UG Czarnocin
RPW/7410/2026 P
Data:2026-11-13

ZARZĄDZENIE NR 156/2026
WÓJTA GMINY CZARNOCIN

z dnia 13 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin na lata 2027-2035

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin na lata 2027-2035 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Czarnocin oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi w terminie do 15 listopada 2026 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY CZARNOCIN

Wójt Gminy Czarnocin
Mariusz Kozub

PROJEKT

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY CZARNOCIN

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin na lata 2027-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czarnocin na lata 2027-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czarnocin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin na lata 2027-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Czarnocin do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Czarnocin do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Czarnocin do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych 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 takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czarnocin.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXV/144/2025 Rady Gminy Czarnocin z dnia 19.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin na lata 2026-2035 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Ewelina Pytel- Domańska

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ..../...../2026 Rady Gminy Czarnocin z dnia ..... 2026 roku

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026 3kw.	2026 pw.	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	**Dochody ogółem**	**24 831 838,72**	**28 234 161,24**	**34 476 743,38**	**35 989 799,51**	**51 260 960,63**	**37 864 376,27**	**52 154 287,18**	**51 801 757,42**	**61 606 425,68**	**34 663 194,00**	**35 433 237,00**	**35 191 568,00**	**36 071 357,00**	**36 973 142,00**	**37 897 471,00**	**38 844 907,00**	**39 816 030,00**
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**	**23 019 964,29**	**24 063 323,33**	**28 059 674,93**	**24 822 831,15**	**29 970 437,45**	**31 583 196,34**	**32 575 915,45**	**33 487 976,90**	**32 615 197,95**	**34 663 194,00**	**35 433 237,00**	**35 191 568,00**	**36 071 357,00**	**36 973 142,00**	**37 897 471,00**	**38 844 907,00**	**39 816 030,00**
1.1.1	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 803 929,00	2 969 807,00	5 499 709,57	2 727 213,00	4 294 386,00	11 282 515,88	12 564 585,00	12 564 585,00	13 954 610,00	14 317 430,00	14 689 683,00	15 056 925,00	15 433 348,00	15 819 182,00	16 214 662,00	16 620 029,00	17 035 530,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	43 081,44	58 695,81	39 215,89	72 915,00	74 753,00	66 066,94	115 007,00	115 007,00	136 988,00	140 550,00	144 204,00	147 809,00	151 504,00	155 292,00	159 174,00	163 153,00	167 232,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 012 411,00	7 231 264,00	6 888 352,00	9 229 780,60	10 728 520,00	7 303 520,15	8 172 201,00	8 172 201,00	7 060 927,00	7 444 511,00	7 532 868,00	7 618 690,00	7 809 157,00	8 004 386,00	8 204 496,00	8 409 608,00	8 619 848,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 745 331,26	7 878 554,76	8 766 064,38	3 986 097,63	4 665 978,64	4 307 432,04	3 256 645,51	3 818 706,96	2 788 330,00	2 860 827,00	2 935 209,00	3 008 589,00	3 083 804,00	3 160 899,00	3 239 921,00	3 320 919,00	3 403 942,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 415 211,59	5 925 001,76	6 866 333,09	8 806 824,92	10 206 799,81	8 623 661,33	8 467 476,94	8 817 476,94	8 674 342,95	9 899 876,00	10 131 273,00	9 359 555,00	9 593 544,00	9 833 383,00	10 079 218,00	10 331 198,00	10 589 478,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 300 960,90	1 339 205,10	1 442 781,40	1 589 510,02	1 926 254,20	1 893 522,17	1 993 300,00	1 993 300,00	2 013 877,00	2 166 238,00	2 219 960,00	2 172 959,00	2 227 283,00	2 282 965,00	2 340 039,00	2 398 540,00	2 458 504,00
1.2	**Dochody majątkowe, w tym:**	**1 811 874,43**	**4 170 837,91**	**6 417 068,45**	**11 166 968,36**	**21 290 523,18**	**6 281 179,93**	**19 578 371,73**	**18 313 780,52**	**28 991 227,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	ze sprzedaży majątku	212 359,35	151 050,55	472 894,93	10 200,00	4 950,00	972,00	19 089,43	19 089,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 599 515,08	4 019 787,36	5 944 173,52	11 156 768,36	21 285 573,18	6 280 207,93	19 559 282,30	18 294 691,09	28 991 227,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**23 872 525,69**	**26 867 826,91**	**31 444 691,33**	**39 293 112,70**	**50 686 221,22**	**36 677 841,74**	**54 124 145,03**	**52 221 615,27**	**68 362 718,90**	**33 510 757,60**	**34 380 800,60**	**34 139 131,60**	**34 918 920,60**	**36 013 090,00**	**37 463 449,29**	**38 744 907,00**	**39 816 030,00**
2.1	**Wydatki bieżące, w tym:**	**20 524 319,45**	**21 069 834,45**	**23 017 672,92**	**21 792 200,71**	**24 696 355,20**	**27 626 305,07**	**32 813 885,43**	**32 175 946,88**	**31 895 598,24**	**31 755 407,00**	**33 382 390,00**	**34 079 954,00**	**34 883 995,00**	**35 711 336,00**	**36 576 594,00**	**37 481 097,00**	**38 415 818,00**
2.1.1	na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	8 091 889,88	8 625 725,92	8 978 813,67	10 377 874,81	13 100 459,93	15 056 657,46	16 077 545,37	16 110 174,87	16 730 924,00	16 552 929,00	17 787 770,00	18 296 500,00	18 753 912,00	19 222 760,00	19 703 329,00	20 195 912,00	20 700 810,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	57 217,00	175 536,00	219 027,00	394 309,00	243 825,45	196 531,33	300 000,00	150 000,00	200 000,00	213 334,00	168 525,00	125 968,00	81 160,00	38 430,00	11 865,00	2 250,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	**Wydatki majątkowe, w tym:**	**3 348 206,24**	**5 798 292,46**	**8 427 018,41**	**17 500 911,99**	**25 989 866,02**	**9 051 536,67**	**21 310 259,60**	**20 045 668,39**	**36 467 120,66**	**1 755 350,60**	**998 410,60**	**59 177,60**	**34 925,60**	**301 754,00**	**886 855,29**	**1 263 810,00**	**1 400 212,00**
2.2.1	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	3 318 206,24	4 921 448,76	7 918 772,16	17 455 911,99	24 586 330,34	8 749 751,50	21 310 259,60	20 045 668,39	36 267 120,66	1 755 350,60	998 410,60	59 177,60	34 925,60	301 754,00	886 855,29	1 263 810,00	1 400 212,00
2.2.2	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy	30 000,00	876 843,70	508 246,25	45 000,00	1 403 535,68	301 785,17	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Wynik budżetu**	**959 313,03**	**1 366 334,33**	**3 032 052,05**	**-3 303 313,19**	**574 739,41**	**1 186 834,53**	**-1 969 857,85**	**-419 857,85**	**-6 756 293,22**	**1 152 436,40**	**1 052 436,40**	**1 052 436,40**	**1 152 436,40**	**960 052,00**	**434 021,71**	**100 000,00**	**0,00**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	943 479,00	909 396,94	593 375,40	0,00	574 739,41	835 759,80	0,00	0,00	0,00	1 152 436,40	1 052 436,40	1 052 436,40	1 152 436,40	960 052,00	434 021,71	100 000,00	0,00
4	**Przychody budżetu**	**2 590 646,94**	**3 532 497,01**	**4 138 486,89**	**9 277 666,10**	**5 540 067,54**	**5 423 335,35**	**2 805 617,65**	**1 640 000,00**	**7 534 281,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	**Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:**	**0,00**	**944 817,00**	**0,00**	**2 694 787,00**	**0,00**	**0,00**	**1 165 617,65**	**0,00**	**3 534 281,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	2 694 787,00	0,00	0,00	329 857,85	0,00	2 756 293,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	**Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:**	**14 135,46**	**1 096 217,45**	**2 455 898,89**	**4 900 291,10**	**4 770 889,22**	**5 423 335,35**	**1 640 000,00**	**1 640 000,00**	**4 000 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	14 135,46	0,00	0,00	129 401,88	0,00	0,00	1 640 000,00	419 857,85	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 576 511,48	1 491 462,56	1 682 588,00	1 682 588,00	769 178,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	320 034,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	**Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Rozchody budżetu**	**943 479,00**	**909 396,94**	**593 375,40**	**593 375,40**	**691 471,60**	**835 759,80**	**835 759,80**	**835 759,80**	**777 988,49**	**1 152 436,40**	**1 052 436,40**	**1 052 436,40**	**1 152 436,40**	**960 052,00**	**434 021,71**	**100 000,00**	**0,00**
5.1	**Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:**	**943 479,00**	**909 396,94**	**593 375,40**	**593 375,40**	**691 471,60**	**835 759,80**	**835 759,80**	**835 759,80**	**777 988,49**	**1 152 436,40**	**1 052 436,40**	**1 052 436,40**	**1 152 436,40**	**960 052,00**	**434 021,71**	**100 000,00**	**0,00**
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	**Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Kwota długu, w tym:**	**4 069 262,03**	**4 104 682,09**	**3 409 105,69**	**5 510 517,29**	**4 819 045,69**	**3 983 285,89**	**4 313 143,74**	**3 147 526,09**	**5 903 819,31**	**4 751 382,91**	**3 698 946,51**	**2 646 510,11**	**1 494 073,71**	**534 021,71**	**100 000,00**	**0,00**	**0,00**
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**																	
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 495 644,84	2 993 788,88	5 042 002,01	3 030 630,44	5 274 082,25	3 956 891,27	-237 969,98	1 312 030,02	719 599,71	2 907 787,00	2 050 847,00	1 111 614,00	1 187 362,00	1 261 806,00	1 320 877,00	1 363 810,00	1 400 212,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	5 086 291,78	5 581 468,89	9 180 488,90	9 613 509,54	10 814 149,79	9 380 226,62	1 402 030,02	2 952 030,02	4 719 599,71	2 907 787,00	2 050 847,00	1 111 614,00	1 187 362,00	1 261 806,00	1 320 877,00	1 363 810,00	1 400 212,00
8	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**																	
8.1	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)	6,55%	6,70%	4,21%	4,74%	3,70%	3,78%	3,87%	3,32%	3,28%	4,29%	3,76%	3,66%	3,74%	2,95%	1,29%	0,29%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	16,71%	19,13%	27,20%	16,71%	21,80%	15,23%	0,55%	5,26%	3,08%	9,81%	6,83%	3,85%	3,85%	3,85%	3,85%	3,85%	3,85%

8.3	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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	16,68%	16,76%	17,46%	15,32%	13,85%	10,59%	8,75%	6,18%	4,56%	5,02%	5,13%
8.3.1	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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	16,68%	16,76%	18,14%	15,99%	14,53%	11,27%	9,42%	6,86%	5,23%	5,02%	5,13%
8.4	**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**	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**																	
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	104 723,40	317 866,92	275 541,17	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	104 723,40	317 866,92	275 541,17	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	95 501,40	296 908,66	259 430,48	0,00	1 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	675 130,99	3 639 234,94	1 017 788,36	158 143,20	0,00	18 748 517,35	17 483 926,14	28 991 227,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	675 130,99	3 639 234,94	1 017 788,36	158 143,20	0,00	18 748 517,35	17 483 926,14	28 991 227,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	521 423,65	3 632 100,10	766 845,26	140 403,44	0,00	18 211 729,61	16 947 138,40	27 812 170,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	104 723,40	244 833,83	261 554,64	56 845,00	0,00	2 000,00	99 738,00	99 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	104 723,40	244 833,83	261 554,64	56 845,00	0,00	2 000,00	99 738,00	99 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	95 501,40	208 021,61	232 051,83	46 502,66	0,00	1 640,00	90 785,16	90 785,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	710 426,34	1 590 506,81	5 525 722,44	909 880,90	0,00	0,00	11 870 704,79	10 382 950,42	32 382 125,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	710 426,34	1 590 506,81	5 525 722,44	909 880,90	0,00	0,00	11 870 704,79	10 382 950,42	32 382 125,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	224 273,96	974 541,42	3 254 582,60	519 145,65	0,00	0,00	10 940 143,63	9 391 370,39	27 510 584,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**																	
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	3 012 235,97	6 799 901,53	9 494 130,90	17 339 216,35	0,00	8 328 106,35	3 733 229,53	3 733 229,53	35 667 795,33	811,00	892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	172 637,77	523 828,65	1 102 425,58	1 257 899,01	0,00	1 813 058,13	1 658 454,74	1 658 454,74	1 470 490,60	811,00	892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 839 598,20	6 276 072,88	8 391 705,32	16 081 317,34	0,00	6 515 048,22	2 074 774,79	2 074 774,79	34 197 304,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	943 479,00	909 396,94	593 375,40	593 375,40	691 471,60	835 759,80	835 759,80	835 759,80	777 988,49	492 384,40	392 384,40	392 384,40	492 384,40	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	-102 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ...../..../2026 Rady Gminy Czarnocin z dnia ..... 2026 roku

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1	**Przedsięwzięcia razem**				**41 477 899,42**	**35 667 795,33**	**811,00**	**892,00**	**0,00**	**16 818 586,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**5 202 895,12**	**1 470 490,60**	**811,00**	**892,00**	**0,00**	**654 508,48**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**36 275 004,30**	**34 197 304,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 164 077,52**
1.1	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):**				**33 964 085,30**	**32 382 125,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14 348 898,52**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**33 964 085,30**	**32 382 125,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14 348 898,52**
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku OSP w Biskupiej Woli gm. Czarnocin - Poprawa warunków w budynkach użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Czarnocinie	2024	2027	2 167 859,30	2 167 859,30	0,00	0,00	0,00	2 167 859,30
1.1.2.2	Budowa ciągu pieszego wzdłuż ul. Poniatowskiego w m. Czarnocin - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów	Urząd Gminy w Czarnocinie	2025	2027	3 095 673,84	3 079 674,00	0,00	0,00	0,00	3 079 674,00
1.1.2.3	Modernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul.Reymonta7 w Czarnocinie - Poprawa warunków infrastruktury mieszkalnej	Urząd Gminy w Czarnocinie	2024	2027	2 582 573,40	2 079 342,72	0,00	0,00	0,00	705 857,25
1.1.2.4	Modernizacja i zmiana sposobu użytkowania budynku w Biskupiej Woli - Poprawa warunków infrastruktury w budynkach użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Czarnocinie	2024	2027	3 201 252,80	3 201 252,80	0,00	0,00	0,00	3 201 252,80
1.1.2.5	Przebudowa części A ZSP w Czarnocinie - Poprawa warunków infrastruktury w budynkach oświaty	Urząd Gminy w Czarnocinie	2024	2027	18 907 560,00	17 962 182,00	0,00	0,00	0,00	2 331 791,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul.Reymonta 7 w Czarnocinie - Poprawa warunków mieszklnych	Urząd Gminy w Czarnocinie	2024	2027	1 407 121,71	1 333 770,66	0,00	0,00	0,00	304 419,92
1.1.2.7	MODERNIZACJA BUDYNKU STACJI WODOCIĄGOWEJ W BISKUPIEJ WOLI GMINA CZARNOCIN - MODERNIZACJA BUDYNKU STACJI WODOCIĄGOWEJ W BISKUPIEJ WOLI GMINA CZARNOCIN	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	2 602 044,25	2 558 044,25	0,00	0,00	0,00	2 558 044,25
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):**				**7 513 814,12**	**3 285 669,60**	**811,00**	**892,00**	**0,00**	**2 469 687,48**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**5 202 895,12**	**1 470 490,60**	**811,00**	**892,00**	**0,00**	**654 508,48**
1.3.1.1	Dofinansowanie w formie dotacji celowej Kolejoiwej Komunikacji Autobusowej uruch. przez Łódzką Kolej Aglomeracyjną - Dofinansowanie w formie dotacji celowej Kolejoiwej Komunikacji Autobusowej uruch. przez Łódzką Kolej Aglomeracyjną	Urząd Gminy w Czarnocinie	2025	2027	138 526,92	69 753,60	0,00	0,00	0,00	69 753,60
1.3.1.2	Usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z Gminy Czarnocin - Utrzymanie porządku i czystości na terenie Gminy Czarnocin	Urząd Gminy w Czarnocinie	2024	2027	5 060 649,20	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	584 754,88
1.3.1.3	Dotacja dla Urzędu Miasta Piotrków Trybunalski na funkcjonowanie Związku ZIT - Współpraca jst Miejskiego Obszaru Funkcjonalego Radomsko - Piotrków Trybunalski - Bełchatów	Urząd Gminy w Czarnocinie	2025	2029	3 719,00	737,00	811,00	892,00	0,00	0,00
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**2 310 919,00**	**1 815 179,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 815 179,00**
1.3.2.1	Modernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul.Reymonta7 w Czarnocinie - Modernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul.Reymonta7 w Czarnocinie	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	90 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji w Dalkowie - Budowa kanalizacji w Dalkowie	Urząd Gminy w Czarnocinie	2025	2027	71 500,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa budynku świetlicy w Zamościu w gminie Czarnocin - Rozbudowa budynku świetlicy w Zamościu w gminie Czarnocin	Urząd Gminy w Czarnocinie	2025	2027	26 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa budynku garażowego OSP w Dalkowie - Rozbudowa budynku garażowego OSP w Dalkowie	Urząd Gminy w Czarnocinie	2025	2027	32 755,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul.Reymonta 7 w Czarnocinie - Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul.Reymonta 7 w Czarnocinie	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kalska Wola - Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kalska Wola	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	1 675 179,00	1 665 179,00	0,00	0,00	0,00	1 665 179,00
1.3.2.7	BUDOWA PLACU ZABAW PRZY ZSP W CZARNOCINIE - BUDOWA PLACU ZABAW PRZY ZSP W CZARNOCINIE	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	28 450,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

1.3.2.8	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ TYCHÓW - BISKUPIA WOLA - BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ TYCHÓW - BISKUPIA WOLA	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	33 985,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	MODERNIZACJA BUDYNKU STACJI WODOCIĄGOWEJ W CZARNOCINIE - MODERNIZACJA BUDYNKU STACJI WODOCIĄGOWEJ W CZARNOCINIE	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	91 180,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.10	WYPOSAŻENIE SALI KULINARNEJ W CZĘŚCI W ZSP W CZARNOCINIE - WYPOSAŻENIE SALI KULINARNEJ W CZĘŚCI W ZSP W CZARNOCINIE	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	17 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 3313E RELACJI RÓŻA-KRUSZÓW-KALSKA WOLA NA TERNIE GMINY CZARNOCIN - PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 3313E RELACJI RÓŻA-KRUSZÓW-KALSKA WOLA NA TERNIE GMINY CZARNOCIN	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	14 920,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OŚWIETLENIA NAD ZALEWEM W CZARNOCINIE - PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OŚWIETLENIA NAD ZALEWEM W CZARNOCINIE	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	SZATNIA NA MEDAL W SZYNCZYCACH - SZATNIA NA MEDAL W SZYNCZYCACH	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	38 290,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	UTWORZENIE STREFY AKTYWNOŚCI FIZYCZNEJ - SIŁOWNIA PLENEROWA Z BEZPIECZNYM PODŁOŻEM W CZARNOCINIE - UTWORZENIE STREFY AKTYWNOŚCI FIZYCZNEJ - SIŁOWNIA PLENEROWA Z BEZPIECZNYM PODŁOŻEM W CZARNOCINIE	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	22 300,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	TERMOMODERNIZACJA SZKOŁY PODSTAWOWEJ W SZYNCZYCACH - TERMOMODERNIZACJA SZKOŁY PODSTAWOWEJ W SZYNCZYCACH	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	72 460,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.16	ZIELONA WYSPA W CZARNOCINIE - REWITALIZACJA PRZESTRZENI EDUKACYJNO-REKREACYJNEJ - ZIELONA WYSPA W CZARNOCINIE - REWITALIZACJA PRZESTRZENI EDUKACYJNO-REKREACYJNEJ	Urząd Gminy w Czarnocinie	2026	2027	46 900,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr .....

Rady Gminy Czarnocin

z dnia.....2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin na lata 2027-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarnocin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czarnocin za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czarnocin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarnocin została przygotowana na lata 2027-2035.

1. **Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Czarnocin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czarnocin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czarnocin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 2 013 877,00 zł, co stanowi 101,03% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 28 991 227,73 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Czarnocin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

3. pozostałe wydatki bieżące.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Czarnocin wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 16 730 924,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 620 749,13 zł. W latach 2028-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Czarnocin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin na lata 2027-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 756 293,22 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 756 293,22 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 000 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Czarnocin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	61 606 425,68	68 362 718,90	-6 756 293,22
2028	34 663 194,00	33 510 757,60	1 152 436,40
2029	35 433 237,00	34 380 800,60	1 052 436,40
2030	35 191 568,00	34 139 131,60	1 052 436,40
2031	36 071 357,00	34 918 920,60	1 152 436,40
2032	36 973 142,00	36 013 090,00	960 052,00

2033	37 897 471,00	37 463 449,29	434 021,71
2034	38 844 907,00	38 744 907,00	100 000,00
2035	39 816 030,00	39 816 030,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. **Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 534 281,71 zł. Przychody Gminy Czarnocin w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 534 281,71 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 000 000,00 zł;

W kolumnie "2026 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2026 r. (aktualnym na 30 września 2026 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 165 617,65 zł. Do końca roku budżetowego 2026 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. **Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Czarnocin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czarnocin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarnocin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	777 988,49	0,00	777 988,49
2028	492 384,40	660 052,00	1 152 436,40
2029	392 384,40	660 052,00	1 052 436,40
2030	392 384,40	660 052,00	1 052 436,40
2031	492 384,40	660 052,00	1 152 436,40
2032	300 000,00	660 052,00	960 052,00
2033	200 000,00	234 021,71	434 021,71
2034	100 000,00	0,00	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. **Kwota długu**

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarnocin na lata 2027-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 3 147 526,09 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 903 819,31 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 19,79%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	5 903 819,31	29 826 867,95	19,79%
2028	4 751 382,91	31 802 367,00	14,94%
2029	3 698 946,51	32 498 028,00	11,38%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. **Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czarnocin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Czarnocin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	32 615 197,95	31 895 598,24	719 599,71	4 719 599,71
2028	34 663 194,00	31 755 407,00	2 907 787,00	2 907 787,00
2029	35 433 237,00	33 382 390,00	2 050 847,00	2 050 847,00
2030	35 191 568,00	34 079 954,00	1 111 614,00	1 111 614,00
2031	36 071 357,00	34 883 995,00	1 187 362,00	1 187 362,00
2032	36 973 142,00	35 711 336,00	1 261 806,00	1 261 806,00
2033	37 897 471,00	36 576 594,00	1 320 877,00	1 320 877,00
2034	38 844 907,00	37 481 097,00	1 363 810,00	1 363 810,00
2035	39 816 030,00	38 415 818,00	1 400 212,00	1 400 212,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czarnocin przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,28%	17,46%	TAK	18,14%	TAK
2028	4,29%	15,32%	TAK	15,99%	TAK
2029	3,76%	13,85%	TAK	14,53%	TAK
2030	3,66%	10,59%	TAK	11,27%	TAK
2031	3,74%	8,75%	TAK	9,42%	TAK
2032	2,95%	6,18%	TAK	6,86%	TAK
2033	1,29%	4,56%	TAK	5,23%	TAK
2034	0,29%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2035	0,00%	5,13%	TAK	5,13%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czarnocin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (pozycje od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.