

**UCHWAŁA NR XX/178/2019
RADY GMINY CZARNA**

z dnia 30 grudnia 2019 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. 2019.506 ze zm.), art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2019.869 ze zm.),

Rada Gminy Czarna uchwała, co następuje:

§ 1

1. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020 – 2036, 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 związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych, ogółem do kwoty 600 000,00 zł, z tego w 2021 r. do kwoty 600 000,00 zł.

§ 3

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 nieoznaczony** 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,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego;
- 2) zawieranych na **czas oznaczony**, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych do kwoty 6 000 000,00 zł.

§ 4

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 nieoznaczony** 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,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego;
- 2) zawieranych na **czas oznaczony** z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych do kwoty 3 000 000,00 zł.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarna.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr IV/40/2018 Rady Gminy Czarna z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XX/178/2019
z dnia 2019-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			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)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	58 991 802,00	58 625 802,00	8 563 685,00	10 000,00	20 183 944,00	23 140 132,00	6 728 041,00	2 716 000,00	366 000,00	366 000,00	0,00
2021	61 530 000,00	61 530 000,00	9 050 000,00	10 000,00	20 690 000,00	25 050 000,00	6 730 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	63 370 000,00	63 370 000,00	9 570 000,00	10 000,00	21 210 000,00	25 680 000,00	6 900 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	65 250 000,00	65 250 000,00	10 110 000,00	10 000,00	21 740 000,00	26 320 000,00	7 070 000,00	2 920 000,00	0,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	58 991 436,93	55 885 783,93	20 942 254,00	0,00	0,00	948 000,00	0,00	66 000,00	3 105 653,00	3 105 653,00	675 000,00	
2021	59 963 000,00	58 650 000,00	21 470 000,00	0,00	0,00	1 030 000,00	0,00	87 000,00	1 313 000,00	1 313 000,00	0,00	
2022	61 740 366,00	60 020 000,00	22 010 000,00	0,00	0,00	960 000,00	0,00	87 000,00	1 720 366,00	1 720 366,00	0,00	
2023	63 393 000,00	61 420 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	880 000,00	0,00	85 000,00	1 973 000,00	1 973 000,00	0,00	
2024	63 293 000,00	61 350 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	83 000,00	1 943 000,00	1 943 000,00	0,00	
2025	63 251 500,00	61 250 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	710 000,00	0,00	79 000,00	2 001 500,00	2 001 500,00	0,00	
2026	63 378 000,00	61 170 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	75 000,00	2 208 000,00	2 208 000,00	0,00	
2027	63 253 000,00	61 110 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	68 000,00	2 143 000,00	2 143 000,00	0,00	
2028	63 253 000,00	61 020 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	58 000,00	2 233 000,00	2 233 000,00	0,00	
2029	63 228 000,00	60 960 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	49 000,00	2 268 000,00	2 268 000,00	0,00	
2030	63 360 000,00	60 860 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	38 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2031	63 288 000,00	60 780 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	16 000,00	2 508 000,00	2 508 000,00	0,00	
2032	64 330 000,00	60 720 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	3 610 000,00	3 610 000,00	0,00	
2033	64 620 000,00	60 690 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	3 930 000,00	3 930 000,00	0,00	
2034	64 550 000,00	60 650 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	
2035	64 450 000,00	60 610 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	3 840 000,00	3 840 000,00	0,00	
2036	64 450 000,00	60 570 000,00	22 560 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	3 880 000,00	3 880 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	365,07	365,07	1 403 000,00	1 403 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 567 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 629 634,00	1 629 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 857 000,00	1 857 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 998 500,00	1 998 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 872 000,00	1 872 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 997 000,00	1 997 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 997 000,00	1 997 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 022 000,00	2 022 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 890 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 962 000,00	1 962 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 365,07	1 403 365,07	3 000,00	0,00	3 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 629 634,00	1 629 634,00	5 000,00	0,00	5 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 857 000,00	1 857 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 000,00	1 957 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 998 500,00	1 998 500,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 872 000,00	1 872 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 000,00	1 997 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 000,00	1 997 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 022 000,00	2 022 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 890 000,00	1 890 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 000,00	1 962 000,00	680 000,00	0,00	680 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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:					Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 599 134,00	0,00	2 740 018,07	2 740 018,07
2021	x	x	x	x	0,00	23 032 134,00	0,00	2 880 000,00	2 880 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	21 402 500,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	19 545 500,00	0,00	3 830 000,00	3 830 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	17 588 500,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	15 590 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	13 718 000,00	0,00	4 080 000,00	4 080 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	11 721 000,00	0,00	4 140 000,00	4 140 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	9 724 000,00	0,00	4 230 000,00	4 230 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	7 702 000,00	0,00	4 290 000,00	4 290 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	5 812 000,00	0,00	4 390 000,00	4 390 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	3 850 000,00	0,00	4 470 000,00	4 470 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	2 930 000,00	0,00	4 530 000,00	4 530 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	2 300 000,00	0,00	4 560 000,00	4 560 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	1 600 000,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	800 000,00	0,00	4 640 000,00	4 640 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 680 000,00	4 680 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	6,43%	10,39%	8,75%	10,50%	9,04%	TAK	TAK
2021	6,88%	10,72%	7,89%	10,12%	8,66%	TAK	TAK
2022	6,63%	11,44%	8,89%	8,30%	6,85%	TAK	TAK
2023	6,68%	12,10%	9,84%	8,51%	8,51%	TAK	TAK
2024	6,77%	12,10%	10,02%	8,87%	8,87%	TAK	TAK
2025	6,50%	12,10%	x	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2026	5,98%	12,10%	x	11,31%	10,68%	TAK	TAK
2027	5,91%	12,10%	x	11,56%	11,56%	TAK	TAK
2028	5,70%	12,10%	x	11,81%	11,81%	TAK	TAK
2029	5,63%	12,10%	x	12,01%	12,01%	TAK	TAK
2030	4,94%	12,10%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2031	3,87%	12,10%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2032	2,83%	12,10%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2033	2,00%	12,10%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2034	2,08%	12,10%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2035	2,23%	12,10%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2036	2,13%	12,10%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody 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 bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2020	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	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
2023	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
2025	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
2027	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
2029	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
2031	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	1 403 365,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 626 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 837 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 937 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 978 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 832 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 922 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	1 862 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2036	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XX/178/2019
z dnia 2019-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 292 156,00	550 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 292 156,00	550 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				1 292 156,00	550 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 292 156,00	550 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.1	Budowa odcinków sieci wodociągowej na terenie Gminy Czarna (2020) - Zapewnienie odpowiedniej jakości życia mieszkańców, poprzez zapewnienie dostępu do wody pitnej	GZGK Czarna	2019	2020	201 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa odcinków sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarna (2020) - Zapewnienie odpowiedniej jakości życia mieszkańców poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej	GZGK Czarna	2019	2020	251 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa parku rekreacyjno-sportowego w Głowaczowej - Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich	Urząd Gminy	2018	2021	840 156,00	100 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna na lata 2020-2036

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 lata 2020-2036, co wynika z okresu spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wykorzystano podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przedstawione w dokumencie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju „Wytuczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – październik 2019 r.”

Zastosowano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz:

- dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB),
- dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) – średniorocznej,
- dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Tab. Zastosowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z „Wytuczynymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – październik 2020 r.”

Wskaźniki makroekonomiczne	2021 rok	2022 rok	2023 rok
Realny wzrost PKB (%)	103,4	103,3	103,1
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (%)	102,5	102,5	102,5
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (zł)	5529	5846	6179

Do oszacowania kwot poszczególnych źródeł dochodów i wydatków przyjęto za punkt odniesienia głównie kwoty planowane na rok 2020. Wartości na 2020 rok określone zostały na podstawie podanych informacji przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, Wojewodę Podkarpackiego, na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących realizowanych zadań, wykonania za 2019 rok, uchwał i decyzji a także na podstawie aktualnych potrzeb i uwarunkowań Gminy Czarna.

W prognozie finansowej Gminy Czarna na lata 2021-2036 przyjęto:

- wzrost kwot dochodów i wydatków w latach 2021-2023, w oparciu o prognozę

makroekonomiczną,

- stały poziom dochodów i wydatków od roku 2024 na poziomie z 2023 roku, za wyjątkiem wydatków na obsługę długu, które oszacowano odrębnie dla każdego roku prognozy.

Wyniki obliczeń zaokrąglono do dziesiątek tysięcy złotych.

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 na 2020 rok zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Ze względu na prognozowany wzrost przeciętnego zatrudnienia i wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku 2021 o 5,7%, w roku 2022 o 5,7%, w roku 2023 o 5,6%, w latach tych zaplanowano zwiększenie wpływów z podatku o te wskaźniki.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2020 rok zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku. W latach 2021-2023 zaplanowano wzrost tych dochodów zgodnie ze wzrostem wskaźnika PKB, odpowiednio o 3,4%, 3,3%, 3,1% w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego. Po zastosowaniu zaokrążeń, kwoty zostały na poziomie 2020 roku.

Dochody z subwencji ogólnej

Kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej w planie na rok 2020 przyjęto w wysokości określonej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Na lata 2021-2023 zaplanowano ich wzrost o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Na 2020 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 2021-2023, do planowanych kwot na 2020 rok dodano wartość dotacji z budżetu państwa, które uzyskuje się w ciągu roku budżetowego, tj., w przypadku Gminy Czarna, dotację na pomoc materialną dla uczniów w kwocie 400 000 zł, dotację na program państwa w zakresie dożywiania w kwocie 550 000 zł oraz dotację na zwrot podatku akcyzowego w kwocie 350 000 zł i otrzymane wartości zwiększono o prognozowany w każdym roku średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Pozostałe dochody własne

- podatki i opłaty

Dochody na 2020 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 2019 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 2020 rok zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku.

W latach 2021-2023 zaplanowano wzrost dochodów z podatków i opłat lokalnych o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 2,5%, w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego.

- pozostałe

Pozostałe dochody własne to wpływy za żywienie dzieci w stołówkach szkolnych a także z czynszów na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy, które w latach 2021-2023 zwiększono w w stosunku do roku poprzedniego o wskaźnik inflacji.

2.2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2020 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż. W kolejnych latach nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje

Nie planowano dochodów przeznaczonych na inwestycje.

3. PROGNOZA WYDATKÓW

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki w prognozie wieloletniej szacowano biorąc pod uwagę potrzeby Gminy Czarna oraz możliwości dochodowe, z uwzględnieniem analizy zadań koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Wydatki na 2020 rok zaplanowano zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Czarna na 2020 rok. Dla oszacowania kwot na wydatki bieżące w latach 2021 – 2023, kwotę wydatków bieżących 2020 roku bez wydatków na obsługę długu zwiększono o zaplanowane po stronie dochodów dotacje na realizację programu państwa w zakresie dożywiania, na pomoc materialną dla uczniów oraz na zwrot podatku akcyzowego (łącznie 1 300 000 zł) a następnie zwiększono o prognozowany dla danego roku średnioroczny wskaźnik inflacji. Do obliczonych kwot dodano koszty obsługi długu obliczone wg stopy procentowej 2,5% i marży banku zgodnie z zawartymi umowami kredytów. Wydatki bieżące w latach 2024-2036 zaplanowano na poziomie wydatków bieżących 2023 roku uwzględniając właściwe dla danego roku koszty obsługi długu.

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W latach 2021-2023 wydatki te oszacowano w oparciu o plan 2020 roku urealnijając ich wysokość w każdym roku planowanym średniorocznym wskaźnikiem inflacji, w latach kolejnych zaplanowano na poziomie 2023 roku.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2020 zaplanowano zgodnie z już zawartymi umowami. Zaplanowano również nowe zadania i zakupy inwestycyjne.

Kwoty na wydatki inwestycyjne w kolejnych 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 2020 rok wynoszą 1 403 000,00 zł i jest to kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, planowany do spłaty w ratach:

- w 2022 r. w kwocie 3 000,00 zł,
- w 2023 r. w kwocie 20 000,00 zł,
- w 2024 r. w kwocie 20 000,00 zł,
- w 2025 r. w kwocie 20 000,00 zł,
- w 2026 r. w kwocie 40 000,00 zł,
- w 2027 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2028 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2029 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2030 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2031 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2032 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2033 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2034 r. w kwocie 200 000,00 zł,
- w 2035 r. w kwocie 200 000,00 zł,
- w 2036 r. w kwocie 200 000,00 zł.

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

5. PROGNOZA ROZCHODÓW

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

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

Wyłączenia zastosowano w związku z zaciągniętym w 2018 roku kredytem na finansowanie wkładu

własnego kwalifikowanego do projektu pn. "Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II" realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 nr RPPK.03.02.00-18-0104/16-00 z dnia 29 grudnia 2016 roku, określającej wysokość dofinansowania w wysokości 85% całkowitych wydatków kwalifikowanych w kwocie 1 843 000,00 zł.

Tab. Zastosowane wyłączenia rat kredytów i pożyczek

Rok	Projekt, którego dotyczy zobowiązanie	wyłączenie z limitu spłaty rat kredytów i pożyczek z art. 243 ustawy o fin. publ., z tego:	
		kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3a
2020	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		3 000,00
2022	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		5 000,00
2023	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		50 000,00
2024	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		50 000,00
2025	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		100 000,00
2026	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		100 000,00
2027	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		200 000,00
2028	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		200 000,00
2029	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		200 000,00
2030	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		250 000,00
2031	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		680 000,00

Tab. Zastosowane wyłączenia odsetek od kredytów i pożyczek

Rok	Projekt, którego dotyczy zobowiązanie	wyłączenie z limitu spłaty odsetek od kredytów i pożyczek z art. 243 ustawy o fin. publ., z tego:	
		kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 (w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu i otrzymaniu refundacji środków)	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3a (zobow. zaciągnięte na wkł. kraj. w zw. z umową na realiz. proj. finans. w co najmniej 60% ze śr. z art. 5 ust. 1 pkt 2)
2020	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		66 000,00
2021	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	2020	87 000,00
2022	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		87 000,00
2023	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		85 000,00
2024	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		83 000,00
2025	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		79 000,00
2026	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		75 000,00
2027	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		68 000,00
2028	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		58 000,00
2029	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		49 000,00
2030	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		38 000,00
2031	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		16 000,00

7. ANALIZA RYZYKA

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub

konieczności zwiększenia wydatków, zasadne będzie wprowadzenie działań oszczędnościowych w gminie poprzez ograniczenie realizacji wybranych zadań bieżących czy też zadysponowanie kwot przeznaczonych na nowe wydatki majątkowe na ewentualne zwiększone potrzeby bieżące. Oczekuje się jednak, że przeprowadzone inwestycje w latach poprzednich a także obecnie trwające, powodować będą wymierne oszczędności finansowe w najbliższych latach.

Planowana nadwyżka bieżąca w 2020 roku w porównaniu do wykonania poprzedniego roku jest nieco wyższa. Wynika to z wyższych dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i subwencji ogólnej w 2020 roku oraz z mniejszego zaangażowania wydatków bieżących w 2020 roku na wyposażenie i remonty szkół, domów kultury a także dróg gminnych.

W przedstawionej prognozie finansowej wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniony. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty raty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń stanowić będzie **w 2020 roku 6,43%, w 2021 roku 6,88%, w 2022 roku 6,63%, w 2023 roku 6,68%** planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, przy dopuszczalnym limicie spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w wysokości odpowiednio **10,50%, 10,12%, 8,30%, 8,51%**.