

ZARZĄDZENIE NR 79/24
BURMISTRZA CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ

z dnia 2 grudnia 2024 r.

**w sprawie autopoprawki do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Czarna Białostocka na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata
2025 - 2035**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i poz. 1572), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572), zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2032, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Czarnej Białostockiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Jacek Chrulski

Załącznik do Zarządzenia Nr 72/24

Burmistrza Czarnej Białostockiej

z dnia 15 listopada 2024 r.

**UCHWAŁA NR(PROJEKT)
RADY MIEJSKIEJ W CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ**

z dnia.....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czarna Białostocka na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2032, 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 przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. 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. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LIV/481/23 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2035 zmienionej uchwałą Nr LV/493/24 z dnia 25 stycznia 2024 r., uchwałą Nr LVI/504/24 z dnia 5 marca 2024 r., zarządzeniem nr 592/24 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 27 marca 2024 r, uchwałą Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej Nr II/7/24 z dnia 16 maja 2024 r, uchwałą Nr III/22/24 z dnia 11 czerwca 2024 r., zarządzeniem Burmistrza Czarnej Białostockiej nr 21/24 z dnia 27 czerwca 2024 r., uchwałą Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej Nr V/38/24 z dnia 29 sierpnia 2024 r. , uchwałą Nr VII/46/24 z dnia 3 października 2024 r. oraz uchwałą Nr VIII/60/24 z dnia 21 listopada 2024 r.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Czarnej Białostockiej.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodnicząca Rady
Urszula Taudul

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 79/24
z dnia 2024-12-02

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	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⁾	w tym:	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 2018	52 389 788,36	41 547 431,81	5 908 369,00	195 156,07	13 368 533,00	12 807 540,85	9 267 832,89	4 970 276,71	10 842 356,55	118 855,89	10 719 875,73	
Wykonanie 2019	56 865 313,50	45 462 421,05	6 889 573,00	142 860,88	14 281 697,00	14 643 662,13	9 504 628,04	4 545 144,60	11 402 892,45	887 119,71	10 496 820,87	
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	9 245 266,13	
Wykonanie 2021	61 541 120,60	52 670 471,39	7 909 346,00	321 306,59	16 491 677,00	17 211 838,78	10 736 303,02	5 194 206,87	8 870 649,21	1 509 591,91	7 350 825,90	
Wykonanie 2022	63 640 000,56	56 983 100,75	9 675 580,57	196 234,70	16 169 909,00	17 806 344,54	13 135 031,94	5 629 929,77	6 656 899,81	100 891,60	6 547 113,57	
Wykonanie 2023	57 172 950,85	50 809 913,57	6 507 424,00	222 252,00	20 689 414,30	8 655 825,46	14 734 997,81	6 382 069,50	6 363 037,28	481 984,56	5 871 280,76	
Plan 3 kw. 2024	78 019 681,53	56 155 866,92	8 412 507,00	390 666,00	22 646 800,00	10 384 352,51	14 321 541,41	6 300 000,00	21 863 814,61	172 840,00	21 687 574,61	
Wykonanie 2024	81 839 778,00	60 422 973,00	9 367 359,00	390 666,00	23 691 948,00	12 573 000,00	14 400 000,00	6 300 000,00	21 416 805,00	233 637,00	21 175 715,00	
2025	64 410 438,52	60 639 388,52	27 961 711,81	756 482,43	10 061 462,28	6 428 682,00	15 431 050,00	7 200 000,00	3 771 050,00	0,00	3 767 750,00	
2026	62 522 510,00	62 519 210,00	28 828 525,00	779 933,00	10 373 368,00	6 627 971,00	15 909 413,00	7 423 200,00	3 300,00	0,00	0,00	
2027	64 148 009,00	64 144 709,00	29 578 067,00	800 212,00	10 643 075,00	6 800 298,00	16 323 057,00	7 616 203,00	3 300,00	0,00	0,00	
2028	65 751 627,00	65 748 327,00	30 317 518,00	820 217,00	10 909 152,00	6 970 306,00	16 731 134,00	7 806 608,00	3 300,00	0,00	0,00	
2029	67 395 335,00	67 392 035,00	0,00	0,00	0,00	7 144 564,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00	
2030	69 077 336,00	69 076 836,00	0,00	0,00	0,00	7 323 178,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
2031	70 804 257,00	70 803 757,00	0,00	0,00	0,00	7 506 257,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
2032	72 574 351,00	72 573 851,00	0,00	0,00	0,00	7 693 913,00	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 2018	56 233 216,74	34 561 279,10	13 540 523,54	0,00	0,00	151 864,93	0,00	0,00	0,00	21 671 937,64	21 671 937,64	430 440,02	
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	18 119 081,09	599 452,42	
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	14 546 109,27	923 406,57	
Wykonanie 2021	57 928 094,44	45 559 007,78	17 023 566,47	0,00	0,00	115 978,55	0,00	0,00	0,00	12 369 086,66	12 369 086,66	238 558,24	
Wykonanie 2022	61 793 274,92	48 152 758,77	18 734 551,64	0,00	0,00	677 174,65	0,00	0,00	0,00	13 640 516,15	13 640 516,15	3 052 100,97	
Wykonanie 2023	65 144 270,34	43 846 714,35	20 591 628,11	0,00	0,00	698 091,29	0,00	0,00	0,00	21 297 555,99	21 297 555,99	2 000,00	
Plan 3 kw. 2024	87 933 995,88	53 274 439,21	26 148 374,76	0,00	0,00	674 676,00	0,00	0,00	0,00	34 659 556,67	34 659 556,67	2 357 536,00	
Wykonanie 2024	85 181 123,00	51 892 722,00	26 524 063,00	0,00	0,00	648 317,00	0,00	0,00	0,00	33 288 401,00	33 288 401,00	2 172 126,00	
2025	61 802 409,99	52 445 915,09	28 325 348,00	41 562,19	41 562,19	1 238 063,00	0,00	0,00	0,00	9 356 494,90	9 356 494,90	1 426 725,24	
2026	61 441 205,29	54 071 738,00	29 203 434,00	41 562,19	41 562,19	713 697,33	0,00	0,00	0,00	7 369 467,29	7 369 467,29	0,00	
2027	62 288 009,00	55 477 604,00	29 962 723,00	41 562,19	41 562,19	590 511,40	0,00	0,00	0,00	6 810 405,00	6 810 405,00	0,00	
2028	63 935 627,00	56 864 544,00	30 711 791,00	41 562,19	41 562,19	467 342,86	0,00	0,00	0,00	7 071 083,00	7 071 083,00	0,00	
2029	65 575 335,00	58 286 157,00	0,00	0,00	0,00	334 227,68	0,00	0,00	0,00	7 289 178,00	7 289 178,00	0,00	
2030	67 229 336,00	59 743 311,00	0,00	0,00	0,00	217 175,32	0,00	0,00	0,00	7 486 025,00	7 486 025,00	0,00	
2031	68 940 257,00	61 236 894,00	0,00	0,00	0,00	93 285,18	0,00	0,00	0,00	7 703 363,00	7 703 363,00	0,00	
2032	72 154 351,00	62 767 816,00	0,00	0,00	0,00	4 660,27	0,00	0,00	0,00	9 386 535,00	9 386 535,00	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 2018	-3 843 428,38	0,00	7 240 435,60	4 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 240 435,60	1 343 428,38
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
Wykonanie 2021	3 613 026,16	0,00	8 632 713,96	1 000 000,00	0,00	531 331,00	0,00	7 101 382,96	0,00
Wykonanie 2022	1 846 725,64	0,00	10 320 406,84	0,00	0,00	288 107,25	0,00	10 032 299,59	0,00
Wykonanie 2023	-7 971 319,49	0,00	12 488 465,76	2 200 000,00	400 000,00	1 105 679,16	1 105 679,16	9 182 786,60	6 465 640,33
Plan 3 kw. 2024	-9 914 314,35	0,00	11 823 647,71	9 220 000,00	7 320 000,00	656 561,45	656 561,45	1 947 086,26	1 937 752,90
Wykonanie 2024	-3 341 345,00	0,00	7 138 479,55	4 500 000,00	2 600 000,00	656 561,45	656 561,45	1 981 918,10	84 783,55
2025	2 608 028,53	1 829 333,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 081 304,71	1 081 304,71	778 695,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 816 000,00	1 816 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 848 000,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 864 000,00	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	420 000,00	420 000,00	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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 000,00	2 001 000,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 333,28	1 925 333,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 666,72	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 666,72	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 909 333,36	1 909 333,36	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	2 608 028,53	1 829 333,24	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	778 695,29	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 816 000,00	1 816 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 848 000,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864 000,00	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	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					
	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	9 252 000,00	0,00	6 986 152,71	10 226 588,31
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 792 000,00	0,00	7 002 376,38	8 398 383,55
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	13 209 333,32	0,00	7 191 873,76	10 414 068,67
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 284 000,04	0,00	7 111 463,61	14 744 177,57
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 405 333,32	0,00	8 830 341,98	19 150 748,82
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 726 666,60	0,00	6 963 199,22	17 251 664,98
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 037 333,24	0,00	2 881 427,71	5 485 075,42
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 317 333,24	0,00	8 530 251,00	11 168 730,55
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778 695,29	11 488 000,00	0,00	8 193 473,43	8 193 473,43
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 628 000,00	0,00	8 447 472,00	8 447 472,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 768 000,00	0,00	8 667 105,00	8 667 105,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 952 000,00	0,00	8 883 783,00	8 883 783,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 132 000,00	0,00	9 105 878,00	9 105 878,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 284 000,00	0,00	9 333 525,00	9 333 525,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	9 566 863,00	9 566 863,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 806 035,00	9 806 035,00

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 2018	0,00%	x	25,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	25,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	27,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	19,30%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,81%	8,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	19,22%	19,71%	x	x	x	x
2025	5,66%	17,40%	x	21,94%	23,59%	TAK	TAK
2026	4,60%	16,51%	x	19,52%	21,15%	TAK	TAK
2027	4,27%	16,14%	x	18,60%	20,23%	TAK	TAK
2028	3,88%	15,91%	x	17,59%	19,22%	TAK	TAK
2029	3,58%	15,67%	x	16,56%	18,19%	TAK	TAK
2030	3,34%	15,47%	x	15,37%	17,00%	TAK	TAK
2031	3,09%	15,26%	x	14,99%	16,62%	TAK	TAK
2032	0,65%	15,12%	x	16,05%	16,05%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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 2018	79 302,45	79 302,45	71 906,35	8 173 190,42	8 173 190,42	6 810 722,74	44 558,45	44 558,45	40 416,94
Wykonanie 2019	210 193,41	210 193,41	208 664,37	6 030 659,96	6 030 659,96	5 831 558,57	96 667,24	96 667,24	57 361,27
Wykonanie 2020	761 473,30	761 473,30	760 708,42	3 568 528,60	3 568 528,60	3 555 152,02	663 160,04	663 160,04	506 636,74
Wykonanie 2021	412 972,65	412 972,65	389 450,10	960 640,39	960 640,39	960 640,39	1 388 087,84	1 388 087,84	920 734,27
Wykonanie 2022	446 931,88	446 931,88	433 536,21	944 275,82	944 275,82	934 938,14	338 552,99	338 552,99	312 473,61
Wykonanie 2023	95 637,47	95 637,47	95 637,47	1 344 278,22	1 344 278,22	1 344 278,22	86 829,48	86 829,48	82 132,34
Plan 3 kw. 2024	418 877,00	418 877,00	368 271,12	684 319,00	684 319,00	684 319,00	435 996,00	435 996,00	368 271,12
Wykonanie 2024	418 877,00	418 877,00	368 271,12	979 888,00	979 888,00	979 888,00	435 996,00	435 996,00	368 271,12
2025	99 456,00	99 456,00	82 547,25	0,00	0,00	0,00	99 456,00	99 456,00	82 547,25
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 880,00	66 880,00	55 189,38
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

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 2018	10 687 449,38	10 687 449,38	6 944 525,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 914 724,58	4 914 724,58	2 755 335,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 072 110,98	5 072 110,98	4 050 142,20	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
Wykonanie 2022	1 870 202,78	1 870 202,78	1 790 916,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 037 734,40	2 037 734,40	1 731 643,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	542 789,00	542 789,00	542 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	4 932 856,00	453 756,00	4 479 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	218 380,00	218 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	151 500,00	151 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	151 500,00	151 500,00	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

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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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		
			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:							wydatki 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
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	
Wykonanie 2022	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	1 909 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 909 333,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 829 333,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 816 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	420 000,00	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 wyliczaniu 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.

^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 79/24
z dnia 2024-12-02

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 897 368,00	4 932 856,00	218 380,00	151 500,00	151 500,00	747 355,07
1.a	- wydatki bieżące				1 220 268,00	453 756,00	218 380,00	151 500,00	151 500,00	147 136,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 677 100,00	4 479 100,00	0,00	0,00	0,00	600 219,07
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:				240 768,00	80 256,00	66 880,00	0,00	0,00	147 136,00
1.1.1	- wydatki bieżące				240 768,00	80 256,00	66 880,00	0,00	0,00	147 136,00
1.1.1.1	Funkcjonowanie nowych miejsc opieki, utworzonych w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 - rozdz. 85516 - zwiększenie miejsc dostępnych dla dzieci w żłobku	ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY W CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ	2024	2026	240 768,00	80 256,00	66 880,00	0,00	0,00	147 136,00
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				8 656 600,00	4 852 600,00	151 500,00	151 500,00	151 500,00	600 219,07
1.3.1	- wydatki bieżące				979 500,00	373 500,00	151 500,00	151 500,00	151 500,00	0,00
1.3.1.1	Wykonanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego rejonu cmentarza przy ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej - rozdz. 75023 - dostosowanie dokumentów planistycznych do aktualnych potrzeb mieszkańców Gminy Czarna Białostocka	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2025	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wykonanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego rejonu ulic: Sienkiewicza, Torowej i Piłsudskiego w Czarnej Białostockiej - rozdz.75023 - dostosowanie dokumentów planistycznych do aktualnych potrzeb mieszkańców Gminy Czarna Białostocka	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przygotowanie Planu Ogólnego Gminy Czarna Białostocka - rozdz. 71004 - dostosowanie dokumentów planistycznych do aktualnych przepisów ustawy o planowaniu przestrzennym	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2025	174 000,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców gminy Czarna Białostocka na lata 2024 - 2028 - rozdz.85149 - poprawa zdrowia mieszkańców	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2028	757 500,00	151 500,00	151 500,00	151 500,00	151 500,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 677 100,00	4 479 100,00	0,00	0,00	0,00	600 219,07
1.3.2.1	Zielona kolejka cz. I- rozdz.92120 - renowacja i rewitalizacja torowiska kolejki wąskotorowej	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2023	2025	643 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.2	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ulic na os. Wschód w Czarnej Białostockiej - rozdz. 60016 - poprawa spójności komunikacyjnej w Gminie Czarna Białostocka	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2025	79 950,00	79 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi gminnej w Chmielniku - rozdz. 60016 - poprawa spójności komunikacyjnej w Gminie Czarna Białostocka	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2025	134 070,00	134 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ulic na osiedlu Buksztel w Czarnej Białostockiej - cz. III- rozdz.60016 - poprawa spójności komunikacyjnej w Gminie Czarna Białostocka	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2025	269 370,00	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy ul. Podleśnej w Czarnej Białostockiej - cz. II - rozdz. 60016 - poprawa spójności komunikacyjnej w Gminie Czarna Białostocka	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2025	145 140,00	145 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ul. Parkowej w Czarnej Białostockiej - rozdz. 60016 - poprawa spójności komunikacyjnej w Gminie Czarna Białostocka	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2025	99 630,00	99 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ul. Cichej w Czarnej Wsi Kościelnej - rozdz. 60016 - poprawa spójności komunikacyjnej w Gminie Czarna Białostocka	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2025	95 940,00	95 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja sieci ciepłowniczej w Czarnej Białostockiej - cz. I- rozdz. 40001 - wymiana pochodzącej z lat osiemdziesiątych tradycyjnej kanałowej sieci ciepłowniczej na nowoczesną preizolowaną	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2024	2025	6 210 000,00	3 105 000,00	0,00	0,00	0,00	50 219,07

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2032

Autoprawka do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2025 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2035 dotyczy załącznika nr 1 do uchwały. Dokonano korekty kwoty długu w kol. 6 od roku 2025 do końca okresu prognozy biorąc pod uwagę przewidywane zaciągnięcie kredytu w 2024 roku w wysokości 4.500.000 zł, co jednocześnie spowodowało skrócenie okresu prognozy do 2032 roku oraz zmianę kwoty rozchodów budżetu w ostatnim roku. W latach 2026-2032 zmieniono kwotę wydatków na obsługę długu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2032 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 2026 r. przyjęto ich wzrost na poziomie 3,1%, w 2027 r. na poziomie 2,6%, zaś w latach kolejnych przyjęto ich wzrost na poziomie 2,5%.

Dochody majątkowe w 2025 r. oszacowane zostały biorąc pod uwagę wpływy z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków: zadanie pn. Zielona kolejka cz.I (539.000 zł), z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych: modernizacja sieci ciepłowniczej w Czarnej Białostockiej cz. I (2.728.750 zł), z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej: modernizacja kompleksu sportowego „Orlik 2012” w Czarnej Białostockiej. Pozostała kwota dochodów majątkowych dotyczy wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności (3.300 zł) i wynika z rozłożonych należności z tego tytułu na raty, co ma odzwierciedlenie w wieloletniej prognozie finansowej w latach kolejnych. W roku 2025 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 2025 r. planowane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące o 8.193.473,43 zł. Wzrost planowanej nadwyżki operacyjnej w stosunku do planu roku bieżącego spowodowany jest znaczną zmianą wysokości planowanych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, co wynika z nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W kolejnych latach również prognozuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi na nieco większym poziomie. W 2025 roku planowane wydatki bieżące są nieco mniejsze od planowanych wydatków roku 2024, na co wpływ ma m.in. dotacja udzielona w b.r. na renowację zabytków w wysokości 1.111.000 zł. Planowany poziom dochodów gminy w 2025 roku umożliwia sfinansowanie inwestycji planowanych do realizacji w danym roku i jednocześnie przypadających na dany rok spłat rat kredytów. Planowana nadwyżka budżetowa w wysokości 2.608.028,53 zł przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytów przypadających na rok 2025 r. w kwocie 1.829.333,24 zł oraz na założenie lokaty w kwocie 778.695,29 zł. Środki z powyższej lokaty, które wpłyną na rachunek budżetu w 2026 r. zostaną przeznaczone na spłaty rat kredytów przypadające do spłaty w danym roku. 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 2026 roku wynikają z utrzymywania na takim poziomie wydatków majątkowych, aby nie zachodziła konieczność zwiększania zadłużenia gminy. 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 2025 r., plan budżetu gminy za trzy kwartały 2024 r., jak i przewidywane wykonanie roku 2024, obecny wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przewidziany na 2025 rok jak i lata kolejne zostaje spełniony. Według przewidywanego wykonania budżetu roku 2024 szacuje się, iż wykonany deficyt gminy będzie znacznie mniejszy od planowanego. Wynika to z faktu, iż nie wszystkie wydatki planowane na rok 2024 zostaną wykonane w 100 %. Dotyczy to zarówno wydatków bieżących, jak i majątkowych. W przypadku wydatków majątkowych wynika to przede wszystkim z przesuwaniem się w czasie realizacji niektórych zadań inwestycyjnych. Niższe wykonanie wydatków bieżących wynika natomiast z prowadzonej od lat gospodarki finansowej mającej na celu racjonalne wydatkowanie środków publicznych i dążenie do ograniczania wydatków bieżących. Na mniejszy przewidywany deficyt mają również wpływ dochody bieżące, które według prognozy zostaną wykonane na poziomie wyższym niż zaplanowano na koniec III kwartału 2024 r.,

na co wpływ mają m.in. zwiększone dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa o ponad 2.000.000 zł oraz planowane dodatkowe środki z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - 954.852 zł i uzupełnienia subwencji ogólnej - 1.045.148 zł. W związku z powyższym przewiduje się, iż planowany do zaciągnięcia w 2024 roku kredyt będzie na poziomie niższym niż zakładano.

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 2024 roku. Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone biorąc pod uwagę obowiązujące ostatnio stopy procentowe kredytów. Jest to oprocentowanie 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 trzynaście przedsięwzięć realizowanych na przełomie lat 2025 – 2028.