

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

na lata 2023–2029

Załącznik nr 1 do Uchwały nr LX/320/23 Rady Gminy Czarnożyły z dnia 07.03.2023 r.

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	Docho- dy bieżące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x, 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		
2023	46 080 671,27	21 309 727,64	156 653,00	7 657 500,00	1 795 032,27	9 008 838,37	1 700 000,00	24 770 943,63	0,00	24 770 943,63	0,00	0,00	
2024	22 980 000,00	19 560 000,00	185 000,00	8 000 000,00	1 650 000,00	6 875 000,00	1 800 000,00	3 420 000,00	0,00	3 420 000,00	0,00	0,00	
2025	20 150 300,00	20 150 300,00	200 000,00	8 200 000,00	1 770 000,00	6 980 300,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	20 700 000,00	20 700 000,00	220 000,00	8 360 000,00	1 900 000,00	7 100 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	21 050 000,00	21 050 000,00	230 000,00	8 400 000,00	2 000 000,00	7 150 000,00	1 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	21 400 000,00	21 400 000,00	235 000,00	8 500 000,00	2 100 000,00	7 165 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	21 800 000,00	21 800 000,00	245 000,00	8 600 000,00	2 200 000,00	7 205 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:					
	2	Wydanki bieżące x						Wydanki na obsługę długu x			Wydanki majątkowe x		w tym:				
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1					
Up																	
2023	49 243 671,27	20 492 996,60	9 838 649,50	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 750 674,67	28 750 674,67	652 035,57		
2024	22 636 688,10	18 500 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 136 688,10	4 136 688,10	491 688,10		
2025	19 290 000,00	18 600 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	690 000,00	0,00		
2026	19 450 000,00	18 750 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2027	19 700 000,00	19 000 000,00	9 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2028	20 100 000,00	19 200 000,00	10 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00		
2029	20 407 466,90	19 400 000,00	10 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 007 466,90	1 007 466,90	0,00		



Lp	Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:						
		4.4	4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1.1.2			
							na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		5.1.1.1	5.1.1	5.1.1.2
4.4	4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x												
	na pokrycie deficytu budżetu x												
	innych przychodów niezwiązanych z zaciąganiem długu x 7)												
	na pokrycie deficytu budżetu x												
	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x												
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x												
	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x												
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	880 362,40	0,00	880 362,40	0,00	52 317,40	0,00	52 317,40	
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	69 756,52	0,00	69 756,52	
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	860 300,00	0,00	860 300,00	0,00	69 756,52	0,00	69 756,52	
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	69 756,52	0,00	69 756,52	
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00	0,00	69 756,52	0,00	69 756,52	
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	69 756,52	0,00	69 756,52	
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	1 392 533,10	0,00	1 392 533,10	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Lp.	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowawiana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	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	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:		
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
		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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 486 145,00	0,00	806 731,04	806 731,04		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 152 833,10	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 292 533,10	0,00	1 550 300,00	1 550 300,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 042 533,10	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 692 533,10	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 392 533,10	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,29%	5,18%	20,06%	23,03%	TAK	TAK
2024	6,14%	6,87%	17,81%	20,79%	TAK	TAK
2025	5,17%	9,31%	14,67%	17,64%	TAK	TAK
2026	7,02%	11,12%	12,21%	15,18%	TAK	TAK
2027	7,40%	11,44%	11,29%	14,25%	TAK	TAK
2028	6,97%	11,99%	10,44%	13,40%	TAK	TAK
2029	7,56%	12,70%	9,12%	12,08%	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

Lp	Finansowane programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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 ustawy x	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2023	76 402,04	76 402,04	7 947 225,61	7 947 225,61	6 847 598,76	76 402,04	76 402,04	76 402,04	76 402,04	76 402,04
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																				
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych											
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5											
2023	7 552 845,61	7 552 845,61	6 429 968,76	29 598 674,67	1 450 000,00	28 148 674,67	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
2024	0,00	0,00	0,00	4 156 688,10	20 000,00	4 136 688,10	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
2025	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt 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)	Wczesniejsza spłata 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, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
2023	880 362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	922 756,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	731 756,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	401 756,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	326 756,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	69 756,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności łazko pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

