

**ZARZĄDZENIE NR 444/22**  
**BURMISTRZA CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Czarna Białostocka na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata  
2023 - 2031**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1079, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964), zarządza się, co następuje:

1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2031, 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 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561), 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 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1079, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czarna Białostocka na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 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 XXXIV/292/21 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2022-2054 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2031, zmienionej uchwałą Nr XXXV/299/22 z dnia 27 stycznia 2022 r., zarządzeniem nr 383/22 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 31 marca 2022 r., uchwałą Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej Nr XXXVII/330/22 z dnia 12 maja 2022 r., uchwałą Nr XXXVIII/338/22 z dnia 30 czerwca 2022 r. oraz uchwałą Nr XXXIX/354/22 z dnia 25 sierpnia 2022 r.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Czarnej Białostockiej.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

# 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 444/22  
z dnia 2022-11-15

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	
Wykonanie 2016	36 911 004,96	36 665 535,92	4 835 134,00	80 969,20	12 397 401,00	11 006 070,85	8 345 960,87	4 002 489,01	245 469,04	15 760,00	0,00	
Wykonanie 2017	41 808 516,52	39 684 586,69	5 101 252,00	117 000,70	12 535 686,00	13 035 602,46	8 895 045,53	4 498 777,13	2 123 929,83	171 176,51	0,00	
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	0,00	
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	
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	
Plan 3 kw. 2022	56 658 285,58	47 594 911,58	6 787 162,00	196 573,00	15 963 061,00	12 526 811,78	12 121 303,80	5 007 000,00	9 063 374,00	0,00	9 059 974,00	
Wykonanie 2022	59 054 770,00	53 158 000,00	9 675 580,00	196 573,00	15 963 061,00	12 500 000,00	14 822 786,00	5 610 700,00	5 896 770,00	100 891,00	5 787 234,00	
2023	56 120 550,00	43 660 130,00	6 507 424,00	222 252,00	17 167 616,00	6 255 886,00	13 506 952,00	6 100 000,00	12 460 420,00	0,00	12 457 020,00	
2024	48 234 216,00	45 755 816,00	6 819 780,00	232 920,00	17 991 661,00	6 556 169,00	14 155 286,00	6 392 800,00	2 478 400,00	0,00	2 475 000,00	
2025	47 177 547,00	47 174 247,00	7 031 193,00	240 141,00	18 549 403,00	6 759 410,00	14 594 100,00	6 590 977,00	3 300,00	0,00	0,00	
2026	48 356 903,00	48 353 603,00	7 206 974,00	246 144,00	19 013 138,00	6 928 395,00	14 958 952,00	6 755 751,00	3 300,00	0,00	0,00	
2027	49 565 743,00	49 562 443,00	0,00	0,00	0,00	7 101 605,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00	
2028	50 804 804,00	50 801 504,00	0,00	0,00	0,00	7 279 145,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00	
2029	52 074 841,00	52 071 541,00	0,00	0,00	0,00	7 461 124,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00	
2030	53 373 830,00	53 373 330,00	0,00	0,00	0,00	7 647 652,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
2031	54 708 163,00	54 707 663,00	0,00	0,00	0,00	7 838 843,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Jacek Chrułski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

<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. 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.

<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:		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) <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>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>		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>			
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 2016	36 645 992,98	30 308 857,09	12 476 761,44	0,00	0,00	188 736,15	0,00	0,00	0,00	6 337 135,89	6 337 135,89	589 835,06
Wykonanie 2017	43 763 295,51	33 303 251,04	13 010 580,94	0,00	0,00	146 294,67	0,00	0,00	0,00	10 460 044,47	10 460 044,47	90 812,81
Wykonanie 2018	56 233 216,74	34 561 279,10	11 850 523,54	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
Plan 3 kw. 2022	65 696 232,70	46 535 959,70	19 839 230,22	0,00	0,00	492 642,00	0,00	0,00	0,00	19 160 273,00	19 160 273,00	3 778 271,00
Wykonanie 2022	60 917 600,00	45 622 900,00	19 376 600,00	0,00	0,00	676 642,00	0,00	0,00	0,00	15 294 700,00	15 294 700,00	1 594 800,00
2023	57 689 125,81	41 059 171,81	21 095 421,00	0,00	0,00	745 788,00	0,00	0,00	0,00	16 629 954,00	16 629 954,00	0,00
2024	46 324 882,64	43 030 012,00	22 108 001,00	0,00	0,00	803 202,00	0,00	0,00	0,00	3 294 870,64	3 294 870,64	0,00
2025	45 408 213,76	44 363 942,00	22 793 349,00	0,00	0,00	749 928,00	0,00	0,00	0,00	1 044 271,76	1 044 271,76	0,00
2026	46 616 903,00	45 473 041,00	23 363 183,00	0,00	0,00	676 689,00	0,00	0,00	0,00	1 143 862,00	1 143 862,00	0,00
2027	47 825 743,00	46 609 867,00	0,00	0,00	0,00	359 073,00	0,00	0,00	0,00	1 215 876,00	1 215 876,00	0,00
2028	49 408 804,00	47 775 114,00	0,00	0,00	0,00	233 034,00	0,00	0,00	0,00	1 633 690,00	1 633 690,00	0,00
2029	51 394 841,00	48 969 492,00	0,00	0,00	0,00	136 789,00	0,00	0,00	0,00	2 425 349,00	2 425 349,00	0,00
2030	53 325 830,00	50 193 729,00	0,00	0,00	0,00	117 592,00	0,00	0,00	0,00	3 132 101,00	3 132 101,00	0,00
2031	53 264 163,00	51 448 572,00	0,00	0,00	0,00	62 470,00	0,00	0,00	0,00	1 815 591,00	1 815 591,00	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>	w tym:	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
Wykonanie 2016	265 011,98	0,00	5 846 306,27	0,00	0,00	0,00	0,00	5 846 306,27	0,00
Wykonanie 2017	-1 954 778,99	0,00	7 187 214,59	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	4 187 214,59	454 778,99
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
Plan 3 kw. 2022	-9 037 947,12	0,00	10 916 613,84	2 200 000,00	400 000,00	288 107,25	288 107,25	8 428 506,59	8 349 839,87
Wykonanie 2022	-1 862 830,00	0,00	10 320 406,84	0,00	0,00	288 107,25	288 107,25	10 032 299,59	1 862 830,00
2023	-1 568 575,81	0,00	3 447 242,53	2 200 000,00	400 000,00	654 366,71	654 366,71	592 875,82	514 209,10
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	1 396 000,00	1 396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	48 000,00	48 000,00	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

<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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 924 103,66	1 924 103,66	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 000,00	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 666,72	1 878 666,72	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 666,72	1 878 666,72	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	1 396 000,00	1 396 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	48 000,00	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

<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	
	łączna 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
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 245 000,00	0,00	6 356 678,83	12 202 985,10
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	7 253 000,00	0,00	6 381 335,65	10 568 550,24
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
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 605 333,32	0,00	1 058 951,88	9 775 565,72
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 405 333,32	0,00	7 535 100,00	17 855 506,84
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 726 666,60	0,00	2 600 958,19	3 848 200,72
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 817 333,24	0,00	2 725 804,00	2 725 804,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 048 000,00	0,00	2 810 305,00	2 810 305,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 308 000,00	0,00	2 880 562,00	2 880 562,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 568 000,00	0,00	2 952 576,00	2 952 576,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 172 000,00	0,00	3 026 390,00	3 026 390,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 492 000,00	0,00	3 102 049,00	3 102 049,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 444 000,00	0,00	3 179 601,00	3 179 601,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 259 091,00	3 259 091,00

<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
Wykonanie 2016	0,00%	x	25,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,16%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,37%	4,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,95%	20,20%	x	x	x	x
2023	7,02%	9,16%	9,16%	22,42%	24,68%	TAK	TAK
2024	6,92%	9,00%	9,00%	20,08%	22,34%	TAK	TAK
2025	6,23%	8,81%	x	17,77%	20,03%	TAK	TAK
2026	5,83%	8,59%	x	14,38%	16,60%	TAK	TAK
2027	4,94%	7,80%	x	12,33%	14,55%	TAK	TAK
2028	3,74%	7,49%	x	10,12%	12,35%	TAK	TAK
2029	1,83%	7,26%	x	7,89%	10,11%	TAK	TAK
2030	0,36%	7,21%	x	8,30%	8,30%	TAK	TAK
2031	3,21%	7,09%	x	8,02%	8,02%	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 <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
Wykonanie 2016	0,00	22 602,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 193,39	0,00
Wykonanie 2017	0,00	65 036,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 131,28	0,00
Wykonanie 2018	0,00	79 302,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 558,45	0,00
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
Wykonanie 2021	0,00	412 972,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 388 087,84	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	417 055,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 309,09	0,00
Wykonanie 2022	0,00	417 055,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 802,38	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 506,71	79 506,71	79 506,71
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 <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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	74 860,00	74 860,00	74 860,00	4 349 701,00	39 000,00	4 310 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 771 000,00	21 000,00	2 750 000,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 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 2022	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 878 666,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	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 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 444/22  
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 388 971,00	4 349 701,00	2 771 000,00	0,00	0,00	260 338,47
1.a	- wydatki bieżące				60 000,00	39 000,00	21 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 328 971,00	4 310 701,00	2 750 000,00	0,00	0,00	210 338,47
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				8 388 971,00	4 349 701,00	2 771 000,00	0,00	0,00	260 338,47
1.3.1	- wydatki bieżące				60 000,00	39 000,00	21 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.4	Wykonanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego rejonu cmentarza przy ul. Kościelnej w Czarnej Białostockiej - rozdz. 71004 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2024	15 000,00	12 000,00	3 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.5	Wykonanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego rejonu ulic: Sienkiewicza, Torowej i Piłsudskiego w Czarnej Białostockiej - rozdz.71004 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2024	15 000,00	12 000,00	3 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.6	Wykonanie zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarna Białostocka - rozdz.75023 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2024	30 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 328 971,00	4 310 701,00	2 750 000,00	0,00	0,00	210 338,47
1.3.2.1	Budowa jazu piętrzącego na zalewie wodnym "Czapielówka" w Czarnej Białostockiej - rozdz. 90095 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2023	2 535 990,00	1 267 720,00	0,00	0,00	0,00	30 758,47
1.3.2.2	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy ul. Wrzosowej w Czarnej Białostockiej - rozdz.60016 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2023	179 580,00	179 580,00	0,00	0,00	0,00	179 580,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi Nr 104827B Brzożówka Strzelecka - Przesławka do granicy Gminy Czarna Białostocka - rozdz. 60016 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2023	84 501,00	84 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji i rozbudowy strażnicy OSP w Czarnej Białostockiej - rozdz. 75412 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2022	2023	28 900,00	28 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja infrastruktury stadionu miejskiego w Czarnej Białostockiej- rozdz. 92601 -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2023	2024	5 500 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2031**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 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 2024 r. przyjęto ich wzrost na poziomie 4,8%, w 2025 r. na poziomie 3,1%, zaś w latach kolejnych przyjęto ich wzrost na poziomie 2,5%. Niższy poziom dochodów bieżących w 2023 roku w stosunku do lat ubiegłych wynika m.in. ze zmian dotyczących wypłaty świadczeń wychowawczych, które w roku 2022 zostały przejęte przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. W kolejnych latach prognozowane dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące nie uwzględniają już dotacji na wypłatę świadczeń wychowawczych. W 2022 roku była to kwota około 4.000.000 zł. Dochody majątkowe w 2023 r. oszacowane zostały biorąc pod uwagę wpływ z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Z powyższych środków dofinansowana zostanie budowa i przebudowa publicznych dróg gminnych (8.930.000 zł), budowa jazu piętrzącego na zalewie wodnym "Czapielówka" w Czarnej Białostockiej (1.052.020 zł) oraz modernizacja infrastruktury stadionu miejskiego w Czarnej Białostockiej (2.475.000 zł w 2023 r. i 2.475.000 zł w 2024 r.). 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 2023 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 2023 r. planowane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące o 2.600.958,19 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 2023 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 2024-2031. 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 2024 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 2023 r., plan budżetu gminy za trzy kwartały 2022 r., jak i przewidywane wykonanie roku 2022, obecny wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przewidziany na 2023 rok jak i lata kolejne zostaje spełniony. Uwzględniając przewidywane wykonanie 2022 r. szacuje się, iż na koniec tego roku pozostaną do dyspozycji wolne środki, co najmniej w wysokości ujętej w projekcie budżetu tj. 592 875,82 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 2022 zostaną wykonane w 100 %. Dokładna kwota wolnych środków możliwa będzie do oszacowania po zakończeniu roku 2022. Według przewidywanego wykonania budżetu roku 2022 szacuje się, iż wykonany deficyt gminy będzie znacznie mniejszy od planowanego. Wpływ na to ma przewidywane mniejsze wykonanie wydatków zwłaszcza majątkowych, co wynika przede wszystkim z problemów dotyczących budowy ul. Brzozowej w Czarnej Białostockiej. 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 co znaczny wpływ ma dodatkowa kwota udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyznana Gminie Czarna Białostocka (2.888.418,57 zł). W 2022 r. nie było też konieczności uruchomienia planowanego kredytu.



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 2023 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 osiem przedsięwzięć realizowanych na przełomie lat 2022 – 2024.