

Zarządzenie Nr 47/2025
Wójta Gminy Czarnia
z dnia 14 listopada 2025 roku

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Czarnia na lata 2026-2035

Na podstawie art. 230 ust. 2 i art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1

Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnia na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Przygotowany projekt, o których mowa w § 1, postanawia się do dnia 15 listopada 2025 r.:

1. Przedłożyć w formie dokumentu elektronicznego Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ostrołęce, celem zaopiniowania.
2. Przedstawić Radzie Gminy Czarnia.

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Piórkowski Marek

Załącznik
do Zarządzenia Nr 47/2025
Wójta Gminy Czarnia
z dnia 14 listopada 2025 r.

PROJEKT
WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY CZARNIA
NA LATA 2026 - 2035

listopad 2025 rok

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Gminy Czarnia
z dnia roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnia na lata 2026 - 2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025, poz. 1483, ze zm.) oraz § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 83) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czarnia, wraz z objaśnieniami, na lata 2026 - 2035, zgodnie z:

- 1) Załącznikiem Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa,
- 2) Załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć gminy Czarnia, do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, pkt.2.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Czarnia do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takiego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmiany środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięcia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności.

§ 3.

Traci moc Uchwała Nr V/37/24 Rady Gminy Czarnia z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnia na lata 2025-2035.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 47/2025
z dnia 2025-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										w tym:	
			z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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	1.2.2		
Wykonanie 2019	14 109 613,50	13 721 305,17	893 584,00	3 768,32	5 376 600,00	5 794 055,35	1 653 297,50	672 946,00	388 308,33	0,00	388 308,33			
Wykonanie 2020	23 265 033,36	17 178 597,43	873 532,00	3 396,08	5 833 250,00	7 794 782,74	2 673 636,61	1 346 628,00	6 086 435,93	0,00	6 086 435,93			
Wykonanie 2021	19 328 645,29	16 220 551,15	888 554,00	1 184,66	5 829 946,00	7 547 280,71	1 953 605,78	852 876,40	3 108 094,14	0,00	3 108 094,14			
Wykonanie 2022	19 657 909,77	19 066 508,63	3 755 457,57	4 525,00	4 919 533,00	7 777 698,58	2 609 294,48	861 820,00	591 401,14	0,00	591 401,14			
Wykonanie 2023	18 785 104,09	16 356 386,05	865 110,00	4 731,00	7 607 136,05	5 059 755,81	2 819 653,19	884 905,86	2 428 718,04	0,00	2 428 718,04			
Wykonanie 2024	35 351 588,29	17 652 533,91	1 359 469,00	4 222,00	8 538 877,00	4 821 408,63	2 928 557,28	893 176,14	17 699 054,38	435 777,30	17 263 277,08			
Plan 3 kw. 2025	49 988 107,93	18 769 347,96	3 433 992,00	168 771,00	7 489 123,35	4 154 104,63	3 523 357,98	994 780,00	31 218 759,97	0,00	31 218 759,97			
Wykonanie 2025	53 070 778,47	19 240 050,50	3 433 992,00	168 771,00	7 489 123,35	4 621 217,17	3 526 947,98	994 780,00	33 830 727,97	0,00	33 830 727,97			
2026	22 782 599,40	20 728 036,40	3 729 978,00	45 030,00	11 328 160,00	2 272 971,40	3 351 897,00	925 793,00	2 054 563,00	0,00	2 054 563,00			
2027	31 330 617,00	23 330 617,00	3 860 527,00	48 606,00	11 724 646,00	4 229 625,00	3 469 213,00	1 032 545,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00			
2028	23 797 911,00	23 797 911,00	3 995 646,00	48 237,00	12 135 008,00	4 028 384,00	3 590 636,00	1 065 587,00	0,00	0,00	0,00			
2029	24 487 435,00	24 487 435,00	4 135 493,00	49 926,00	12 559 733,00	4 025 975,00	3 716 308,00	1 099 686,00	0,00	0,00	0,00			
2030	25 199 927,00	25 199 927,00	4 280 235,00	51 674,00	12 999 324,00	4 022 315,00	3 946 379,00	1 134 876,00	0,00	0,00	0,00			
2031	25 931 150,00	25 931 150,00	4 430 043,00	53 482,00	13 454 300,00	4 012 323,00	3 981 002,00	1 171 192,00	0,00	0,00	0,00			
2032	26 691 889,00	26 691 889,00	4 585 095,00	55 354,00	13 925 201,00	4 005 902,00	4 120 337,00	1 208 670,00	0,00	0,00	0,00			
2033	27 165 463,00	27 165 463,00	4 745 574,00	57 291,00	14 412 583,00	3 685 466,00	4 264 549,00	1 247 947,00	0,00	0,00	0,00			
2034	28 010 512,00	28 010 512,00	4 911 669,00	59 296,00	14 917 023,00	3 708 716,00	4 413 808,00	1 287 262,00	0,00	0,00	0,00			
2035	29 095 652,00	29 095 652,00	5 083 577,00	61 372,00	15 439 119,00	3 943 292,00	4 568 292,00	1 328 454,00	0,00	0,00	0,00			

za organ wykonawczy Marek Piłkowski
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.14

		z tego:																		
		z tego:						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)		z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x		ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
lp	Wyszczególnienie	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										
1	Dochody ogółem ^x																			
	Dochody bieżące ^x																			
		1.1																		

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.), zwaną 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:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								w tym:	2.1.3.2	2.1.3.3			
	Wydatki bezzące x	na wynagrodzenia i składek od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:
Wykonanie 2019	13 208 079,05	12 266 451,85	4 657 356,63	0,00	0,00	26 163,57	0,00	0,00	0,00	941 627,20	941 627,20	27 964,20	
Wykonanie 2020	18 715 885,14	13 918 855,92	5 099 590,97	0,00	0,00	24 533,34	0,00	0,00	0,00	4 796 929,22	4 796 929,22	831 783,37	
Wykonanie 2021	16 496 921,80	14 055 735,39	5 269 677,60	0,00	0,00	16 422,22	0,00	0,00	0,00	2 401 186,41	2 401 186,41	0,00	
Wykonanie 2022	20 709 980,78	16 122 401,88	6 184 296,66	0,00	0,00	79 976,67	0,00	0,00	0,00	4 587 578,90	4 587 578,90	150 000,00	
Wykonanie 2023	21 989 002,35	15 995 827,17	7 560 463,71	0,00	0,00	137 403,21	0,00	0,00	0,00	5 993 175,18	5 993 175,18	103 391,36	
Wykonanie 2024	39 353 674,89	17 912 218,92	9 260 561,23	0,00	0,00	271 675,37	0,00	0,00	0,00	21 441 455,97	21 441 455,97	1 037 049,96	
Plan 3 kw. 2025	62 063 343,73	19 184 424,66	9 853 350,74	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	42 878 919,07	42 878 919,07	3 636 325,04	
Wykonanie 2025	64 205 356,27	20 209 892,20	10 098 180,76	0,00	0,00	621 000,00	0,00	0,00	0,00	43 995 464,07	43 995 464,07	4 296 325,04	
2026	21 750 613,98	18 830 359,22	10 621 970,34	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 920 254,76	2 920 254,76	150 000,00	
2027	30 282 951,00	19 404 534,00	10 295 202,00	0,00	0,00	505 885,00	0,00	0,00	0,00	10 878 417,00	10 878 417,00	37 000,00	
2028	22 750 245,00	19 760 347,00	10 512 648,00	0,00	0,00	447 216,00	0,00	0,00	0,00	2 989 898,00	2 989 898,00	0,00	
2029	23 439 769,00	20 334 106,00	10 737 053,00	0,00	0,00	388 547,00	0,00	0,00	0,00	3 105 663,00	3 105 663,00	0,00	
2030	24 152 261,00	20 926 385,00	10 968 638,00	0,00	0,00	329 877,00	0,00	0,00	0,00	3 225 876,00	3 225 876,00	0,00	
2031	24 883 484,00	21 532 777,00	11 207 635,00	0,00	0,00	271 208,00	0,00	0,00	0,00	3 350 707,00	3 350 707,00	0,00	
2032	25 644 223,00	22 163 895,00	11 464 279,00	0,00	0,00	212 539,00	0,00	0,00	0,00	3 480 328,00	3 480 328,00	0,00	
2033	26 117 797,00	22 502 867,00	11 708 816,00	0,00	0,00	153 870,00	0,00	0,00	0,00	3 614 930,00	3 614 930,00	0,00	
2034	27 160 512,00	23 067 863,00	11 971 498,00	0,00	0,00	95 200,00	0,00	0,00	0,00	4 092 659,00	4 092 659,00	0,00	
2035	28 245 652,00	23 798 420,00	12 242 586,00	0,00	0,00	47 600,00	0,00	0,00	0,00	4 447 232,00	4 447 232,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁴	z tego:									6
						5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4					
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	1 454 853,32	3 399 991,40		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	x	x	x	4 877 363,14	800 176,26	176,26	3 259 641,51	5 705 756,05		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	x	x	x	9 326 986,25	493,29	493,29	2 124 815,76	8 720 078,52		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	x	x	x	3 195 772,09	2 174 325,00	0,00	2 944 106,75	12 271 093,00		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	1 976 660,00	0,00	360 558,88	3 762 123,14		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	x	x	x	1 838 449,00	6 778 994,00	0,00	-259 685,01	1 401 982,44		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	11 021 986,00	0,00	-415 076,70	7 417 167,10		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	10 081 328,00	0,00	-969 841,70	6 862 402,10		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 033 662,00	0,00	1 897 677,18	1 913 357,76		
2027	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	7 985 996,00	0,00	3 926 083,00	3 926 083,00		
2028	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	6 938 330,00	0,00	4 037 564,00	4 037 564,00		
2029	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	5 890 664,00	0,00	4 153 329,00	4 153 329,00		
2030	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	4 842 998,00	0,00	4 273 542,00	4 273 542,00		
2031	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	3 795 332,00	0,00	4 398 373,00	4 398 373,00		
2032	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	2 747 666,00	0,00	4 527 994,00	4 527 994,00		
2033	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	1 700 000,00	0,00	4 662 596,00	4 662 596,00		
2034	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	850 000,00	0,00	4 942 669,00	4 942 669,00		
2035	x	x	x	x	0,00	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 297 232,00	5 297 232,00		

B) 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 wileńskich prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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	8.1	8.2	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 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 wykonanie 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
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	18,66%	X	X	X	X
Wykonanie 2020	0,00%	24,67%	X	X	X	X
Wykonanie 2021	0,00%	29,99%	X	X	X	X
Wykonanie 2022	0,00%	25,89%	X	X	X	X
Wykonanie 2023	0,00%	9,59%	X	X	X	X
Wykonanie 2024	0,00%	2,45%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2025	0,00%	1,96%	X	X	X	X
Wykonanie 2025	0,00%	-1,01%	X	X	X	X
2026	8,93%	13,80%	16,18%	15,75%	TAK	TAK
2027	8,13%	23,20%	15,48%	15,05%	TAK	TAK
2028	7,56%	22,69%	15,27%	14,84%	TAK	TAK
2029	7,02%	22,20%	14,23%	13,80%	TAK	TAK
2030	6,50%	21,74%	13,70%	13,27%	TAK	TAK
2031	6,02%	21,30%	15,43%	15,01%	TAK	TAK
2032	5,55%	20,90%	18,13%	17,70%	TAK	TAK
2033	5,12%	20,51%	20,83%	20,83%	TAK	TAK
2034	3,89%	20,73%	21,79%	21,79%	TAK	TAK
2035	3,57%	21,25%	21,44%	21,44%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x				
Łp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2019	129 460,24	129 460,24	110 662,61	0,00	0,00	0,00	129 460,24	129 460,24	110 662,66			
Wykonanie 2020	1 292 394,23	1 292 330,23	1 155 029,96	1 496 529,84	1 496 529,84	1 446 863,98	323 258,04	323 258,04	235 719,98			
Wykonanie 2021	340 507,80	329 300,80	329 300,80	449 764,64	449 764,64	379 288,73	789 146,62	789 146,62	640 480,95			
Wykonanie 2022	1 334 927,79	1 248 395,89	1 100 045,95	234 509,63	234 509,63	206 418,20	1 146 450,97	1 146 450,97	908 728,83			
Wykonanie 2023	416 433,57	401 123,57	338 086,95	267 975,04	267 975,04	264 752,23	986 631,26	986 631,26	807 685,18			
Wykonanie 2024	143 400,00	143 400,00	117 421,68	2 627 931,62	2 627 931,62	2 627 931,62	9 998,85	9 998,85	4 125,52			
Plan 3 kw. 2025	722 413,10	722 413,10	643 604,43	5 740 130,66	5 740 130,66	4 708 651,11	923 500,73	923 500,73	743 960,97			
Wykonanie 2025	722 413,10	722 413,10	643 604,43	8 207 019,66	8 207 019,66	7 175 540,11	923 500,73	923 500,73	743 960,97			
2026	383 654,40	383 654,40	343 263,71	2 054 563,00	2 054 563,00	2 054 563,00	432 591,14	432 591,14	356 203,33			
2027	136 052,70	136 052,70	121 726,35	0,00	0,00	0,00	136 052,70	136 052,70	121 726,35			
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			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Wyszczególnienie	w tym:			Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych						
	Wydania na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe		bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	12 964,20	12 964,20	0,00	1 288 037,13	260 901,96	1 027 135,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2020	2 111 818,15	2 111 818,15	1 101 738,77	5 239 204,76	430 087,70	4 809 117,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2021	1 912 596,42	1 859 992,50	766 568,75	3 684 041,08	1 203 917,65	2 480 123,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2022	231 532,82	231 532,82	143 821,01	6 411 347,66	1 959 431,26	4 451 916,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2023	2 868 070,51	2 866 202,37	1 595 537,41	6 633 230,92	1 508 995,77	5 124 235,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2024	4 610 339,88	4 610 339,88	2 214 990,80	20 284 138,43	958 625,92	19 325 512,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2025	10 649 252,92	10 649 252,92	8 585 681,40	37 245 095,86	952 082,51	36 293 016,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2025	10 649 252,92	10 649 252,92	8 585 681,40	37 986 278,86	1 033 262,51	36 953 016,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	0,00	3 023 188,14	486 711,14	2 536 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	0,00	9 291 749,56	136 052,70	9 155 696,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.3	w tym:			10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:		10.7.3				
						10.7.1	10.7.2.1.1					
Wykonanie 2019	400 557,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-289 601,51	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	100 000,00	176,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-700 000,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	197 671,67	493,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	197 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	197 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	197 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	2 662 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	697 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	697 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	697 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	697 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	697 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	697 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	697 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	697 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Wyszczególnienie

Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x

Wydaki zmniejszające dług x

splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x

splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x

zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x

dokonywana w formie wydatku bieżącego x

wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x

Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)

Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych

Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadno emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x

Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań⁹⁾

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wykazaniu 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 Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
- x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wstępnej prognozy finansowej.

L.p.	Limit zobowiązań
1	15 314 937,70
	0,00
1.a	15 314 937,70
	622 763,84
1.b	622 763,84
	14 692 173,86
1.1	14 692 173,86
	568 643,84
1.1.1	568 643,84
	568 643,84
1.1.1.1	0,00
	568 643,84
1.1.1.2	299 315,94
	299 315,94
1.1.1.3	31 361,15
	0,00
1.1.2	31 361,15
	237 966,75
1.1.3	0,00
	237 966,75
1.1.2	0,00
	0,00
1.2	0,00
	0,00
1.2.1	0,00
	0,00
1.2.2	0,00
	0,00
1.3	14 746 293,86
	0,00
	14 746 293,86

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				A	54 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	54 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Czarnia - Określenie podstawowych kierunków zagospodarowania przestrzennego, zapewnienie zrównoważonego rozwoju i harmonijnego kształtowania przestrzeni oraz ustalenie polityki przestrzennej gminy	Urząd Gminy Czarnia	2024	2026	A	54 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	54 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	2 536 477,00	9 155 696,86	2 200 000,00	700 000,00	100 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	21 730 031,23	9 155 696,86	2 200 000,00	700 000,00	100 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi Gminnej Michałowo, Gmina Czarnia - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czarnia	2020	2026	A	8 045 439,42	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	8 045 439,42	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Czarnia - Ochrona środowiska oraz zdrowia i życia ludzkiego, a także zasobów czystej wody dla przyszłych pokoleń	Urząd Gminy Czarnia	2024	2028	A	3 082 831,81	500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	3 082 831,81	500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej w miejscowości Surowe "Chrzonek-Wyżęgi" - Poprawa stanu technicznego infrastruktury technicznej	Urząd Gminy Czarnia	2024	2027	A	1 000 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 000 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa remizo - świetlicy we wsi Cyk - Rozwój infrastruktury społecznej oraz wzmocnienie konkurencyjności i utrzymanie atrakcyjności obszaru	Urząd Gminy Czarnia	2028	2030	A	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Czarni - Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy Czarnia	2024	2026	A	264 760,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	264 760,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2511W Surowe-Długie- Bandyście - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czarnia	2026	2027	A	187 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	187 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej w miejscowości Cupel - Stworzenie trwałego, bezpiecznego i funkcjonalnego ciągu komunikacyjnego	Urząd Gminy Czarnia	2025	2027	A	750 000,00	17 352,00	713 851,28	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	750 000,00	17 352,00	713 851,28	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej w miejscowości Cyk - Stworzenie trwałego, bezpiecznego i funkcjonalnego ciągu komunikacyjnego	Urząd Gminy Czarnia	2025	2027	A	1 000 000,00	44 000,00	928 128,70	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 000 000,00	44 000,00	928 128,70	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi gminnej w miejscowości Czarnia - Stworzenie trwałego bezpiecznego i funkcjonalnego ciągu komunikacyjnego	Urząd Gminy Czarnia	2025	2027	A	3 000 000,00	65 125,00	2 890 625,16	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	3 000 000,00	65 125,00	2 890 625,16	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Surowe "Brotki - Zaostrowie" - Stworzenie trwałego, bezpiecznego i funkcjonalnego ciągu komunikacyjnego	Urząd Gminy Czarnia	2025	2027	A	3 400 000,00	60 000,00	3 286 091,70	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	3 400 000,00	60 000,00	3 286 091,70	0,00	0,00

Legenda:

- A - aktualna wartość
- B - poprzednia wartość
- C - różnica wartości

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1	54 120,00
	0,00
1.3.1.1	54 120,00
	0,00
1.3.2	14 692 173,86
	0,00
1.3.2.1	14 692 173,86
	1 300 000,00
1.3.2.2	1 300 000,00
	3 000 000,00
1.3.2.3	3 000 000,00
	1 000 000,00
1.3.2.4	1 000 000,00
	1 000 000,00
1.3.2.5	1 000 000,00
	200 000,00
1.3.2.6	200 000,00
	187 000,00
1.3.2.7	187 000,00
	731 203,28
1.3.2.8	731 203,28
	972 128,70
1.3.2.9	972 128,70
	2 955 750,18
1.3.2.10	2 955 750,18
	3 346 091,70
	0,00
	3 346 091,70

PROJEKT

Objaśnienia

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnia na lata 2026 - 2035.

- Uchwała Nr Rady Gminy Czarnia z dnia roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres nie mniejszy niż rok budżetowy i trzy lata kolejne. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę.

WPF Gminy Czarnia obejmuje lata 2026-2035 i prognozę następujących wielkości:

- 1) dochody bieżące i wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu,
- 3) wynik budżetu,
- 4) sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego,
- 5) kwota długu jednostki oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Na podstawie wytycznych dotyczących założeń na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej w horyzoncie najbliższych lat przyjęto podstawowe wielkości wskaźników realnych.

I. Objąsnienia do wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Czarnia na lata 2026-2035

Dochody:

Dochody na lata 2026-2035 zaplanowano przy założeniu faktycznego stanu realnych dochodów własnych. Dostosowano plan dochodów za 3 kw. 2025 r. oraz przewidywane jego wykonanie do wartości planowanych i przewidywanych do wykonania w roku 2025.

Przyjęte wielkości dochodów zostały skalkulowane w następujący sposób :

- Dochody bieżące: w latach 2019-2024 ujęto faktyczne wykonanie, zgodne ze sprawozdawczością budżetową. W roku 2025 plan dochodów na 3 kw. ujęto w kwotach wynikających z uchwał i Zarządzeń budżetowych. W zakresie wykonania za rok 2025 dochody bieżące skalkulowano na podstawie zmian budżetowych z dnia 31 października

2025 r. W roku 2026 dochody przyjęto na podstawie projektu budżetu na 2026 rok. W latach 2027 - 2035 przyjęto wzrost o realny wskaźnik wzrostu w stosunku do roku poprzedniego, w odniesieniu do tych kategorii dochodów, które z roku na rok mają charakter stały (podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach dochodowych, subwencje ogólne, dotacje celowe na realizację zadań bieżących zleconych gminie ustawami, itp.).

- Dochody majątkowe – planowane dochody w roku 2025 za 3 kw. ujęto plan dochodów wynikający z załącznika Plan dochodów na 2025 rok, wg. uchwały budżetowej, wg. stanu na 3 kw. 2025 r.

W latach 2028-2035 dochodów majątkowych nie przewiduje się.

W zakresie dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w roku 2026, ujęto dochody wynikające z podpisanych już przez Gminę umów i porozumień w zakresie tych zadań, takich jak:

1. **"Zwiększenie samodzielności seniorów w miejscu ich zamieszkania (RMR)"** - okres realizacji 2024 - 2027. Przedsięwzięcie z dofinansowaniem zewnętrznym, w ramach wydatków bieżących, dotacja celowa ze środków Unii Europejskiej EFS + (89,47%) w kwocie 243 452,70 zł i budżetu państwa w kwocie 28 652,70 zł (10,53%). Przedsięwzięcie sfinansowane w ramach umowy partnerskiej z Województwem Mazowieckim współfinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, którego realizatorem w Gminie jest Centrum Usług Społecznych w Gminie Czarnia, celem jego jest zwiększenie samodzielności seniorów i przeciwdziałanie marginalizacji społecznej oraz partycypacja seniorów.

2. **"Premia społeczna"** - okres realizacji 2024-2026. Nowe przedsięwzięcie, w ramach wydatków bieżących, realizowane w Dziale 852, 855 Rozdział 85228, 85395, 85504 w paragrafie 236(7,9) zgodnie z Umową o powierzenie grantu w ramach projektu grantowego pt.: „Premia społeczna” FERS.04.13-IP.06-0018/23, w latach 2024-2026, w ramach działania 04.13 Wysokiej jakości system włączenia w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, finansowanego w ramach środków własnych oraz grantu finansowanego ze środków europejskich w 82,52 %, paragraf 2367 – 68 821,67 zł, oraz ze środków krajowych w 17,48 % - paragraf 2369 - 14 578,33 zł., środków własnych w paragrafie 2369 – 91 740,00 zł

3. **"Zintegrowany program wsparcia dla mieszkańców gminy Czarnia"** - okres realizacji 2025 - 2026. – Głównym celem przedsięwzięcia jest rozszerzenie i poprawa oferty usług społecznych i zdrowotnych dla mieszkańców gminy Czarnia. Przedsięwzięcie współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Priorytetu VIII Fundusze Europejskie dla aktywnej integracji oraz rozwoju usług społecznych i zdrowotnych na Mazowszu Działania 8.5 Usługi społeczne i zdrowotne, programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, w łącznej kwocie 818 391,116 zł, na wydatki bieżące i majątkowe, w tym środki Unii Europejskiej w kwocie 732 244,72 zł i budżetu państwa w kwocie 86 146,44 zł. Wkład własny budżetu gminy to kwota 43 073,22 zł.

Plan **dochodów** na rok 2026 wynikający z projektu budżetu - **22 782 599,40 zł**, w tym:

- dochody bieżące - 20 728 036,40 zł,
- dochody majątkowe - 2 054 563,00 zł.

Zaktualizowano wartości w poszczególnych grupach do wartości wynikających z projektu budżetu. Zakłada się w latach 2019-2035 stan dochodów bieżących do wysokości określonej w załączniku Nr 1.

Wydatki:

Zaktualizowano wartość prognozowanych **wydatków** bieżących i majątkowych oraz wynagrodzeń w roku 2025 - **21 750 613,98 zł**, w tym:

- wydatki bieżące do kwoty 18 830 359,22 zł,
- wydatki majątkowe do kwoty 2 920 254,76 zł.

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2026 zgodne są z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywany wskaźnik wzrostu z uwzględnieniem zapotrzebowania na ten rodzaj wydatków przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich.

Wydatki bieżące wymienione w Wieloletniej prognozie finansowej :

- Obsługa długu – wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o wartości wynikające z podpisanych umów oraz podjętych uchwał w zakresie zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia pożyczek, aktualnych w roku 2025 przy założeniu obowiązywania aktualnych stóp procentowych.
- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w latach 2026 – 2035 ich wielkość uzależniona będzie od możliwych do osiągnięcia dochodów, przyjęto jednak założenie, iż wynagrodzenia wraz ze składkami od nich naliczonymi będą wzrastać o średnioroczny wskaźnik inflacji i możliwości finansowych. Planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmują przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
- Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst – wielkość tych wydatków od roku 2026 uzależniona będzie od osiągniętych przez gminę dochodów, prognoza nie zawiera stałego wskaźnika wzrostu dla tego rodzaju wydatków.

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem Przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2026 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem budżetu Gminy, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych. Wzrost wydatków majątkowych w tych latach możliwy

będzie w przypadku pozyskania dochodów związanych z prowadzonymi inwestycjami (dotacje, inne środki bezzwrotne). Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się. Na dzień uchwalenia WPF gmina nie udzielała innym podmiotom poręczeń i gwarancji.

Wynik budżetu i sposób jego finansowania

W latach 2019, 2020, 2021 wykonanie budżetu jest nadwyżkowe. W roku 2022-2025 planuje się budżet deficytowy, pokryty nadwyżką z lat ubiegłych, pożyczką oraz wolnymi środkami.

W roku 2025 deficyt budżetu planuje się pokryć z:

- a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie ,
- b) niewykorzystanych środków wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie,
- c) wolnych środków w kwocie,
- d) pożyczka .

Nadwyżka budżetu gminy zaplanowana na rok 2026, w wysokości 1 031 985,42 zł, zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek.

W latach 2026-2035 przewiduje się nadwyżkę budżetu na pokrycie spłat rat pożyczki.

Przychody i rozchody

Uaktualniono przychody budżetu po stronie planowania, w roku 2026, do wartości wynikających z pokrycia deficytu oraz spłat rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz w Banku Gospodarstwa Krajowego. Źródłem pokrycia deficytu są wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 u.o.f.p.; nie zaangażowane w wydatkach latach ubiegłych.

Uchwalone w roku 2026 przychody w łącznej kwocie **15 680,58 zł** uwzględniają środki wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków są kontynuacją programu z roku 2024 pn.: „Premia społeczna” .

Planowane **rozchody** budżetu w roku 2026, w kwocie **1 047 666,00 zł** dotyczą spłat rat pożyczek zaciągniętej:

- w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w dniu 04-10-2021 r. Umowa pożyczki Nr 0041/21/OW/F na dofinansowanie realizacji zadania pn. "Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarnia" – 197 666,00 zł,

- w Banku Gospodarstwa Krajowego, wydatki majątkowe – **500 000,00 zł**;
- w Banku Gospodarstwa Krajowego, wydatki majątkowe – **350 000,00 zł**.

Omówienie wskaźników zadłużenia określonych w ustawie o finansach publicznych

W prognozowanym okresie Gmina Czarnia spełnia wskaźniki długu i obsługi długu. Gmina Czarnia nie przekracza dopuszczalnego poziomu zadłużenia. Stan zadłużenia gminy na dzień sporządzenia WPF wynosi 6 581 328,00 zł i dotyczy:

- 1 581 328,00 zł - pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, w dniu 04-10-2021 r. - Umowa pożyczki Nr 0041/21/OW/F na dofinansowanie realizacji zadania pn. "Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarnia", z okresem spłat 12 lat (2022-2033), przy oprocentowaniu zmiennym WIBOR - 3M, nie niższym niż 2% w stosunku rocznym.
- 5 000 000,00 zł - pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego, Umowa pożyczki Nr 24/2870 z dnia 17.07.2024 r., na dofinansowanie realizacji zadań majątkowych, z okresem spłat 10 lat (2026-2035), przy oprocentowaniu zmiennym WIBOR - 3M, w stosunku rocznym.

Do końca 2025 roku gmina planuje zaciągnięcie pożyczki w kwocie 3 500 000,00 zł planowanej do zaciągnięcia w Banku Gospodarstwa Krajowego w roku 2025, na dofinansowanie realizacji zadań majątkowych, z okresem spłat 10 lat (2026-2035), przy oprocentowaniu zmiennym WIBOR - 3M, w stosunku rocznym.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej prognozie finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 7 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W Wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czarnia została zachowana zasada wynikająca z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wg której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

II. Objaśnienia do wykazu przedsięwzięć WPF realizowanych w latach 2026-2030

W załączniku Nr 2 do uchwały przedstawione zostały przedsięwzięcia wieloletnie w układzie określonym w art. 226 ust. 3 i 4 tej ustawy. Dla każdego przedsięwzięcia określono jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach realizacji oraz limity zobowiązań, które mogą być zaciągnięte w związku z ich realizacją.

1. Przedsięwzięcia realizowane i planowane do realizacji z udziałem środków europejskich.

Na dzień sporządzenia WPW przewiduje się realizację przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących, na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków Unii Europejskiej pn.:

1.1.1.1 **"Zwiększenie samodzielności seniorów w miejscu ich zamieszkania (RMR)"** - okres realizacji 2024 - 2027. Przedsięwzięcie z dofinansowaniem zewnętrznym, w ramach wydatków bieżących, dotacja celowa ze środków Unii Europejskiej EFS + (89,47%) w kwocie 243 452,70 zł i budżetu państwa w kwocie 28 652,70 zł (10,53%). Przedsięwzięcie sfinansowane w ramach umowy partnerskiej z Województwem Mazowieckim współfinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, którego realizatorem w Gminie jest Centrum Usług Społecznych w Gminie Czarnia, celem jego jest zwiększenie samodzielności seniorów i przeciwdziałanie marginalizacji społecznej oraz partycypacja seniorów.

1.1.1.2. **"Premia społeczna"** - okres realizacji 2024-2026. Nowe przedsięwzięcie, w ramach wydatków bieżących, realizowane w Dziale 852, 855 Rozdział 85228, 85395, 85504 w paragrafie 236(7,9) zgodnie z Umową o powierzenie grantu w ramach projektu grantowego pt.: „Premia społeczna” FERS.04.13-IP.06-0018/23, w latach 2024-2026, w ramach działania 04.13 Wysokiej jakości system włączenia w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, finansowanego w ramach środków własnych oraz grantu finansowanego ze środków europejskich w 82,52 %, paragraf 2367 – 68 821,67 zł, oraz ze środków krajowych w 17,48 % - paragraf 2369 - 14 578,33 zł., środków własnych w paragrafie 2369 – 91 740,00 zł

1.1.1.3. **"Zintegrowany program wsparcia dla mieszkańców gminy Czarnia"** - okres realizacji 2025 - 2026. – Głównym celem przedsięwzięcia jest rozszerzenie i poprawa oferty usług społecznych i zdrowotnych dla mieszkańców gminy Czarnia. Przedsięwzięcie współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Priorytetu VIII Fundusze Europejskie dla aktywnej integracji oraz rozwoju usług społecznych i zdrowotnych na Mazowszu Działania 8.5 Usługi społeczne i zdrowotne, programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, w łącznej kwocie 818 391,116 zł, na wydatki bieżące i majątkowe, w tym środki Unii Europejskiej w kwocie 732 244,72 zł i budżetu państwa w kwocie 86 146,44 zł. Wkład własny budżetu gminy to kwota 43 073,22 zł.

Na dzień sporządzenia WPW nie przewiduje się przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych, na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków Unii Europejskiej.

2. 2. Przedsięwzięcia realizowane i planowane do realizacji z udziałem środków własnych.

Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących, na projekty, zadania i programy w

zakresie środków własnych i z dotacji krajowych przewiduje się na zadania takie jak:

1.3.1.1 **"Opracowanie planu ogólnego w Gminie Czarnia"**, z okresem realizacji 2024 - 2026, mające na celu określenie podstawowych kierunków zagospodarowania przestrzennego, zapewnienie zrównoważonego rozwoju i harmonijnego kształtowania przestrzeni oraz ustalenie polityki przestrzennej gminy. Łączne nakłady finansowe wynoszą 135 300,00 zł.

W załączniku przedsięwzięć zostały ujęte realne wydatki majątkowe przewidywane do realizacji w latach 2026-2030, a ich kwoty wynikają z zaplanowanych montażu finansowych.

W zakresie wydatków majątkowych przewiduje się kontynuację realizacji przedsięwzięć, takich jak:

1.3.2.1 **"Przebudowa drogi Gminnej Michałowo, Gmina Czarnia"**. Okres realizacji lata 2020-2026. Zrealizowane nakłady finansowe dla przedsięwzięcia na dzień 31-12-2024 r. wynoszą 136 103,30 zł. Zadanie dofinansowane z Programu Rządowego Funduszu Polski Ład, w kwocie planowanego dofinansowania 6 149 945,62 zł, ujęte do realizacji w latach 2024-2026. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 8 045 439,42 zł.

1.3.2.2 **"Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Czarnia"**. Okres realizacji 2024-2028. Przedsięwzięcie ma na celu Ochronę środowiska oraz zdrowia i życia ludzkiego, a także zasobów czystej wody dla przyszłych pokoleń. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 3 082 831,81 zł.

1.3.2.3 **"Budowa drogi gminnej w miejscowości Surowe "Chrzonek - Wyżęgi"**. Okres realizacji 2024-2027. Głównym celem przedsięwzięcia jest poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 1 000 000,00 zł.

1.3.2.4 **"Budowa remizo-świetlicy we wsi Cyk"**. Okres realizacji 2028-2030. Głównym celem przedsięwzięcia jest Rozwój infrastruktury społecznej oraz wzmocnienie konkurencyjności i utrzymanie atrakcyjności obszaru. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 1 000 000,00 zł.

1.3.2.5 **"Poprawa efektywności energetycznej budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Czarni"**. Okres realizacji 2024-2026. Głównym celem przedsięwzięcia jest Wspieranie efektywności energetycznej i redukcja emisji gazów cieplarnianych. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 264 760,00 zł.

1.3.2.6 **"Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2511W Surowe-Długie-Bandysie"**. Okres realizacji 2026-2027. Głównym celem przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 187 000,00 zł.

1.3.2.7 **"Budowa drogi gminnej w miejscowości Cupel"**. Okres realizacji 2025-2027. Głównym celem przedsięwzięcia jest stworzenie trwałego bezpiecznego i funkcjonalnego ciągu komunikacyjnego. Zadanie dofinansowane w ramach przedsięwzięć Funduszu Sołeckiego wsi Cupel pn.: „Poprawa bezpieczeństwa drogowego w zakresie przedsięwzięcia pn.: „Budowa drogi gminnej w miejscowości Cupel” w kwocie 10 281,64 zł. Przewidywane

łącznie nakłady finansowe to kwota 750 000,00 zł.

1.3.2.8 **"Budowa drogi gminnej w miejscowości Cyk"**. Okres realizacji 2025-2027. Głównym celem przedsięwzięcia jest stworzenie trwałego bezpiecznego i funkcjonalnego ciągu komunikacyjnego. Zadanie dofinansowane w ramach przedsięwzięć Funduszu Sołeckiego wsi Cyk pn.: „Poprawa bezpieczeństwa drogowego w zakresie przedsięwzięcia pn.: „Budowa drogi gminnej w miejscowości Cyk” w kwocie 21 447,58 zł. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 1 000 000,00 zł.

1.3.2.9 **"Budowa drogi gminnej w miejscowości Czarnia"**. Okres realizacji 2025-2027. Głównym celem przedsięwzięcia jest stworzenie trwałego bezpiecznego i funkcjonalnego ciągu komunikacyjnego. Zadanie dofinansowane w ramach przedsięwzięć Funduszu Sołeckiego wsi Czarnia pn.: „Poprawa bezpieczeństwa drogowego w zakresie przedsięwzięcia pn.: „Budowa drogi gminnej w miejscowości Czarnia” w kwocie 35 892,07 zł. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 3 000 000,00 zł.

1.3.2.10 **"Budowa drogi gminnej w miejscowości Surowe "Brodki-Zaostrowie"**. Okres realizacji 2025-2027. Głównym celem przedsięwzięcia jest stworzenie trwałego bezpiecznego i funkcjonalnego ciągu komunikacyjnego. Zadanie dofinansowane w ramach przedsięwzięć Funduszu Sołeckiego wsi Surowe pn.: „Poprawa bezpieczeństwa drogowego w zakresie przedsięwzięcia pn.: „Budowa drogi gminnej w miejscowości Surowe” w kwocie 40 000,00 zł. Przewidywane łączne nakłady finansowe to kwota 3 400 000,00 zł.

W przypadku uzyskania wyższych możliwości finansowych realizacja może ulec skróceniu i przesunięciu limitów. Przedsięwzięcia planuje się wykonać zgodnie z ich wykazem.

Limit zobowiązań w wykazie przedsięwzięć stanowi sumę limitów poszczególnych wydatków w okresie projektowania. Łączne nakłady finansowe to poniesione i przewidywane koszty realizacji zadania do końca roku 2028 oraz limit ich zobowiązań.

Przewodnicząca Rady Gminy

