparciu o prognozę makroekonomiczną. Od roku 2021, ze względu na duże ryzyko błędu, przyjęto dochody i wydatki na stałym poziomie z 2020 roku, za wyjątkiem wydatków na obsługę długu oraz wielkości określonych umowami.

Tab. Zastosowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” – Aktualizacja – październik 2016 r.

Wskaźniki makroekonomiczne	2018 rok	2019 rok	2020 rok
Realny wzrost PKB (%)	103,8	103,9	103,9
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (%)	101,8	102,2	102,5

Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (zł)	4485	4731	5001
---	------	------	------

2. PROGNOZA DOCHODÓW

2.1. Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano na 2017 rok zgodnie z informacją Ministra Rozwoju i Finansów. Ze względu na prognozowany wzrost przeciętnego zatrudnienia i wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku 2018 roku o 5,2%, w roku 2019 o 5,5%, w roku 2020 o 5,7%, w latach tych zaplanowano zwiększenie dochodów gminy o te wskaźniki.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na 2017 rok na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 roku, w latach 2018-2020 zaplanowano wzrost zgodnie ze wzrostem wskaźnika PKB, odpowiednio o 3,8%, 3,9%, 3,9% w stosunku do roku poprzedniego.

Podatki i opłaty

Dochody na 2017 rok z podatków lokalnych zaplanowano w wysokości przewidywanego przypisu na ten rok. Dochody z opłat lokalnych i innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 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 cywilno-prawnych na 2017 rok zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 roku.

Dochody z podatków i opłat lokalnych na lata 2018-2020 zaplanowano zwiększając w każdym roku o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. odpowiednio o 1,8%, 2,2% i 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody z subwencji ogólnej

Kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej w planie na rok 2017 przyjęto w wysokości określonej przez Ministra Rozwoju i Finansów. Na lata 2012-2014 zaplanowano ich wzrost o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. odpowiednio o 1,8%, 2,2% i 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Na 2017 rok zaplanowano 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. W celu oszacowania kwot dotacji na lata 2018-2020, do planowanych kwot na 2017 rok dodano oszacowane na podstawie planowanego wykonania roku 2016 dotacje z budżetu państwa, które uzyskuje się w ciągu roku budżetowego, tj., w przypadku Gminy Czarna, na pomoc materialną dla uczniów w kwocie 455 710 zł oraz na program państwa w zakresie dożywiania w kwocie 600 000 zł i otrzymane wartości zwiększono o prognozowany w każdym roku średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Pozostałe dochody własne

Pozostałe dochody własne to wpływy z tytułu zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego za uczniów niebędących mieszkańcami gminy oraz za żywienie dzieci w stołówkach szkolnych a także z

czynszów na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy, które zaplanowano w latach 2017-2021 w kwocie po 350 000 zł i w kolejnych w kwocie po 250 000 zł, tj. na poziomie roku 2017 oraz zgodnie z zawartymi umowami.

2.2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2017 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż.

Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje

Zaplanowano dochody z tytułu:

- realizowanej inwestycji pn. "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy – na podstawie harmonogramu finansowego otrzymanego o Instytucji Realizującej Projekt, tj. Związek Gmin Dorzecza Wisłoki w Jaśle - w 2017 roku w kwocie 1 255 780 zł, w tym ze środków SPPW w kwocie 1 161 658 zł i z wpłat mieszkańców w kwocie 94 122 zł,
- projektu pn. „Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki – Zakres II” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, który został wybrany do dofinansowania - zgodnie z harmonogramem planowanych wydatków i dofinansowania otrzymanym od Lidera Projektu – Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - w 2017 roku w kwocie 984 900 zł i w 2018 roku w kwocie 2 569 120 zł.

3. PROGNOZA WYDATKÓW

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki prognozy wieloletniej kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa oraz w oparciu o szacunek potrzeb i uwarunkowań Gminy Czarna.

Wydatki na 2017 rok zaplanowano zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Czarna na 2017 rok. Dla oszacowania kwot na wydatki bieżące w latach 2018 – 2020, określono na podstawie planu 2017 roku kwotę wydatków bieżących mających charakter powtarzalny z wyłączeniem wydatków na obsługę długu, którą następnie zwiększono w kolejnych latach o prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji. Kwotę bazową stałych wydatków bieżących obliczono następująco: wydatki bieżące 2017r. bez wydatków na obsługę długu (41 129 191,43 zł) pomniejszono o wydatki na projekt solarny (12 785 zł), zwiększono o zaplanowaną po stronie dochodów dotację na realizację programu państwa w zakresie dożywiania oraz na pomoc materialną dla uczniów wraz z wkładem finansowym własnym gminy (1 109 710 zł), zwiększono o 400 000,00 zł na ewentualne wydatki na utrzymanie dróg gminnych w związku z zaangażowaniem znacznych środków w 2017 roku na pomoc finansową dla powiatu z przeznaczeniem na przebudowę drogi, co ograniczyło nakłady na utrzymanie dróg w tym roku),

Do wydatków bieżących we wszystkich latach prognozy doliczono koszty obsługi długu obliczone wg stopy procentowej 3% i marży banku zgodnie z zawartymi umowami kredytów i pożyczek.

Dla lat 2018-2020, w ramach wydatków bieżących wyszczególniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w oparciu o plan roku 2017 urealnijac ich wysokość w każdym roku planowanym średniorocznym wskaźnikiem inflacji,
- wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST, obejmujące wydatki klasyfikowane w rozdziale 75022 i 75023, które zaplanowano w oparciu o plan roku 2017 urealnijac ich wysokość w każdym roku planowanym średniorocznym wskaźnikiem inflacji.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2017 zaplanowano zgodnie z już zawartymi umowami. Zaplanowano również nowe zadania i zakupy inwestycyjne.

W 2018 roku w ramach wydatków na zadania inwestycyjne kontynuowane przeznaczono kwotę 1 669 000 zł na zadanie pn. Program poprawy czystości zlewni rzeki Wisłoki – IV etap”, zgodnie z Uchwałą Nr XXVII/236/2016 Rady Gminy Czarna z dnia 16 sierpnia 2016 roku.

Kwoty na wydatki inwestycyjne w poszczególnych latach prognozy zaplanowano w wysokości środków do dyspozycji zakładając spłaty rat kredytów i pożyczek z dochodów gminy.

4. PROGNOZA PRZYCHODÓW

Planowane przychody budżetu gminy na 2017 rok wynoszą 3 327 900,00 zł. Planuje się zaciągnięcie kredytów na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadania:

- "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" w kwocie niewykorzystanego kredytu w 2016 roku, tj. 797 900,00 zł,
- "Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II" w kwocie 2 560 000,00 zł, z terminem spłaty w 2018 roku.

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

5. PROGNOZA ROZCHODÓW

Planowane rozchody budżetu gminy na 2017 rok wynoszą 1 840 098,57 zł, w tym:

- spłata wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 870 098,57 zł,
- spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" zaciągniętego w 2016 i w 2017 roku w kwocie łącznej 970 000,00 zł.

We wszystkich latach prognozy rozchody stanowi łączna kwota przypadających w danym roku do spłaty rat kredytów i pożyczek, zgodnie z podjętymi uchwałami i umowami kredytowymi.

6. ZASTOSOWANE WYŁĄCZENIA ZE WSKAŹNIKA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ OKREŚLONEGO W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

• w 2017 roku:

- spłata kredytu otrzymanego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn. "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej i domach prywatnych należących do Związku Gmin Dorzecza

Wisłoki" w kwocie 970 000,00 zł - na podstawie Umowy nr URP/SPPW/2.1.2/KIK/66 w sprawie Realizacji Projektu "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki", zgodnie z którą dofinansowanie stanowi nie więcej niż 75 % kosztów kwalifikowanych,

- odsetki od ww. kredytu oraz od planowanego do zaciągnięcia kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej na projekt pn. „Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki – Zakres II” - w kwocie łącznej 60 000 zł;

- **w 2018 roku:**

- spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej na projekt pn. „Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki – Zakres II” wybranego do dofinansowania w wysokości 85% wydatków kwalifikowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 - planowanego do zaciągnięcia w 2017 roku w kwocie 2 560 000 zł,

- odsetki od ww. kredytu oraz ewentualne od kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn. "Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej i domach prywatnych należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" w kwocie 970 000,00 zł, którego termin spłaty, zgodnie z uchwałą i umową kredytową jest do dnia 31.12.2018 roku – w łącznej kwocie 110 000 zł.

7. ANALIZA RYZYKA

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub konieczności zwiększenia wydatków zasadne będzie wprowadzenie działań oszczędnościowych w zakresie zaplanowanych wydatków bieżących, czy też przeznaczenia na zwiększone ewentualne potrzeby bieżące pozostałych środków do dyspozycji na nowe wydatki majątkowe.

Oczekuje się jednak, że przeprowadzone inwestycje w latach poprzednich a także obecnie trwające powodować będą wymierne oszczędności finansowe w najbliższych latach prognozy. Przewiduje się możliwość zmniejszenia nakładów na utrzymanie szkół wynikające z przeprowadzonych generalnych remontów oraz planowanej termomodernizacji obiektów, na utrzymanie obiektów kulturalnych i basenu w związku z zamontowaniem instalacji solarnych i instalacji fotowoltaicznych, na utrzymanie i budowę dróg, w związku m.in. z poprawą stanu dróg po budowie autostrady na terenie Gminy Czarna.

Planowana nadwyżka bieżąca w 2017 roku w porównaniu do wykonania poprzednich lat znacząco zwiększyła się. Główną przyczyną jest wzrost planowanych dochodów bieżących z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (o 852 534 zł), w powiązaniu z przeznaczeniem znacznych środków na wydatki majątkowe, w tym jako pomoc finansowa do powiatu na zadanie w zakresie dróg (1 020 000 zł).

W przedstawionej prognozie finansowej wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniony. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty raty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń stanowić będzie **w 2017 roku 3,29%, w 2018 roku 4,12%, w**

2019 roku 4,92%, w 2020 roku 4,75% planowanych dochodów gminy, przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w wysokości odpowiednio 6,45%, 7,37%, 7,79%, 10,06%.