

ZARZĄDZENIE NR 493/23
BURMISTRZA CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ

z dnia 31 marca 2023 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2031

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414, z 2023 r. poz. 412) zarządza się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLII/390/22 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 29 grudnia 2022 r. 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, zmienionej uchwałą Nr XLIII/399/23 z dnia 26 stycznia 2023 r., zarządzeniem nr 484/23 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 14 marca 2023 r. wprowadza się zmianę załącznika Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023 - 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2031, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz


Jacek Chrulski

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 493/23
z dnia 2023-03-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			w tym:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)				z podatku od nieruchomości	
Wykonanie 2016	36 911 004,96	36 665 535,92	4 835 134,00	80 969,20	12 997 401,00	11 006 070,85	8 345 960,87	4 002 469,01	245 469,04	15 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	41 808 516,52	39 684 566,69	5 101 252,00	117 000,70	12 535 686,00	13 035 602,46	8 895 045,53	4 498 771,13	2 123 929,83	171 176,51	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	63 640 000,56	56 983 100,75	9 675 580,00	196 234,70	16 169 909,00	17 431 044,54	13 510 331,94	5 629 929,77	6 656 899,81	100 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	59 227 587,88	44 387 574,88	6 507 424,00	222 252,00	17 157 851,00	6 506 450,88	13 993 597,00	6 100 000,00	14 840 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	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	14 968 952,00	6 755 751,00	3 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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 z wykonywaniem zasadami wykładającymi 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:										w tym:		
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.2	2.1.3.3	2.2			
2	2.1.1	2.1.2	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	188 736,15	0,00	0,00	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	146 294,67	0,00	0,00	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	151 864,93	0,00	0,00	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	184 478,40	0,00	0,00	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	124 824,73	0,00	0,00	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	115 978,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 369 066,66	12 369 066,66	238 558,24	
Plan 3 kw. 2022	65 696 232,70	46 535 959,70	19 839 230,22	0,00	492 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 160 273,00	19 160 273,00	3 778 271,00	
Wykonanie 2022	61 793 274,92	48 152 758,77	18 734 551,64	0,00	677 174,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 640 516,15	13 640 516,15	3 052 100,97	
2023	69 561 620,11	42 037 718,11	21 132 281,25	0,00	745 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 523 902,00	27 523 902,00	21 000,00	
2024	46 324 882,64	43 030 012,00	22 108 001,00	0,00	803 202,00	0,00	0,00	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	749 928,00	0,00	0,00	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	676 689,00	0,00	0,00	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	359 073,00	0,00	0,00	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	233 034,00	0,00	0,00	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	136 789,00	0,00	0,00	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	117 592,00	0,00	0,00	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	62 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 815 591,00	1 815 591,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	w tym:	4.1.1	4.2	w tym:	4.3	4.3.1	w tym:
Wykonanie 2016	265 011,98	0,00	0,00	5 846 306,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 846 306,27	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 954 778,99	0,00	0,00	7 187 214,59	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 187 214,59	454 778,99	0,00
Wykonanie 2018	-3 843 428,38	0,00	0,00	7 240 435,60	4 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 240 435,60	1 343 428,38	0,00
Wykonanie 2019	286 187,74	0,00	0,00	4 896 007,17	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 396 007,17	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 993 185,73	0,00	0,00	7 622 194,91	4 400 000,00	0,00	0,00	44 814,00	0,00	3 177 380,91	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 613 026,16	0,00	0,00	8 632 713,96	1 000 000,00	0,00	0,00	531 331,00	0,00	7 101 382,96	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-9 037 947,12	0,00	0,00	10 916 613,84	2 200 000,00	400 000,00	400 000,00	288 107,25	288 107,25	8 428 506,59	8 349 839,87	0,00
Wykonanie 2022	1 846 725,64	0,00	0,00	10 320 406,84	0,00	0,00	0,00	288 107,25	288 107,25	10 032 299,59	0,00	0,00
2023	-10 334 032,23	0,00	0,00	12 212 698,95	2 200 000,00	400 000,00	400 000,00	835 384,52	835 384,52	9 177 314,43	9 098 647,71	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	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	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	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	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	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	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	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	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	5.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	6 245 000,00	0,00	6 356 678,83	12 202 985,10			
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	7 253 000,00	0,00	6 381 335,65	10 568 550,24			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	9 252 000,00	0,00	6 986 152,71	10 226 588,31			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	10 792 000,00	0,00	7 002 376,38	8 398 383,55			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	13 209 333,32	0,00	7 191 873,76	10 414 068,67			
Wykonanie 2021	X	X	X	X	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	12 605 333,32	0,00	1 058 951,88	9 775 565,72			
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	10 405 333,32	0,00	8 830 341,98	19 150 748,82			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 726 666,60	0,00	2 349 856,77	12 362 555,72			
2024	X	X	X	X	0,00	8 817 333,24	0,00	2 725 804,00	2 725 804,00			
2025	X	X	X	X	0,00	7 048 000,00	0,00	2 810 305,00	2 810 305,00			
2026	X	X	X	X	0,00	5 308 000,00	0,00	2 880 562,00	2 880 562,00			
2027	X	X	X	X	0,00	3 568 000,00	0,00	2 952 576,00	2 952 576,00			
2028	X	X	X	X	0,00	2 172 000,00	0,00	3 026 390,00	3 026 390,00			
2029	X	X	X	X	0,00	1 492 000,00	0,00	3 102 049,00	3 102 049,00			
2030	X	X	X	X	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	3 259 091,00	3 259 091,00			

9) 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 wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	0,00%	x	25,52%	x	x	x	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	0,00%	x	25,16%	x	x	x	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	0,00%	x	25,13%	x	x	x	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	0,00%	x	25,83%	x	x	x	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	0,00%	x	23,52%	x	x	x	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	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%	23,76%	24,02%	x	x	x	x
2023	6,93%	8,21%	8,21%	22,42%	25,22%	TAK	TAK
2024	6,92%	9,00%	9,00%	19,94%	22,75%	TAK	TAK
2025	6,23%	8,81%	x	17,64%	20,44%	TAK	TAK
2026	5,63%	8,59%	x	14,24%	17,01%	TAK	TAK
2027	4,94%	7,80%	x	12,19%	14,96%	TAK	TAK
2028	3,74%	7,49%	x	9,99%	12,76%	TAK	TAK
2029	1,83%	7,26%	x	7,75%	10,52%	TAK	TAK
2030	0,36%	7,21%	x	8,17%	8,17%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	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	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 i 3 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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		w tym:
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	1 368 087,84	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	446 931,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 552,99	0,00	
2023	98 957,00	98 957,00	98 435,10	1 327 571,00	1 327 571,00	1 326 533,48	112 706,71	112 706,71	107 487,67	
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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																								
	w tym:			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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 662 944,00	1 662 944,00	1 451 455,80	5 801 549,00	39 000,00	5 801 549,00	21 000,00	5 762 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 771 000,00	21 000,00	2 771 000,00	21 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				10.7.3 spłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyki w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾	
			w tym:		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka 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 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. Automatycznie 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 wykluczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski

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

Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej polegają na dostosowaniu danych do budżetu Gminy Czarna Białostocka na 2023 rok. W związku z ostatnimi zmianami dokonanymi w budżecie zwiększył się deficyt budżetu gminy na 2023 rok, który głównie został pokryty wolnymi środkami wynikającymi z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych.

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 wpływy 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 (2.104.042 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 otrzymanego grantu z PFRON w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 na realizację projektu „Dostępny samorząd - granty” (6.600 zł), środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 na modernizację budynku przy ul. Płsudskiego 9 w Czarnej

Białostockiej (1.320.971 zł) oraz 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 2.349.856,77 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.

Zmiany w budżecie Gminy Czarna Białostocka dokonane w okresie od uchwalenia ostatniej wieloletniej prognozy finansowej spowodowały zwiększenie deficytu budżetu Gminy o kwotę 59.692 zł, a tym samym zwiększenie zaangażowania planowanych wolnych środków na jego pokrycie, które po zakończeniu 2022 r. pozostały do dyspozycji, 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 zostały wykonane w 100 %, co wynika z prowadzonej od lat gospodarki finansowej mającej na celu racjonalne wydatkowanie środków publicznych i dążenie do ograniczania wydatków bieżących. Pozyskano również dochody, które nie były wcześniej planowane np. dodatkową kwotę udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyznaną Gminie Czarna Białostocka (2.888.418,57 zł). Do budżetu roku bieżącego zostały wprowadzone wolne środki w wysokości 9.177.314,43 zł, z

czego w wysokości 9.098.647,71 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu, pozostała kwota na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Biorąc pod uwagę prognozowane kwoty budżetu na 2023 r., 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.

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 obowiązujące 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 jedenaście przedsięwzięć realizowanych na przełomie lat 2019 – 2024.

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrułski