

projekt
UCHWAŁA NR
RADY GMINY CZARNA
z dnia 19 grudnia 2024 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. 2024.609), art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. 2024.1530),

Rada Gminy Czarna uchwala, co następuje:

§ 1

1. Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czarna zgodnie z objaśnieniami.
2. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czarna wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2039, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
3. Dołącza się objaśnienia zmian przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarna.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarna.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr projekt
z dnia 2024-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	79 639 484,18	72 764 179,18	14 441 621,00	34 641,00	33 977 481,00	13 790 451,82	10 519 984,36	3 580 000,00	6 875 305,00	541 173,00	6 334 132,00
2025	79 057 810,34	64 890 000,00	13 410 000,00	40 000,00	31 200 000,00	9 970 000,00	10 270 000,00	3 620 000,00	14 167 810,34	0,00	14 167 810,34
2026	66 910 000,00	66 910 000,00	13 830 000,00	40 000,00	32 170 000,00	10 280 000,00	10 590 000,00	3 730 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	68 920 000,00	68 920 000,00	14 240 000,00	40 000,00	33 140 000,00	10 590 000,00	10 910 000,00	3 840 000,00	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 ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	80 965 167,15	70 537 263,70	33 130 713,13	0,00	0,00	2 135 000,00	0,00	132 000,00	0,00	10 427 903,45	10 427 903,45	1 340 401,87
2025	77 363 810,34	58 900 000,00	30 180 000,00	0,00	0,00	1 620 000,00	0,00	100 000,00	0,00	18 463 810,34	18 463 810,34	1 159 678,18
2026	64 738 000,00	62 640 000,00	31 120 000,00	0,00	0,00	1 490 000,00	0,00	100 000,00	0,00	2 098 000,00	2 098 000,00	0,00
2027	66 567 000,00	64 070 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	1 390 000,00	0,00	90 000,00	0,00	2 497 000,00	2 497 000,00	0,00
2028	66 503 000,00	63 930 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	80 000,00	0,00	2 573 000,00	2 573 000,00	0,00
2029	66 428 000,00	63 820 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	70 000,00	0,00	2 608 000,00	2 608 000,00	0,00
2030	66 460 000,00	63 660 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	980 000,00	0,00	50 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00
2031	66 358 000,00	63 500 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	20 000,00	0,00	2 858 000,00	2 858 000,00	0,00
2032	67 000 000,00	63 390 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	3 610 000,00	3 610 000,00	0,00
2033	67 123 000,00	63 290 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	3 833 000,00	3 833 000,00	0,00
2034	67 120 000,00	63 190 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	3 930 000,00	3 930 000,00	0,00
2035	66 920 000,00	63 080 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 840 000,00	3 840 000,00	0,00
2036	66 920 000,00	62 960 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	3 960 000,00	3 960 000,00	0,00
2037	67 220 000,00	62 850 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	4 370 000,00	4 370 000,00	0,00
2038	67 750 000,00	62 780 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 970 000,00	4 970 000,00	0,00
2039	67 640 000,00	62 720 000,00	31 900 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 920 000,00	4 920 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 325 682,97	0,00	4 160 565,97	2 182 000,00	0,00	1 189 289,26	1 189 289,26	789 276,71	136 393,71
2025	1 694 000,00	1 694 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 172 000,00	2 172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 353 000,00	2 353 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 417 000,00	2 417 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 492 000,00	2 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 562 000,00	2 562 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 797 000,00	1 797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 834 883,00	2 763 500,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 694 000,00	1 694 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 172 000,00	2 172 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 353 000,00	2 353 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 417 000,00	2 417 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 000,00	2 492 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 562 000,00	2 562 000,00	680 000,00	0,00	680 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 797 000,00	1 797 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 383,00	29 817 000,00	0,00	2 226 915,48	4 205 481,45
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	28 123 000,00	0,00	5 990 000,00	5 990 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 951 000,00	0,00	4 270 000,00	4 270 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 598 000,00	0,00	4 850 000,00	4 850 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 181 000,00	0,00	4 990 000,00	4 990 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 689 000,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 229 000,00	0,00	5 260 000,00	5 260 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 667 000,00	0,00	5 420 000,00	5 420 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 747 000,00	0,00	5 530 000,00	5 530 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 950 000,00	0,00	5 630 000,00	5 630 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 150 000,00	0,00	5 730 000,00	5 730 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	5 840 000,00	5 840 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 150 000,00	0,00	5 960 000,00	5 960 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 280 000,00	0,00	6 140 000,00	6 140 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,00%	7,38%	8,30%	11,43%	11,63%	TAK	TAK
2025	5,67%	13,86%	x	8,12%	8,32%	TAK	TAK
2026	6,11%	10,17%	x	10,46%	10,63%	TAK	TAK
2027	5,92%	10,70%	x	11,05%	11,23%	TAK	TAK
2028	5,81%	10,70%	x	10,71%	10,88%	TAK	TAK
2029	5,76%	10,70%	x	9,73%	9,90%	TAK	TAK
2030	5,38%	10,70%	x	9,98%	10,15%	TAK	TAK
2031	4,60%	10,70%	x	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2032	4,51%	10,70%	x	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2033	4,13%	10,70%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2034	3,96%	10,70%	x	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2035	4,11%	10,70%	x	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2036	3,91%	10,70%	x	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2037	3,21%	10,70%	x	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2038	2,18%	10,70%	x	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2039	2,26%	10,70%	x	10,70%	10,70%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	81 467,40	81 467,40	69 247,58	55 410,00	55 410,00	55 410,00	71 270,66	71 270,66	51 492,43
2025	0,00	0,00	0,00	2 508 132,16	2 508 132,16	2 508 132,16	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	87 081,65	87 081,65	55 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 135 165,22	3 135 165,22	2 508 132,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:							
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	
2024	2 763 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 694 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 353 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 417 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 562 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Czarna na lata
2024-2039**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 256 929,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 118 827,60 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 138 102,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 185 546,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 554 846,98 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 369 300,38 zł.
3. Wynik budżetu po zmianach wynosi -1 325 682,97 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	79 382 554,58	+256 929,60	79 639 484,18
Dochody bieżące	72 645 351,58	+118 827,60	72 764 179,18
Dotacje bieżące	13 810 581,82	-20 130,00	13 790 451,82
Pozostałe	10 381 026,76	+138 957,60	10 519 984,36
Podatek od nieruchomości	3 600 000,00	-20 000,00	3 580 000,00
Dochody majątkowe	6 737 203,00	+138 102,00	6 875 305,00
Sprzedaż majątku	394 400,00	+146 773,00	541 173,00
Wydatki ogółem	80 779 620,55	+185 546,60	80 965 167,15
Wydatki bieżące	69 982 416,72	+554 846,98	70 537 263,70
Wynagrodzenia i pochodne	32 798 209,13	+332 504,00	33 130 713,13
Obsługa długu	2 180 000,00	-45 000,00	2 135 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	35 004 207,59	+267 342,98	35 271 550,57
Wydatki majątkowe	10 797 203,83	-369 300,38	10 427 903,45
Wynik budżetu	-1 397 065,97	+71 383,00	-1 325 682,97

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 71 383,00 zł, w tym inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 71 383,00 zł (pożyczka dla OSP w Róży).

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku

budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	2 763 500,00	+71 383,00	2 834 883,00
Inne rozchody	0,00	+71 383,00	71 383,00

Źródło: opracowanie własne.