

**UCHWAŁA NR X/88/19  
RADY MIEJSKIEJ W CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ**

z dnia 25 lipca 2019 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2019 – 2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr III/18/18 Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2019-2025, zmienionej uchwałą Nr IV/29/19 z dnia 10 stycznia 2019 r., uchwałą Nr VIII/70/19 z dnia 9 maja 2019 r. oraz uchwałą Nr IX/80/19 z dnia 13 czerwca 2019 r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2019 - 2025” otrzymuje brzmienie 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. Objasnienia 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

**Urszula Taudul**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr X/88/19

Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej

z dnia 25 lipca 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2016	36 911 004,96	36 665 535,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 469,04	15 760,25	0,00
Wykonanie 2017	41 808 516,52	39 684 586,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 123 929,83	171 176,51	0,00
Plan 3 kw. 2018	55 444 581,08	39 823 974,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 620 607,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	52 389 788,36	41 547 431,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 842 356,55	118 855,00	0,00
2019	51 596 375,52	42 244 086,52	6 483 700,00	199 800,00	7 610 016,00	4 687 300,00	13 917 349,00	12 438 421,52	9 352 289,00	0,00	9 348 689,00
2020	42 697 736,00	42 340 490,00	6 645 792,00	204 795,00	7 800 266,00	4 804 482,00	13 938 085,00	12 116 881,00	357 246,00	0,00	353 846,00
2021	43 402 402,00	43 399 002,00	6 811 937,00	209 915,00	7 995 273,00	4 924 595,00	14 286 537,00	12 419 803,00	3 400,00	0,00	0,00
2022	44 487 377,00	44 483 977,00	6 982 236,00	215 163,00	8 195 155,00	5 047 709,00	14 643 701,00	12 730 298,00	3 400,00	0,00	0,00
2023	45 599 477,00	45 596 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400,00	0,00	0,00
2024	46 739 379,00	46 735 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400,00	0,00	0,00
2025	47 907 698,00	47 904 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300,00	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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych 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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <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>	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>									
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 2016	36 645 992,98	30 308 857,09	0,00	0,00	0,00	188 736,15	188 736,15	0,00	0,00	6 337 135,89
Wykonanie 2017	43 763 295,51	33 303 251,04	0,00	0,00	0,00	146 294,67	146 294,67	0,00	0,00	10 460 044,47
Plan 3 kw. 2018	60 243 617,08	36 050 136,08	0,00	0,00	0,00	171 907,00	171 907,00	0,00	0,00	24 193 481,00
Wykonanie 2018	56 233 216,74	34 561 279,10	0,00	0,00	0,00	154 954,00	154 954,00	0,00	0,00	21 671 937,64
2019	55 456 093,52	37 854 282,52	0,00	0,00	x	182 206,00	182 206,00	0,00	0,00	17 601 811,00
2020	40 701 736,00	38 094 613,00	0,00	0,00	x	269 540,00	269 540,00	0,00	0,00	2 607 123,00
2021	41 434 402,00	39 046 978,00	0,00	0,00	x	228 304,00	228 304,00	0,00	0,00	2 387 424,00
2022	42 507 377,00	40 023 153,00	0,00	0,00	x	182 813,00	182 813,00	0,00	0,00	2 484 224,00
2023	43 619 477,00	41 023 731,00	0,00	0,00	x	133 282,00	133 282,00	0,00	0,00	2 595 746,00
2024	44 791 379,00	42 049 325,00	0,00	0,00	x	85 431,00	85 431,00	0,00	0,00	2 742 054,00
2025	45 987 698,00	43 100 558,00	0,00	0,00	x	29 762,00	29 762,00	0,00	0,00	2 887 140,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
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 2016	265 011,98	5 846 306,27	0,00	0,00	5 846 306,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 954 778,99	7 187 214,59	0,00	0,00	4 187 214,59	454 778,99	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-4 799 036,00	6 800 036,00	0,00	0,00	2 800 036,00	2 299 036,00	4 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 843 428,38	7 240 435,60	0,00	0,00	3 240 435,60	0,00	4 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2019	-3 859 718,00	5 819 718,00	0,00	0,00	1 319 718,00	1 259 718,00	4 500 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00
2020	1 996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 968 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 920 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>b),x</sup>		
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 2016	1 924 103,66	1 924 103,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 992 000,00	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 001 000,00	2 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 001 000,00	2 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 996 000,00	1 996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 968 000,00	1 968 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 948 000,00	1 948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 920 000,00	1 920 000,00	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 <sup>x</sup>	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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	6 245 000,00	0,00	6 356 678,83	12 202 985,10
Wykonanie 2017	7 255 800,00	0,00	6 381 335,65	10 568 550,24
Plan 3 kw. 2018	9 252 000,00	0,00	3 773 838,00	6 573 874,00
Wykonanie 2018	9 252 000,00	0,00	6 986 152,71	10 226 588,31
2019	11 792 000,00	0,00	4 389 804,00	5 709 522,00
2020	9 796 000,00	0,00	4 245 877,00	4 245 877,00
2021	7 828 000,00	0,00	4 352 024,00	4 352 024,00
2022	5 848 000,00	0,00	4 460 824,00	4 460 824,00
2023	3 868 000,00	0,00	4 572 346,00	4 572 346,00
2024	1 920 000,00	0,00	4 686 654,00	4 686 654,00
2025	0,00	0,00	4 803 840,00	4 803 840,00

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 łącznej 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 uwzględnienia 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 bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x 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 rok budżetowy	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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((2.1.1.) - (2.1.1)) + ((2.1.3.1) - (2.1.3.1)) + ((5.1) - (5.1))}{([1] - (5.1.1))}$		$\frac{((2.1.1) + (2.1.1.1)) + ((2.1.3.1) + (2.1.3.1.1)) + ((5.1) + (5.1.1))}{([1] - (5.1.1))}$	$\frac{(((1.1) - (15.1.1)) + (1.2.1) - (2.1.2) + (15.2))}{((1.1) - (15.1.1))}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	5,72%	5,72%	0,00	5,72%	17,26%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	5,11%	5,11%	0,00	5,11%	15,67%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	3,92%	3,92%	0,00	3,92%	6,81%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	13,56%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	8,51%	13,25%	15,50%	TAK	TAK
2020	5,31%	5,31%	0,00	5,31%	9,94%	10,33%	12,58%	TAK	TAK
2021	5,06%	5,06%	0,00	5,06%	10,03%	8,42%	10,67%	TAK	TAK
2022	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	10,03%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2023	4,63%	4,63%	0,00	4,63%	10,03%	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2024	4,35%	4,35%	0,00	4,35%	10,03%	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2025	4,07%	4,07%	0,00	4,07%	10,03%	10,03%	10,03%	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 przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	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 <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
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 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		
Plan 3 kw. 2018	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		
2019	0,00	0,00	15 649 533,89	2 831 706,00	8 006 808,00	672 935,00	7 333 873,00	2 376 002,00	14 615 409,00	600 000,00		
2020	1 996 000,00	1 996 000,00	15 647 485,00	2 902 499,00	2 282 120,00	822 847,00	1 459 273,00	1 252 273,00	1 354 850,00	0,00		
2021	1 968 000,00	1 968 000,00	16 038 672,00	2 975 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 424,00	0,00		
2022	1 980 000,00	1 980 000,00	16 439 639,00	3 049 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 484 224,00	0,00		
2023	1 980 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595 746,00	0,00		
2024	1 948 000,00	1 948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 742 054,00	0,00		
2025	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 887 140,00	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 <sup>14)</sup>			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 2016	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
Plan 3 kw. 2018	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
2019	437 732,00	436 202,00	436 202,00	7 112 914,00	6 449 356,00	6 449 356,00	673 135,00	458 480,00	673 135,00
2020	394 588,00	394 588,00	394 588,00	353 846,00	353 846,00	353 846,00	803 347,00	398 695,00	803 347,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 tymi środkami	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 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	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 2016	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
Plan 3 kw. 2018	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
2019	5 433 298,00	3 153 911,00	5 433 298,00	2 494 042,00	2 494 042,00	1 083 395,00	1 083 395,00	0,00	0,00
2020	435 281,00	353 846,00	435 281,00	486 087,00	486 087,00	85 415,00	85 415,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% 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 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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 leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	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
Plan 3 kw. 2018	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
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	1 924 103,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 992 000,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 001 000,00	0,00	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 001 000,00	0,00	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 668 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 288 000,00	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

\* 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

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

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>16 837 713,00</b>	<b>8 006 808,00</b>	<b>2 282 120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 535 926,56</b>
1.a	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 537 162,00</b>	<b>672 935,00</b>	<b>822 847,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 415 541,01</b>
1.b	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>15 300 551,00</b>	<b>7 333 873,00</b>	<b>1 459 273,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 120 385,55</b>
1.1	<b>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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:</b>				<b>16 590 020,00</b>	<b>7 985 615,00</b>	<b>2 055 620,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 328 926,56</b>
1.1.1	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 507 662,00</b>	<b>662 935,00</b>	<b>803 347,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 415 541,01</b>
1.1.1.1	Projekt "Świat należy do mnie" - Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa Nr 2 im.Romualda Traugutta	2018	2020	62 639,00	24 732,00	8 087,00	0,00	0,00	18 702,70
1.1.1.2	Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym -	Przedszkole "KRAINA MARZEN" w Czarnej Białostockiej	2018	2020	1 445 023,00	638 203,00	795 260,00	0,00	0,00	1 396 838,31
1.1.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>15 082 358,00</b>	<b>7 322 680,00</b>	<b>1 252 273,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>913 385,55</b>
1.1.2.1	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	2019	2 494 031,00	793 386,00	0,00	0,00	0,00	170 403,21
1.1.2.2	Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2016	2020	6 451 327,00	1 529 294,00	115 273,00	0,00	0,00	650 750,06
1.1.2.3	Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2018	2020	6 137 000,00	5 000 000,00	1 137 000,00	0,00	0,00	92 232,28
1.2	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego</b>				<b>247 693,00</b>	<b>21 193,00</b>	<b>226 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207 000,00</b>
1.3.1	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>29 500,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>19 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.1	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego rejonu ul. Fabrycznej w Czarnej Białostockiej oraz zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarna Białostocka -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2018	2020	29 500,00	10 000,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>218 193,00</b>	<b>11 193,00</b>	<b>207 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207 000,00</b>

1.3.2.1	Budowa chodnika od ul. Kościelnej do os. Pierekały - dokumentacja projektowa -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2014	2019	11 193,00	11 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ulic na os. Pierekały w Czarnej Białostockiej -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2019	2020	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowej ul. Myśliwskiej w Czarnej Białostockiej -	Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej	2019	2020	92 000,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	92 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr X/88/19  
Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej  
z dnia 25 lipca 2019 r.

### **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2025 Gminy Czarna Białostocka**

Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 - 2025 polegają na dostosowaniu danych do budżetu Gminy Czarna Białostocka na 2019 r. Dokonano również zmian w wykazie przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych. Zwiększono limit wydatków w 2020 r. dotyczący opracowania dokumentacji projektowej budowy ulic na os. Pierokały (o kwotę 35.000zł) i ul. Myśliwskiej w Czarnej Białostockiej (o kwotę 32.000 zł). Powyższe zwiększenia wynikają z przeprowadzonych postępowań przetargowych. Uaktualniono limity zobowiązań przedsięwzięć.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019 – 2025 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 Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W 2020 r. i w latach kolejnych przyjęto ich wzrost na poziomie 2,5%. Dochody majątkowe w 2019 r. oszacowane zostały biorąc pod uwagę wpływ z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych pn „Rozwój niskoemisyjnego transportu zbiorowego i rowerowego w BOF” (1 101 331 zł), „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w gminie Czarna Białostocka” (728 526 zł), „Przygotowanie Przedszkola "Kraina Marzeń" w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” (1 392 052 zł) oraz projektu „Rynek” – miejsce spotkań” (699 860 zł) realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020. Pierwszy projekt realizowany będzie przy współfinansowaniu wkładu własnego przez Powiat Białostocki. Ponadto w bieżącym roku budżetowym ujęto do budżetu gminy środki z tytułu płatności europejskich stanowiące refundację poniesionych wydatków w roku 2018, w łącznej kwocie 3.295.445 zł. Wprowadzono do budżetu kwotę 2.023.789 zł dofinansowania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych na przebudowę dróg gminnych na odcinku Zamczysk -Podzamczysk – Niemczyn oraz kwotę 107.686 zł dofinansowania na utworzenie Klubu „Senior+”. Pozostała kwota dochodów majątkowych w wysokości 3.600 zł dotyczy wpływów z tytułu przekształcenia prawa wieczystego nieruchomości w prawo własności i wynika z rozłożonych należności z tego tytułu na raty, co ma odzwierciedlenie w wieloletniej prognozie finansowej w latach kolejnych.

W 2019 r. planowane dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące o 4.389.804 zł. W kolejnych latach również prognozuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Poziom dochodów własnych gminy na dzień dzisiejszy nie umożliwia jednak sfinansowania inwestycji planowanych w 2019 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 4.500.000 zł, przeznaczonego na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 2.600.000 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 1.900.000 zł. Spłata powyższego kredytu planowana jest w latach 2020-2025. 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 2020 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 382.469 zł. Do budżetu roku bieżącego zostały wprowadzone wolne środki w wysokości 1.319.718 zł, z czego w wysokości 1.259.718 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu, pozostała kwota na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Biorąc pod uwagę prognozowane kwoty budżetu na 2019 r., jak i wykonanie roku 2018, obecny wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach

publicznych przewidziany na 2019 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 2019 roku. 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.

W wykazie przedsięwzięć stanowiącym integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęto dziewięć przedsięwzięć realizowanych na przełomie lat 2014 – 2020. W dwóch przypadkach rok 2019 jest ostatnim rokiem ich realizacji. Stanowią one w większości zadania, na których realizację zostały podpisane umowy o dofinansowanie.

W załączniku Wieloletniej Prognozy Finansowej kwota ujęta w poz. 12.4 dotycząca wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy jest niższa od kwoty ujętej w poz. 1.1 załącznika Wykazu przedsięwzięć z uwagi na to, iż w przedsięwzięciach zostały wykazane również wydatki niekwalifikowalne związane z projektem a klasyfikowane w budżecie z czwartą cyfrą paragrafu "0".