

**UCHWAŁA NR XXVII/165/16
RADY MIEJSKIEJ W CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ**

z dnia 15 grudnia 2016 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata
2016 – 2020**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 i poz. 1984) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 i poz. 1579) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XV/80/15 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 14 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2016-2020, zmienionej zarządzeniem Nr 124/16 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 2 marca 2016 r., uchwałą Nr XVIII/108/16 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 31 marca 2016 r., zarządzeniem Nr 156/16 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 31 maja 2016 r., uchwałą Nr XXI/131/16 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 14 czerwca 2016 r., uchwałą Nr XXIII/141/16 z dnia 21 lipca 2016 r., uchwałą Nr XXIV/143/16 z dnia 30 sierpnia 2016 r., uchwałą Nr XXV/147/16 z dnia 11 października 2016 r. oraz zarządzeniem Nr 197/16 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 30 listopada 2016 r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016 - 2020” otrzymuje brzmienie "Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016 - 2021" zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Czarnej Białostockiej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Wojciech Rudnik

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVII/165/16
Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej
z dnia 15 grudnia 2016 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2016 - 2021

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	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	podatki i opłaty	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	30 242 988,55	29 340 133,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902 854,93	69 771,53	0,00
Wykonanie 2014	30 625 308,08	29 835 537,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789 771,03	38 847,15	0,00
Plan 3 kw. 2015	30 035 010,97	29 648 341,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 669,00	250 000,00	0,00
Wykonanie 2015	31 090 708,55	30 809 338,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 370,28	5 354,77	0,00
2016	36 284 090,73	36 037 707,73	4 498 900,00	117 800,00	6 256 300,00	4 020 800,00	12 397 401,00	11 163 731,73	246 383,00	18 710,00	224 073,00
2017	44 540 519,00	36 468 968,00	4 740 600,00	75 500,00	6 358 500,00	4 006 400,00	12 093 919,00	11 832 279,00	8 071 521,00	0,00	8 067 921,00
2018	41 607 839,00	37 125 440,00	4 825 931,00	78 859,00	6 472 953,00	4 078 515,00	12 311 610,00	12 045 260,00	4 482 399,00	0,00	4 478 799,00
2019	37 945 800,00	37 942 200,00	4 932 101,00	78 550,00	6 615 358,00	4 188 243,00	12 582 465,00	12 310 256,00	3 600,00	0,00	0,00
2020	38 894 155,00	38 890 755,00	5 055 404,00	80 514,00	6 780 742,00	4 272 449,00	12 897 027,00	12 618 012,00	3 400,00	0,00	0,00
2021	39 866 423,00	39 863 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	
		Wydatki bieżące	w tym:					wydatki na obsługę długu	w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:				
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy		
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
Wykonanie 2013	28 884 013,53	23 927 718,57	0,00	0,00	0,00	398 389,70	398 389,70	0,00	0,00	4 756 294,96	
Wykonanie 2014	29 863 702,24	24 269 194,97	0,00	0,00	0,00	306 412,62	306 412,62	0,00	0,00	5 594 507,27	
Plan 3 kw. 2015	30 760 707,97	26 710 939,97	0,00	0,00	0,00	348 414,00	348 414,00	0,00	0,00	4 049 768,00	
Wykonanie 2015	27 592 305,93	24 656 159,73	0,00	0,00	0,00	229 679,62	229 679,62	0,00	0,00	2 936 146,20	
2016	38 809 533,73	32 090 594,73	0,00	0,00	0,00	204 104,00	204 104,00	0,00	0,00	6 718 939,00	
2017	46 702 262,00	33 382 164,00	0,00	0,00	0,00	189 445,00	189 445,00	0,00	0,00	13 320 098,00	
2018	40 194 839,00	33 983 043,00	0,00	0,00	0,00	175 167,00	175 167,00	0,00	0,00	6 211 796,00	
2019	35 925 800,00	34 730 670,00	0,00	0,00	x	139 525,00	139 525,00	0,00	0,00	1 195 130,00	
2020	36 902 155,00	35 598 937,00	0,00	0,00	x	81 803,00	81 803,00	0,00	0,00	1 303 218,00	
2021	38 000 423,00	36 488 910,00	0,00	0,00	x	29 363,00	29 363,00	0,00	0,00	1 511 513,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
Wykonanie 2013	1 558 975,02	3 218 043,81	0,00	0,00	2 218 043,81	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	761 605,84	4 278 058,91	0,00	0,00	2 678 058,91	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	-725 697,00	2 566 240,00	0,00	0,00	1 466 240,00	525 697,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	3 498 402,62	4 188 446,99	0,00	0,00	3 288 446,99	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2016	-2 525 443,00	4 449 547,00	0,00	0,00	3 049 547,00	1 125 443,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	
2017	-2 161 743,00	4 165 743,00	0,00	0,00	2 515 743,00	1 511 743,00	1 650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	
2018	1 413 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	2 098 959,92	2 098 959,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 751 732,00	1 751 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 840 543,00	1 840 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 840 543,34	1 840 543,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 924 104,00	1 924 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 004 000,00	2 004 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 013 000,00	2 013 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 992 000,00	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 868 000,00	1 868 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.2])
Wykonanie 2013	9 261 379,00	0,00	5 412 415,05	7 630 458,86
Wykonanie 2014	9 109 986,12	0,00	5 566 342,08	8 244 400,99
Plan 3 kw. 2015	8 369 104,00	0,00	2 937 402,00	4 403 642,00
Wykonanie 2015	8 169 104,00	0,00	6 153 178,56	9 441 625,55
2016	7 645 000,00	0,00	3 947 113,00	6 996 660,00
2017	7 291 000,00	0,00	3 086 834,00	5 602 577,00
2018	5 878 000,00	0,00	3 142 397,00	3 142 397,00
2019	3 858 000,00	0,00	3 211 530,00	3 211 530,00
2020	1 866 000,00	0,00	3 291 818,00	3 291 818,00
2021	0,00	0,00	3 374 113,00	3 374 113,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot [1]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] + [(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot [1]}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot [1]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] + [(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot [1]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot [1]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] + [(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)] \cdot [1]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.) + (12.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) + (15.20) + (1.1.) - (15.1.1.)]}{[(1.1.) - (15.1.1.) + (12.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) + (15.20) + (1.1.) - (15.1.1.)]}$	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	Średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	8,26%	8,26%	0	8,26%	18,13%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	6,72%	6,72%	0	6,72%	18,30%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	7,29%	7,29%	0	7,29%	10,61%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	6,66%	6,66%	0	6,66%	19,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	5,87%	5,87%	0	5,87%	10,93%	15,68%	18,75%	TAK	TAK
2017	4,92%	4,92%	0	4,92%	8,93%	13,28%	16,35%	TAK	TAK
2018	5,26%	5,26%	0	5,26%	7,55%	9,49%	12,56%	TAK	TAK
2019	5,69%	5,69%	0	5,69%	8,46%	8,47%	8,47%	TAK	TAK
2020	5,33%	5,33%	0	5,33%	8,46%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2021	4,75%	4,75%	0	4,75%	8,46%	8,16%	8,16%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji pochodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	0,00	0,00	12 826 703,04	5 518 887,00	3 640 902,00	0,00	3 640 902,00	4 411 172,00	1 691 267,00	616 500,00		
2017	0,00	0,00	13 199 654,00	3 249 840,00	9 020 446,00	0,00	9 020 446,00	9 503 157,00	3 656 941,00	110 000,00		
2018	1 413 000,00	1 413 000,00	13 437 248,00	2 753 527,00	6 143 487,00	0,00	6 143 487,00	6 143 487,00	68 309,00	0,00		
2019	2 020 000,00	2 020 000,00	13 732 867,00	2 814 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 130,00	0,00		
2020	1 992 000,00	1 992 000,00	14 076 189,00	2 884 457,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 303 218,00	0,00		
2021	1 866 000,00	1 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	9 180,00	8 670,00	8 670,00	19 892,00	19 892,00	19 892,00	10 200,00	8 670,00	10 200,00
2017	81 750,00	69 487,50	69 487,50	8 067 921,00	7 441 101,00	2 201 655,00	89 700,00	69 487,50	89 700,00
2018	0,00	0,00	0,00	4 478 799,00	2 814 111,00	2 814 111,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	80 802,00	66 511,00	23 402,00	16 821,00	5 040,00	16 821,00	5 040,00	0,00	0,00
2017	9 004 825,00	7 394 482,00	2 590 183,00	1 610 343,00	408 741,00	1 610 343,00	408 741,00	0,00	0,00
2018	6 143 487,00	2 814 111,00	6 143 487,00	3 329 376,00	3 329 376,00	3 329 376,00	3 329 376,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	2 098 959,92	1 843,00	1 843,00	1 843,00	0,00	0,00	-31 355,75
Wykonanie 2014	1 751 732,00	339,12	1 843,00	1 843,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 840 543,00	0,00	339,12	339,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 840 543,34	0,00	339,12	339,12	0,00	0,00	0,00
2016	1 924 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 989 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	916 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVII/165/16
Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej
z dnia 15 grudnia 2016 r.

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 851 105,00	3 640 902,00	9 020 446,00	6 143 487,00	0,00	15 313 221,89
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 851 105,00	3 640 902,00	9 020 446,00	6 143 487,00	0,00	15 313 221,89
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:				15 230 114,00	81 802,00	9 004 825,00	6 143 487,00	0,00	15 148 067,72
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 230 114,00	81 802,00	9 004 825,00	6 143 487,00	0,00	15 148 067,72
1.1.2.1	Budowa drogi powiatowej Nr 1426B Chmielnik - Łapczyn - Brzozówka Strzelecka - Przewalanka - droga krajowa nr 8 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2016	2018	6 143 487,00	0,00	0,00	6 143 487,00	0,00	6 143 487,00
1.1.2.2	Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w gminie Czarna Białostocka - Celem realizacji projektu jest ograniczenie emisji szkodliwych pyłów i gazów pochodzących z domowych pieców grzewczych w ramach tzw. niskiej emisji.	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2016	2017	2 472 042,00	20 500,00	2 451 542,00	0,00	0,00	2 450 702,00

1.1.2.3	Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie gminy Czarna Białostocka - Celem realizacji projektu jest ograniczenie emisji CO2 poprzez zmniejszenie zużycia energii elektrycznej wykorzystywanej przez oświetlenie uliczne w gminie Czarna Białostocka.	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2016	2017	2 614 585,00	24 402,00	2 590 183,00	0,00	0,00	2 590 778,72
1.1.2.4	Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2016	2017	4 000 000,00	36 900,00	3 963 100,00	0,00	0,00	3 963 100,00
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				4 620 991,00	3 559 100,00	15 621,00	0,00	0,00	165 154,17
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 620 991,00	3 559 100,00	15 621,00	0,00	0,00	165 154,17
1.3.2.1	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół w Czarnej Wsi Kościelnej	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2015	2016	340 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	2 687,36
1.3.2.2	Budowa nowego budynku Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej - etap VII	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2015	2016	3 500 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	144 665,64
1.3.2.3	Budowa ośrodka zdrowia w Czarnej Wsi Kościelnej	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2015	2016	600 235,00	481 100,00	0,00	0,00	0,00	12 564,67
1.3.2.4	Budowa otwartego systemu kanalizacyjnego odprowadzającego wody opadowe i roztopowe pochodzące z powierzchni zanieczyszczonych o trwałej nawierzchni w szczególności z osiedla Wschód i Tartaczne w Czarnej Białostockiej - wykonanie dokumentacji	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2013	2017	34 932,00	0,00	15 621,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.5	<i>Opracowanie dokumentacji projektowej budowy dróg os. Starówka w Czarnej Białostockiej - etap I</i>	<i>Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej</i>	2013	2016	145 824,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	5 236,50
---------	---	--	------	------	------------	------------	------	------	------	----------

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXVII/165/16
Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej
z dnia 15 grudnia 2016 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 – 2021 Gminy Czarna Białostocka

Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 - 2020 polegają na dostosowaniu wartości w zakresie wyniku budżetu, kwot przychodów i rozchodów oraz pozostałych danych do obowiązującego budżetu Gminy Czarna Białostocka na 2016 r. Ponadto dokonano zmiany kwot objętych prognozą w latach 2017 - 2020 dostosowując poszczególne wartości do kwot ujętych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 - 2021, co spowodowało wydłużenie okresu objętego prognozą o jeden rok. W wykazie przedsięwzięć zmianie uległy kwoty nakładów finansowych, limitów wydatków oraz limitów zobowiązań w zadaniu pn. „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w gminie Czarna Białostocka” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 - w związku z przygotowaniem do podpisania umowy o dofinansowanie, w zadaniu dotyczącym budowy drogi powiatowej Nr 1426B Chmielnik - Łapczyn - Brzozówka Strzelecka - Przewalanka - droga krajowa nr 8 - w związku z koniecznością przeznaczenia większej kwoty na realizację inwestycji, co wynika z przeprowadzonego przetargu. Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono również kolejne zadanie realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 - Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF, polegające na budowie dróg rowerowych w gminie Czarna Białostocka. W zakresie pozostałych przedsięwzięć dokonano zmiany terminu realizacji wykonania dokumentacji budowy otwartego systemu kanalizacyjnego odprowadzającego wody opadowe i roztopowe pochodzące z powierzchni zanieczyszczonych o twalej nawierzchni w szczególności os. Wschód i Tartaczne w Czarnej Białostockiej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 – 2021 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 założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W 2018 r. przyjęto ich wzrost na poziomie 1,8%, w 2019 r. na poziomie 2,2 % i w latach kolejnych 2,5%. Dochody majątkowe w 2016 r. oszacowane zostały biorąc pod uwagę wpływ z tytułu dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół w Czarnej Wsi Kościelnej” ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej a także dofinansowania przez Skarb Państwa Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe - Nadleśnictwo Czarna Białostocka oraz Polski Związek Łowiecki Zarząd Okręgowy w Białymstoku zadania "Rozbiórka istniejącego pomostu i budowa nowej budowli hydrotechnicznej w formie pomostu spacerowego zlokalizowanego nad zalewem Czapielówka w Czarnej Białostockiej – etap I". Ponadto wprowadzone zostały do dochodów środki z budżetu Unii Europejskiej przeznaczone na realizację zadania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 "Realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej na terenie gminy Czarna Białostocka". Pozostała kwota dochodów majątkowych dotyczy refundacji wydatków dokonanych w 2015 roku w ramach funduszu sołeckiego (40.881 zł), wpływów ze sprzedaży nieruchomości (18.710 zł) oraz wpływów z tytułu przekształcenia

prawa wieczystego nieruchomości w prawo własności (3.600 zł). Ostatnia kwota wynika z rozłożonych należności z tego tytułu na raty, co ma odzwierciedlenie w wieloletniej prognozie finansowej w latach kolejnych. W 2017 r. jak i w latach kolejnych nie prognozuje się wpływów z tytułu sprzedaży majątku. Wynika to z niskiego popytu na nieruchomości przeznaczone do sprzedaży, o czym świadczą bardzo niskie dochody z tego tytułu w ostatnich latach. Ogłaszane przetargi nie przynoszą oczekiwanych efektów. W 2017 r. i 2018 r. dochody majątkowe dotyczą przede wszystkim środków pochodzących z Unii Europejskiej. W 2018 r. ponadto zaplanowana została dotacja z Powiatu Białostockiego na realizację budowy drogi powiatowej w ramach PROW na lata 2014-2020.

W 2016 r. planowane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące o 3.947.113 zł. W kolejnych latach również prognozuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Planowany poziom dochodów własnych gminy na dzień dzisiejszy nie umożliwia jednak sfinansowania inwestycji planowanych w 2016 r. i jednocześnie przypadających na dany rok spłat rat kredytów i pożyczek. W związku z powyższym w wieloletniej prognozie finansowej ujęto zaciągnięcie kredytu na poziomie 1.400.000 zł, przeznaczonego na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Spłata powyższego kredytu planowana jest w latach 2017-2020. Podobna sytuacja występuje w roku 2017 i 2018, gdzie prognozuje się zaciągnięcie kredytu na poziomie 1.650.000 zł w roku 2017 i 600.000 zł w roku 2018. 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 i pożyczek. Planowane nadwyżki budżetowe od 2018 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 tj. od dnia 30.11.2016 r. spowodowały zmniejszenie deficytu Gminy o kwotę 42.485 zł, a tym samym zmniejszenie zaangażowania planowanych wolnych środków na jego pokrycie, które po zakończeniu 2015 r. pozostały do dyspozycji, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Wynika to z faktu, iż nie wszystkie wydatki na rok 2015 zostały wykonane w 100%, zaś uzyskane dochody przekroczyły 100% zakładanego planu. Wolne środki w wysokości 3.049.547 zł zostały wprowadzone do budżetu roku bieżącego, z czego w wysokości 1.125.443 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu, pozostała kwota na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Biorąc pod uwagę prognozowane kwoty budżetu na 2016 r., wykonanie budżetu roku 2015, obecny wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych przewidziany na 2016 rok jak i lata kolejne zostaje spełniony. Mimo to należy nadal pracować nad możliwościami Gminy w zakresie zwiększenia własnych dochodów bieżących oraz ograniczenia wydatków bieżących, aby w przyszłości nie było problemów ze spełnieniem wskaźnika spłaty.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty rozchodów i kwota długu w poszczególnych latach zostały wykazane na podstawie zawartych umów kredytów i pożyczek oraz planowanego harmonogramu spłaty kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w 2016 r. W wykonaniu 2015 r. kwota długu została zaokrąglona do pełnych złotych i w kolejnych latach przychody i rozchody budżetu też stanowią kwoty zaokrąglone. Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały obliczone na podstawie oprocentowania obowiązującego w ostatnim okresie rozliczeniowym. 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.