

ZARZĄDZENIE NR 336/21
BURMISTRZA CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Czarna Białostocka na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat
zobowiązań na lata 2022 - 2031**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 oraz 1834), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305, poz. 1535 oraz poz. 1773), zarządza się, co następuje:

1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2031, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Czarnej Białostockiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Jacek Chrulski

UCHWAŁA NR(PROJEKT)
RADY MIEJSKIEJ W CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ

z dnia.....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 oraz 1834), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305, poz. 1535 oraz poz. 1773), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czarna Białostocka na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Czarnej Białostockiej do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Czarnej Białostockiej do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXV/203/20 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2030, zmienionej uchwałą Nr XXVI/209/21 z dnia 28 stycznia 2021 r., uchwałą Nr XXVII/219/21 z dnia 25 marca 2021 r., uchwałą Nr XXVIII/229/21 z dnia 13 maja 2021 r., uchwałą Nr XXIX/241/21 z dnia 24 czerwca 2021 r. oraz uchwałą Nr XXX/256/21 z dnia 26 sierpnia 2021 r.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Czarnej Białostockiej.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 336/21
z dnia 2021-11-15

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 ^X	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
Wykonanie 2019	56 865 313,50	45 462 421,05	6 483 700,00	199 800,00	14 281 697,00	14 643 662,13	9 853 561,92	4 545 144,60	11 402 892,45	887 119,71	0,00
Wykonanie 2020	57 600 089,33	48 252 668,09	6 806 229,00	118 916,03	14 521 518,00	17 179 307,98	9 626 697,08	4 656 700,19	9 347 421,24	91 475,82	0,00
Plan 3 kw. 2021	57 320 102,03	49 416 287,03	6 941 600,00	101 200,00	15 130 263,00	17 407 592,03	9 835 632,00	4 691 100,00	7 903 815,00	752 000,00	7 148 415,00
Wykonanie 2021	56 855 563,00	51 151 963,00	7 200 000,00	290 000,00	15 130 263,00	17 390 500,00	11 141 200,00	4 850 000,00	5 703 600,00	795 700,00	4 885 700,00
2022	48 013 931,00	43 664 889,00	6 787 162,00	196 573,00	15 641 808,00	10 167 636,00	10 871 710,00	5 007 000,00	4 349 042,00	0,00	4 345 642,00
2023	40 657 386,00	40 653 986,00	6 990 777,00	202 470,00	16 111 062,00	6 151 815,00	11 197 862,00	5 157 210,00	3 400,00	0,00	0,00
2024	41 755 043,00	41 751 643,00	7 179 528,00	207 937,00	16 546 061,00	6 317 914,00	11 500 203,00	5 296 455,00	3 400,00	0,00	0,00
2025	42 798 734,00	42 795 434,00	7 359 016,00	213 135,00	16 959 712,00	6 475 862,00	11 787 709,00	5 428 866,00	3 300,00	0,00	0,00
2026	43 868 620,00	43 865 320,00	0,00	0,00	0,00	6 637 758,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00
2027	44 965 253,00	44 961 953,00	0,00	0,00	0,00	6 803 702,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00
2028	46 089 302,00	46 086 002,00	0,00	0,00	0,00	6 973 795,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00
2029	47 241 452,00	47 238 152,00	0,00	0,00	0,00	7 148 140,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00
2030	48 419 606,00	48 419 106,00	0,00	0,00	0,00	7 326 843,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
2031	49 630 084,00	49 629 584,00	0,00	0,00	0,00	7 510 014,00	0,00	0,00	500,00	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze 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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
Wykonanie 2019	56 579 125,76	38 460 044,67	15 014 444,84	0,00	0,00	184 478,40	0,00	0,00	0,00	18 119 081,09	0,00	0,00
Wykonanie 2020	55 606 903,60	41 060 794,33	15 471 544,37	0,00	0,00	124 824,73	0,00	0,00	0,00	14 546 109,27	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	66 962 231,03	47 162 686,03	17 807 165,62	0,00	0,00	100 586,00	0,00	0,00	0,00	19 799 545,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	60 323 800,00	45 100 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	100 586,00	0,00	0,00	0,00	15 223 800,00	0,00	0,00
2022	48 475 273,00	41 355 885,00	19 224 701,00	0,00	0,00	292 642,00	0,00	0,00	0,00	7 119 388,00	7 119 388,00	2 556 158,00
2023	38 754 719,28	38 275 712,00	19 801 442,00	0,00	0,00	312 978,00	0,00	0,00	0,00	479 007,28	479 007,28	0,00
2024	39 845 709,64	39 309 156,00	20 336 081,00	0,00	0,00	278 644,00	0,00	0,00	0,00	536 553,64	536 553,64	0,00
2025	41 029 400,76	40 291 884,00	20 844 483,00	0,00	0,00	242 655,00	0,00	0,00	0,00	737 516,76	737 516,76	0,00
2026	42 128 620,00	41 299 182,00	0,00	0,00	0,00	210 978,00	0,00	0,00	0,00	829 438,00	829 438,00	0,00
2027	43 225 253,00	42 331 661,00	0,00	0,00	0,00	169 758,00	0,00	0,00	0,00	893 592,00	893 592,00	0,00
2028	44 349 302,00	43 389 953,00	0,00	0,00	0,00	131 538,00	0,00	0,00	0,00	959 349,00	959 349,00	0,00
2029	45 361 452,00	44 474 701,00	0,00	0,00	0,00	89 638,00	0,00	0,00	0,00	886 751,00	886 751,00	0,00
2030	46 639 606,00	45 586 570,00	0,00	0,00	0,00	54 969,00	0,00	0,00	0,00	1 053 036,00	1 053 036,00	0,00
2031	48 186 084,00	46 726 234,00	0,00	0,00	0,00	19 522,00	0,00	0,00	0,00	1 459 850,00	1 459 850,00	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
Wykonanie 2019	286 187,74	0,00	4 896 007,17	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 396 007,17	0,00
Wykonanie 2020	1 993 185,73	0,00	7 622 194,91	4 400 000,00	0,00	44 814,00	0,00	3 177 380,91	0,00
Plan 3 kw. 2021	-9 642 129,00	0,00	11 567 462,28	4 300 000,00	0,00	531 331,00	0,00	6 736 131,28	0,00
Wykonanie 2021	-3 468 237,00	0,00	11 932 713,96	4 300 000,00	0,00	531 331,00	0,00	7 101 382,96	0,00
2022	-461 342,00	0,00	2 340 008,72	2 200 000,00	400 000,00	0,00	0,00	140 008,72	61 342,00
2023	1 902 666,72	1 902 666,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 909 333,36	1 909 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 769 333,24	1 769 333,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 880 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 444 000,00	1 444 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 982 666,68	1 982 666,68	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 333,28	1 925 333,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 333,28	1 925 333,28	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 666,72	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 902 666,72	1 902 666,72	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 909 333,36	1 909 333,36	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 333,24	1 769 333,24	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 880 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 000,00	1 444 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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 ^X					
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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 792 000,00	0,00	7 002 376,38	7 002 376,38
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	13 209 333,32	0,00	7 191 873,76	7 236 687,76
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 584 000,04	0,00	2 253 601,00	2 784 932,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 584 000,04	0,00	6 051 963,00	6 583 294,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 905 333,32	0,00	2 309 004,00	2 309 004,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 002 666,60	0,00	2 378 274,00	2 378 274,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 093 333,24	0,00	2 442 487,00	2 442 487,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 324 000,00	0,00	2 503 550,00	2 503 550,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 584 000,00	0,00	2 566 138,00	2 566 138,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 844 000,00	0,00	2 630 292,00	2 630 292,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 104 000,00	0,00	2 696 049,00	2 696 049,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 224 000,00	0,00	2 763 451,00	2 763 451,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 444 000,00	0,00	2 832 536,00	2 832 536,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 903 350,00	2 903 350,00

⁸⁾ 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) ^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
Wykonanie 2019	0,00%	x	25,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	10,12%	12,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	20,84%	23,20%	x	x	x	x
2022	6,48%	7,77%	7,77%	20,61%	24,18%	TAK	TAK
2023	6,42%	7,80%	7,80%	14,59%	18,16%	TAK	TAK
2024	6,17%	7,68%	7,68%	9,35%	12,92%	TAK	TAK
2025	5,54%	7,56%	x	7,75%	7,75%	TAK	TAK
2026	5,24%	7,46%	x	12,44%	13,98%	TAK	TAK
2027	5,00%	7,34%	x	10,23%	11,76%	TAK	TAK
2028	4,79%	7,23%	x	7,96%	9,49%	TAK	TAK
2029	4,91%	7,12%	x	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2030	4,47%	7,03%	x	7,46%	7,46%	TAK	TAK
2031	3,47%	6,94%	x	7,35%	7,35%	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 ^x	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 ^x	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
Wykonanie 2019	0,00	210 193,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 667,24	0,00
Wykonanie 2020	0,00	761 473,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	663 160,04	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	672 369,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 556 962,19	0,00
Wykonanie 2021	0,00	672 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 556 962,00	0,00
2022	5 100,00	5 100,00	4 335,00	2 345 642,00	2 345 642,00	2 345 642,00	5 100,00	5 100,00	4 335,00
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

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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 400 742,00	2 400 742,00	2 345 642,00	2 743 600,00	33 600,00	2 710 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	10.10	10.11
Wykonanie 2019	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 982 666,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 925 333,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 925 333,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 885 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 649 333,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 856 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	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 wyliczaniu limitu splaty 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.

^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
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 336/21
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 274 414,00	2 743 600,00	0,00	0,00	0,00	610,77
1.a	- wydatki bieżące				33 600,00	33 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 240 814,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	610,77
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				9 274 414,00	2 743 600,00	0,00	0,00	0,00	610,77
1.3.1	- wydatki bieżące				33 600,00	33 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu po byłej Fabryce Maszyn Rolniczych "Biafamar" w Czarnej Białostockiej - rozdz. 71004 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2020	2022	33 600,00	33 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 240 814,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	610,77
1.3.2.1	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej - rozdz.80101 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2019	2022	9 240 814,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	610,77

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2031

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2031 szacując dochody i wydatki bieżące w poszczególnych latach, przyjęto wskaźniki ich wzrostu zgodnie z prognozowaną średnioroczną dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikającą z wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

W 2023 r. przyjęto ich wzrost na poziomie 3%, w 2024 r. na poziomie 2,7%, zaś w latach kolejnych przyjęto ich wzrost na poziomie 2,5%. Niższy poziom dochodów bieżących w 2022 roku w stosunku do lat ubiegłych wynika przede wszystkim ze zmian dotyczących wypłaty świadczeń wychowawczych, które w roku 2022 będą przejęte przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Samorządy będą kontynuować wypłacanie świadczeń wychowawczych przyznanych przed 1 stycznia 2022 r. do końca okresu, na jaki zostały przyznane, tj. do 31 maja 2022 r. W związku z powyższych dotacja z budżetu państwa przeznaczona na ten cel w roku 2022 jest prawie o 6.000.000 zł niższa od kwoty dotacji w roku 2021. W kolejnych latach prognozowane dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące nie uwzględniają już dotacji na wypłatę świadczeń wychowawczych, co znacznie obniża planowane dochody i wydatki bieżące. Dochody majątkowe w 2022 r. oszacowane zostały biorąc pod uwagę wpływy z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych z budżetu Unii Europejskiej. W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 dofinansowana zostanie budowa ciągu pieszo – rowerowego od ul. Kościelnej do osiedla Pierekały (312.234 zł) oraz dotacje dla mieszkańców Gminy Czarna Białostocka w łącznej wysokości 2 033 408 zł przeznaczone na instalacje paneli fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych. Dochody majątkowe obejmują również dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 2.000.000 zł. Dotyczy to budowy hali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej. Pozostała kwota dochodów majątkowych dotyczy wpływów z tytułu przekształcenia prawa wieczystego nieruchomości w prawo własności (3.400 zł) i wynika z rozłożonych należności z tego tytułu na raty, co ma odzwierciedlenie w wieloletniej prognozie finansowej w latach kolejnych. W

roku 2022 i latach kolejnych nie prognozuje się wpływów z tytułu sprzedaży majątku ze względów ostrożnościowych. Dochody z tego tytułu będą wprowadzane do budżetu dopiero w momencie faktycznych wpływów na rachunek gminy.

W 2022 r. planowane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące o 2.309.004 zł. W kolejnych latach również prognozuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi na zbliżonym poziomie. Poziom dochodów własnych gminy na dzień dzisiejszy nie umożliwia jednak sfinansowania inwestycji planowanych w 2022 r. i jednocześnie przypadających na dany rok spłat rat kredytów. W związku z powyższym w wieloletniej prognozie finansowej ujęto zaciągnięcie kredytu na poziomie 2.200.000 zł, przeznaczonego na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 400.000 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 1.800.000 zł. Spłata powyższego kredytu planowana jest w latach 2023-2031. W kolejnych latach prognozuje się wydatki majątkowe na poziomie umożliwiającym ich realizację bez zaciągania dodatkowych zobowiązań finansowych, a planowane nadwyżki budżetowe mają pokrywać spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. Planowane nadwyżki budżetowe od 2023 roku wynikają z obniżenia wydatków majątkowych. To realizacja dużych inwestycji, których nie da się zrealizować bez dodatkowego wsparcia finansowego powoduje budżet deficytowy. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przez kilka ostatnich lat była na poziomie dodatnim, więc ograniczając inwestycje można osiągnąć budżet nadwyżkowy.

Biorąc pod uwagę prognozowane kwoty budżetu na 2022 r., plan budżetu gminy za trzy kwartały 2021 r., jak i przewidywane wykonanie roku 2021, obecny wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przewidziany na 2022 rok jak i lata kolejne zostaje spełniony. Uwzględniając przewidywane wykonanie 2021 r. szacuje się, iż na koniec tego roku pozostaną do dyspozycji wolne środki, co najmniej w wysokości ujętej w projekcie budżetu tj. 140 008,72 zł, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych. Wynika to z faktu, iż nie wszystkie wydatki planowane na rok 2021 zostaną wykonane w 100 %. Dokładna kwota wolnych środków możliwa będzie do oszacowania po zakończeniu roku 2021. Według przewidywanego wykonania budżetu roku 2021 szacuje się, iż wykonany deficyt gminy będzie znacznie mniejszy od planowanego. Wpływ na to ma przewidywane mniejsze wykonanie wydatków zwłaszcza bieżących, co wynika z prowadzonej od lat gospodarki finansowej mającej na celu racjonalne wydatkowanie środków publicznych i dążenie do ograniczania wydatków bieżących. Na mniejszy deficyt mają również wpływ dochody bieżące, które według prognozy zostaną wykonane na poziomie wyższym niż zaplanowano.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty rozchodów i kwota długu w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów kredytowych oraz planowanego harmonogramu spłaty kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w 2022 roku. Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone biorąc pod uwagę wzrastające ostatnio stopy procentowe kredytów. Jest to oprocentowanie w większości przypadków zmienne, więc kwoty spłacanych odsetek z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek mogą się nieco różnić od kwot szacowanych w prognozie.

W wykazie przedsięwzięć stanowiącym integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęto dwa przedsięwzięcia realizowane na przełomie lat 2019 – 2022. W obu przypadkach rok 2022 jest ostatnim rokiem ich realizacji.