

## PROJEKT

### UCHWAŁA NR RADY GMINY CZARNA

z dnia

#### 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. 2020.713 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** uchwala, co następuje:

#### § 1

1. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021 – 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 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 10 000 000,00 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 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.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarna.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XX/178/2019 Rady Gminy Czarna z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2021 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 177/2020  
z dnia 2020-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		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	
2021	62 468 193,00	61 788 014,00	9 146 423,00	10 000,00	21 946 244,00	22 926 345,00	7 759 002,00	2 780 000,00	680 179,00	206 579,00	473 600,00	
2022	64 650 000,00	64 650 000,00	9 460 000,00	10 000,00	22 690 000,00	24 660 000,00	7 830 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	66 390 000,00	66 390 000,00	9 740 000,00	10 000,00	23 370 000,00	25 250 000,00	8 020 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	68 210 000,00	68 210 000,00	10 030 000,00	10 000,00	24 070 000,00	25 880 000,00	8 220 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zn.), 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	62 468 193,00	56 119 593,00	20 856 515,42	0,00	0,00	670 000,00	0,00	41 000,00	0,00	6 348 600,00	6 348 600,00	665 000,00
2022	62 995 366,00	59 590 000,00	21 320 000,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	50 000,00	0,00	3 405 366,00	3 405 366,00	0,00
2023	64 508 000,00	60 950 000,00	21 830 000,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	49 000,00	0,00	3 558 000,00	3 558 000,00	0,00
2024	66 228 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	48 000,00	0,00	3 818 000,00	3 818 000,00	0,00
2025	66 186 500,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	46 000,00	0,00	3 776 500,00	3 776 500,00	0,00
2026	66 288 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	43 000,00	0,00	3 878 000,00	3 878 000,00	0,00
2027	66 163 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	39 000,00	0,00	3 753 000,00	3 753 000,00	0,00
2028	66 163 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	34 000,00	0,00	3 753 000,00	3 753 000,00	0,00
2029	66 138 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	28 000,00	0,00	3 728 000,00	3 728 000,00	0,00
2030	66 220 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	22 000,00	0,00	3 810 000,00	3 810 000,00	0,00
2031	66 148 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	10 000,00	0,00	3 738 000,00	3 738 000,00	0,00
2032	67 090 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	4 680 000,00	4 680 000,00	0,00
2033	67 313 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	4 903 000,00	4 903 000,00	0,00
2034	67 310 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00
2035	67 210 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00
2036	67 210 000,00	62 410 000,00	22 380 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	0,00	0,00	1 567 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 654 634,00	1 654 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 882 000,00	1 882 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 982 000,00	1 982 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 023 500,00	2 023 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 922 000,00	1 922 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 047 000,00	2 047 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 047 000,00	2 047 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 072 000,00	2 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 062 000,00	2 062 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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	1 654 634,00	1 654 634,00	5 000,00	0,00	5 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 882 000,00	1 882 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 982 000,00	1 982 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 500,00	2 023 500,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 922 000,00	1 922 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 000,00	2 047 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 000,00	2 047 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 072 000,00	2 072 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 000,00	1 990 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 000,00	2 062 000,00	680 000,00	0,00	680 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 599 134,00	0,00	5 668 421,00	5 668 421,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	22 944 500,00	0,00	5 060 000,00	5 060 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	21 062 500,00	0,00	5 440 000,00	5 440 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 080 500,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 057 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 135 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 088 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 041 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 969 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 979 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 917 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 797 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00

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

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,65%	16,31%	16,84%	10,99%	11,00%	TAK	TAK
2022	5,68%	14,33%	14,33%	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2023	5,84%	14,73%	14,73%	14,13%	14,13%	TAK	TAK
2024	5,80%	15,05%	15,05%	15,30%	15,30%	TAK	TAK
2025	5,62%	14,88%	x	14,70%	14,70%	TAK	TAK
2026	5,24%	14,74%	x	13,20%	13,20%	TAK	TAK
2027	5,22%	14,65%	x	14,45%	14,45%	TAK	TAK
2028	5,11%	14,53%	x	14,96%	14,96%	TAK	TAK
2029	5,11%	14,46%	x	14,70%	14,70%	TAK	TAK
2030	4,65%	14,29%	x	14,72%	14,72%	TAK	TAK
2031	3,71%	14,17%	x	14,66%	14,66%	TAK	TAK
2032	3,02%	14,08%	x	14,53%	14,53%	TAK	TAK
2033	2,43%	14,01%	x	14,42%	14,42%	TAK	TAK
2034	2,36%	13,94%	x	14,31%	14,31%	TAK	TAK
2035	2,50%	13,84%	x	14,21%	14,21%	TAK	TAK
2036	2,41%	13,75%	x	14,11%	14,11%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
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 <sup>X</sup>	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
2021	0,00	0,00	0,00	1 573 600,00	0,00	1 573 600,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 629 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 857 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 998 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 872 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 997 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 997 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 022 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 962 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

<sup>x</sup> - 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  
zarządzenia nr 177/2020  
z dnia 2020-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 718 756,00	1 573 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 718 756,00	1 573 600,00	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:				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				1 718 756,00	1 573 600,00	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				1 718 756,00	1 573 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa boiska wielofunkcyjnego z terenowymi urządzeniami sportowymi w Głowaczowej - Poprawa jakości życia na obszarach wiejskich	Urząd Gminy	2018	2021	1 718 756,00	1 573 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna na lata 2021-2036

### 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 2021-2036, 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 „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – lipiec 2020 r.”. Zastosowano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz:

- dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB),
- dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) – średniorocznej.

Tab. 1. Zastosowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – lipiec 2020 r.”

Wskaźniki makroekonomiczne	2022 rok	2023 rok	2024 rok
Realny wzrost PKB (%)	103,4	103,0	103,0
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (%)	102,2	102,4	102,5

Do oszacowania kwot poszczególnych dochodów i wydatków przyjęto za punkt odniesienia głównie kwoty planowane na rok 2021. Wartości te określone zostały na podstawie podanych informacji przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodę Podkarpackiego, na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących realizowanych zadań, wykonania za 2020 rok, uchwał i decyzji a także na podstawie aktualnych potrzeb i uwarunkowań Gminy Czarna.

W prognozie finansowej Gminy Czarna przyjęto:

- wzrost kwot dochodów i wydatków w latach 2022-2024, w oparciu o prognozę makroekonomiczną,
- stały poziom dochodów i wydatków od roku 2025 na poziomie z 2024 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, Funduszy i Polityki Regionalnej.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2021 rok zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku.

W latach 2022-2024 zaplanowano wzrost ww. dochodów o prognozowany wskaźnik PKB.

#### **Dochody z subwencji ogólnej**

Kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej w planie na rok 2021 przyjęto w wysokości określonej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Na lata 2022-2024 zaplanowano ich wzrost o prognozowany wskaźnik PKB.

#### **Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**

Na 2021 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 2022-2024, do planowanych kwot na 2021 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, dotację na program państwa w zakresie dożywiania oraz dotację na zwrot podatku akcyzowego w łącznej kwocie 1 200 000,00 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 2021 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 2020 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 2021 rok zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku.

W latach 2022-2024 zaplanowano wzrost dochodów z podatków i opłat lokalnych o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

##### **- pozostałe**

Pozostałe dochody własne to wpływy za żywienie dzieci w stołówkach szkolnych, zwrot kosztów

wychowania przedszkolnego za uczniów niebędących mieszkańcami gminy a także dochody z umów najmu i dzierżawy. Dochody te w latach 2022-2024 określono na podstawie planu 2021 roku i terminów obowiązywania umów i zwiększono o przewidywany wskaźnik inflacji.

## **2.2. Dochody majątkowe**

### **Dochody ze sprzedaży majątku**

W 2021 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**

W 2021 roku zaplanowano, na podstawie pozytywnie zaopiniowanego wniosku, środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu "Sportowa Polska - Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej - edycja 2020" na zadanie inwestycyjne pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego z terenowymi urządzeniami sportowymi w Głowaczowej".

W latach 2022-2036 nie planowano dochodów przeznaczonych na inwestycje.

## **3. PROGNOZA WYDATKÓW**

### **3.1. Wydatki bieżące**

Wydatki 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 2021 rok zaplanowano zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Czarna na 2021 rok. Dla oszacowania kwot na wydatki bieżące w latach 2022 – 2024, kwotę wydatków bieżących 2021 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 1 200 000 zł) oraz o kwotę 1 000 000,00 zł na ewentualne wydatki bieżące niewystępujące w 2021 roku, a następnie zwiększono o prognozowany dla danego roku średnioroczny wskaźnik inflacji. Do obliczonych kwot dodano koszty obsługi długu obliczone wg stopy procentowej 1% i marży banku zgodnie z zawartymi umowami kredytów. Wydatki bieżące w latach 2025-2036 zaplanowano na poziomie wydatków bieżących 2024 roku uwzględniając właściwe dla danego roku koszty obsługi długu.

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W latach 2022-2024 wydatki te oszacowano w oparciu o plan 2021 roku urealnijając ich wysokość w każdym roku planowanym średniorocznym wskaźnikiem inflacji, w latach kolejnych zaplanowano na poziomie 2024 roku.

### **3.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe na rok 2021 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 2021 rok stanowią kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 1 567 000,00 zł, planowany do spłaty w ratach:

- w 2022 r. w kwocie 25 000,00 zł,
- w 2023 r. w kwocie 25 000,00 zł,
- w 2024 r. w kwocie 25 000,00 zł,
- w 2025 r. w kwocie 25 000,00 zł,
- w 2026 r. w kwocie 50 000,00 zł,
- w 2027 r. w kwocie 50 000,00 zł,
- w 2028 r. w kwocie 50 000,00 zł,
- w 2029 r. w kwocie 50 000,00 zł,
- w 2030 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2031 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- w 2032 r. w kwocie 200 000,00 zł,
- w 2033 r. w kwocie 267 000,00 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 w kwocie 1 843 00,00 zł 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.

Tab. 2. Zastosowane wyłączenia rat kredytów i odsetek od kredytów

Rok	Projekt, którego dotyczy zobowiązanie	Wyłączenie z limitu spłaty rat kredytów i pożyczek z art. 243 ustawy o fin. publ., z tego: z art. 243 ust. 3a	Wyłączenie z limitu spłaty odsetek od kredytów i pożyczek z art. 243 ustawy o fin. publ., z tego: z art. 243 ust. 3a
2021	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II		41 000,00
2022	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	5 000,00	50 000,00
2023	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	50 000,00	49 000,00
2024	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	50 000,00	48 000,00
2025	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	100 000,00	46 000,00
2026	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	100 000,00	43 000,00
2027	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	200 000,00	39 000,00
2028	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	200 000,00	34 000,00
2029	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	200 000,00	28 000,00
2030	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	250 000,00	22 000,00
2031	Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II	680 000,00	10 000,00

## 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 2021 roku w porównaniu do wykonania poprzedniego roku jest o ponad 2 mln zł wyższa. Wynika to z wyższych dochodów z subwencji ogólnej i z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2021 roku łącznie o 2 343 498,00 zł przeznaczonych na wydatki inwestycyjne (nie uwzględniając rezerwy subwencji otrzymanej w 2020 roku na pokrycie strat poniesionych na skutek wszczęcia przymusowej restrukturyzacji Podkarpackiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Sanoku).

W przedstawionej prognozie finansowej wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest spełniony. Relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku spłat rat kredytów wraz z wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, do planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące wynosić będzie **w 2021 roku 5,65%, w 2022 roku 5,68%, w 2023 roku 5,84%, w 2024 roku 5,80%**. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wynosi odpowiednio **10,99%, 11,43%, 14,13%, 15,30%**.