

PROJEKT UCHWAŁY NR 0006.8.2026

Rady Miejskiej w Czarnem

z dnia 29 stycznia 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarne na lata 2026-2037

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr 0007.92.2025 Rady Miejskiej w Czarnem z dnia 19.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarne na lata 2026-2037 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarne na lata 2026-2037 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czarne, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Czarne.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 0006.8.2026
z dnia 2026-01-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			w tym:	
			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	ze sprzedaży majątku x	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	1.2.1	1.2.2			
2026	62 610 630,00	58 403 355,00	26 949 607,00	218 720,00	7 766 969,00	6 659 980,00	16 808 079,00	8 165 000,00	4 207 275,00	278 050,00	3 919 225,00		
2027	63 571 245,00	62 871 245,00	28 647 432,00	232 499,00	8 256 288,00	7 073 005,00	18 662 021,00	9 144 800,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2028	65 594 511,00	64 694 511,00	29 476 208,00	239 241,00	8 495 720,00	7 278 122,00	19 203 220,00	9 409 999,00	900 000,00	900 000,00	0,00		
2029	67 205 957,00	66 505 957,00	30 303 598,00	245 940,00	8 733 600,00	7 481 909,00	19 740 910,00	9 673 479,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2030	69 001 618,00	68 301 618,00	31 121 795,00	252 590,00	8 969 407,00	7 683 921,00	20 273 915,00	9 934 663,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2031	70 509 158,00	70 009 158,00	31 899 840,00	258 894,00	9 193 642,00	7 876 019,00	20 780 763,00	10 183 030,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2032	72 459 386,00	71 759 386,00	32 697 336,00	265 366,00	9 423 483,00	8 072 919,00	21 300 282,00	10 437 606,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2033	74 253 370,00	73 553 370,00	33 514 769,00	272 000,00	9 659 070,00	8 274 742,00	21 832 789,00	10 698 546,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2034	76 092 205,00	75 392 205,00	34 352 638,00	278 800,00	9 900 547,00	8 481 611,00	22 378 609,00	10 966 010,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2035	79 306 210,00	78 606 210,00	35 211 454,00	285 770,00	10 148 061,00	8 693 651,00	24 267 274,00	11 240 160,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2036	79 539 455,28	79 039 455,28	36 091 740,00	282 914,00	10 401 763,00	8 910 992,00	23 342 046,28	11 521 164,00	500 001,00	500 001,00	0,00		
2037	82 900 607,69	82 900 607,69	36 994 034,00	300 237,00	10 661 807,00	9 133 767,00	25 810 762,69	11 809 193,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

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

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wynikających 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.

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:						
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:					
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydaki majątkowe x			
Lp														w tym:		
				</												

Wyszczególnienie	Lp	3	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
				Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1					4.3
	2026	-3 680 852,55		0,00		6 756 452,55	5 711 448,69		2 635 848,69	0,00		0,00	1 045 003,86			1 045 003,86	
	2027	3 061 200,00		3 061 200,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2028	3 067 145,00		3 067 145,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2029	3 064 546,00		3 064 546,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2030	3 064 490,80		3 064 490,80		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2031	3 072 000,00		3 072 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2032	3 100 000,00		3 100 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2033	3 100 000,00		3 100 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2034	2 664 000,00		2 664 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2035	3 615 200,00		3 615 200,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2036	2 000 000,00		2 000 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
	2037	1 711 448,69		1 711 448,69		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:					
	w tym:	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075 600,00	3 075 600,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 061 200,00	3 061 200,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 067 145,00	3 067 145,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 064 546,00	3 064 546,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 064 490,80	3 064 490,80	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 072 000,00	3 072 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 664 000,00	2 664 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 615 200,00	3 615 200,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 448,69	1 711 448,69	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, *	Kwota długu, *			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 520 030,49	0,00	-718 093,48	326 910,38
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 458 830,49	0,00	3 128 578,50	3 128 578,50
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 391 685,49	0,00	3 414 086,00	3 414 066,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 327 139,49	0,00	3 535 017,00	3 535 017,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 262 648,69	0,00	3 767 343,00	3 767 343,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 190 648,69	0,00	3 901 687,00	3 901 687,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 090 648,69	0,00	4 055 560,00	4 055 560,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 990 648,69	0,00	4 257 352,00	4 257 352,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 326 648,69	0,00	4 479 954,00	4 479 954,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 711 448,69	0,00	5 722 506,00	5 722 506,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 711 448,69	0,00	4 371 376,28	4 371 376,28
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 947 213,69	6 947 213,69

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. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego 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 wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2026	9,37%	3,31%	13,06%	14,05%	TAK
2027	7,67%	7,79%	10,83%	11,83%	TAK
2028	7,23%	7,83%	7,24%	8,23%	TAK
2029	6,79%	7,59%	7,54%	8,54%	TAK
2030	6,39%	7,55%	6,39%	7,38%	TAK
2031	6,02%	7,36%	6,52%	7,51%	TAK
2032	5,72%	7,22%	6,46%	7,46%	TAK
2033	5,40%	7,17%	6,95%	6,95%	TAK
2034	4,43%	7,14%	7,50%	7,50%	TAK
2035	5,89%	8,90%	7,41%	7,41%	TAK
2036	3,56%	6,95%	7,56%	7,56%	TAK
2037	2,32%	9,42%	7,47%	7,47%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
Wyszczególnienie	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	środków 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	środków określone 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 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	
Lo	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 826,44	654 826,44	585 691,58	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			Wydzielone na pokrycie ulennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydzielone na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydzielone na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku wspótworzonego przez jednolite samorządy terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednolite samorządy terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
									z tego:			
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.2	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2026	275 501,02	275 501,02	228 635,84	5 773 627,16	713 239,14	5 060 388,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	77 900,00	0,00	77 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	77 900,00	0,00	77 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	77 900,00	0,00	77 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2032	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	
2034	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	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 0006.8.2026
z dnia 2026-01-29

kwoty w zł

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 016 960,46	5 773 627,16	77 900,00	77 900,00	77 900,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 371 554,84	713 239,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 645 405,62	5 060 388,02	77 900,00	77 900,00	77 900,00	0,00
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.), z tego:				1 571 656,86	930 327,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 178 845,84	654 826,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie Rozwoju Kompetencji Kluczowych w Pomorskich Szkołach - Rozwój kompetencji Kluczowych uczniów szkół i podwyższenie kompetencji nauczycieli	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem	2024	2026	842 860,00	368 612,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem	2025	2026	333 985,84	286 213,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				394 811,02	275 501,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem	2025	2026	394 811,02	275 501,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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), z tego				9 445 303,60	4 843 299,70	77 900,00	77 900,00	77 900,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				194 709,00	58 412,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Czarnie - Możliwości planistyczne.	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem	2024	2026	194 709,00	58 412,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 250 594,60	4 784 887,00	77 900,00	77 900,00	77 900,00	0,00
1.3.2.52	Budowa windy i przystosowanie sanitariatów dla osób niepełnosprawnych w budynku Szkoły Podstawowej w Czarnem - Budowa windy i przystosowanie sanitariatów dla osób niepełnosprawnych w budynku Szkoły Podstawowej w Czarnem	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem	2025	2026	576 800,00	558 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.53	Zakup gruntów	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem	2025	2029	389 500,00	77 900,00	77 900,00	77 900,00	77 900,00	0,00
1.3.2.54	Modernizacja budynku mieszkalnego położonego w Czarnem przy ul. Kanalowej 3 - Modernizacja mienia komunalnego	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem	2025	2026	189 734,60	173 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.55	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Czarnem wraz z budową węzła osadowego - Unowocześnienie oczyszczalni ścieków w m. Czarnem	Urząd Miasta i Gminy w Czarnem	2023	2026	8 094 560,00	3 974 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 007 327,16
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713 239,14
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 294 088,02
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 327,46
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 826,44
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 612,87
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 213,57
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 501,02
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 501,02
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 076 999,70
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 412,70
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 412,70
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 018 587,00
1.3.2.52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 350,00
1.3.2.53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 600,00
1.3.2.54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 962,00
1.3.2.55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 974 675,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarne na lata 2026-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarne:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 165,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 165,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 687 708,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 412 207,19 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 275 501,02 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 680 852,55 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	62 604 465,00	+6 165,00	62 610 630,00
Dochody bieżące	58 397 190,00	+6 165,00	58 403 355,00
Dotacje bieżące	6 653 815,00	+6 165,00	6 659 980,00
Wydatki ogółem	65 603 774,34	+687 708,21	66 291 482,55
Wydatki bieżące	58 709 241,29	+412 207,19	59 121 448,48
Pozostałe wydatki bieżące	25 144 703,28	+412 207,19	25 556 910,47
Wydatki majątkowe	6 894 533,05	+275 501,02	7 170 034,07
Wynik budżetu	-2 999 309,34	-681 543,21	-3 680 852,55

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	79 277 010,00	-670 800,00	78 606 210,00
2036	81 208 935,00	-2 169 479,72	79 039 455,28

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarne:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 681 543,21 zł i po zmianach wynoszą 6 756 452,55 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 074 909,34	+681 543,21	6 756 452,55
Wolne środki	363 460,65	+681 543,21	1 045 003,86

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	4 286 000,00	-670 800,00	3 615 200,00
2036	4 169 479,72	-2 169 479,72	2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czarne zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2035-2037. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatę zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarne

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 075 600,00	0,00	3 075 600,00
2027	3 061 200,00	0,00	3 061 200,00
2028	3 067 145,00	0,00	3 067 145,00
2029	3 064 546,00	0,00	3 064 546,00
2030	3 064 490,80	0,00	3 064 490,80
2031	3 072 000,00	0,00	3 072 000,00
2032	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00
2033	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00
2034	2 664 000,00	0,00	2 664 000,00
2035	1 615 200,00	2 000 000,00	3 615 200,00
2036	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	1 711 448,69	1 711 448,69

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarne na lata 2026-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	9,37%	13,06%	TAK	14,05%	TAK

2027	7,67%	10,83%	TAK	11,83%	TAK
2028	7,23%	7,24%	TAK	8,23%	TAK
2029	6,79%	7,54%	TAK	8,54%	TAK
2030	6,39%	6,39%	TAK	7,38%	TAK
2031	6,02%	6,52%	TAK	7,51%	TAK
2032	5,72%	6,46%	TAK	7,46%	TAK
2033	5,40%	6,95%	TAK	6,95%	TAK
2034	4,43%	7,50%	TAK	7,50%	TAK
2035	5,89%	7,41%	TAK	7,41%	TAK
2036	3,56%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2037	2,32%	7,47%	TAK	7,47%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czarne spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarne obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 333 985,84 zł, w tym w 2026 r. – 286 213,57 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 286 213,57 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Czarnem.
2. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 394 811,02 zł, w tym w 2026 r. – 275 501,02 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 275 501,02 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Czarnem.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wsparcie Rozwoju Kompetencji Kluczowych w Pomorskich Szkołach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 152,22 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 2) Modernizacja budynku mieszkalnego położonego w Czarnem przy ul. Kanałowej 3 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,90 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	421 873,35	+291 365,79	713 239,14

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 784 886,10	+275 501,92	5 060 388,02

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Planowany stan zadłużenia na koniec 2026 rok wynosi 31.520.030,49 zł. W relacji do dochodów ogółem (62.610.630,00 zł) wynosi 50,34 %

PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE I REALIZOWANE PRZEZ GMINĘ CZARNE

Przedsięwzięcia majątkowe kontynuowane i planowane przez Gminę Czarne:

1) 8.094.560,00 zł - Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Czarne wraz z budową węzła osadowego. Zadanie planowane do realizacji w okresie trzech lat. Zrealizowane wydatki : 2023 r. - 0,00 zł, 2024 r. - 426.810,00 zł, 2025 r. - 3.693.075,00 zł, 2026 r. - 3.974.675,00 zł. Zadanie dofinansowane z Polskiego Ładu w wysokości 7.600.000,00 zł.

2) 576.800,00 zł - Budowa windy i przystosowanie sanitariatów dla osób niepełnosprawnych w budynku Szkoły podstawowej w Czarnem. Zadanie planowane do realizacji w okresie 2025-2026 r. Planowane wydatki: 2025 - 18.450,00 zł, 2026 r. - 558.350,00 zł.

3) 389.500,00 zł - Zakup gruntów - Zadanie planowane do realizacji w okresie 2025-2029 r. Planowane wydatki: 2025 r. - 77.900,00 zł, 2026 r. - 77.900,00 zł, 2027 r. - 77.900,00 zł, 2028 r. - 77.900,00 zł, 2029 r. - 77.900,00 zł.

4) Modernizacja budynku mieszkalnego położonego w Czarnem przy ul. Kanałowej 3. Planowana wartość inwestycji 189.734,60 zł, w tym:

- 2025 rok - 15.772,60 zł

- 2026 rok - 173.962,0 zł

Dodatkowo spółka PGM pozyskała na modernizację tego budynku kwotę 618.863,87 zł (premii i grant MZG).

5) Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 394 811,02 zł, w tym w 2025 r. – 116 850,00 zł, 2026 r. - 277.961,02 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 277.961,02 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Czarnem.

Przedsięwzięcia bieżące

1. Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Czarne w kwocie 194.709 zł, w tym:

1) w 2025 roku 136.295,70 zł,

2) w 2026 roku 58.412,70 zł,

łącznie wartość umowy 194.709,00 zł.

2. Grant Regionalne Wsparcie Rozwoju Kompetencji Kluczowych w Pomorskich Szkołach
Łączna kwota 842.860,00 zł, w tym:

- 2024 r. - 13.643,00 zł

- 2025 r. - 459.604,13 zł

- 2026 r. - 368.612,87 zł

3. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 333 985,84 zł, w tym w 2025 r. – 47 772,27 zł, 2026 r. - 286.213,57. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 286.213,57 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Czarnem.

Udzielone poręczenia:

1. Zwiększenie udzielonego wcześniej poręczenia do kwoty 2 952 985 zł przez Gminę Czarne (zwiększenie pożyczki o kwotę 22.251.037 zł już zaciągniętej - po zwiększeniu pożyczka w kwocie 44.294.254 zł) na spłatę pożyczki długoterminowej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przez Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o. o. z siedzibą w Nowym Dworze. Pierwotna kwota pożyczki Zaciągnięta pożyczka w kwocie 22.043.217,00 zł (słownie: dwadzieścia dwa miliony czterdzieści trzy tysiące dwieście siedemnaście złotych 00/100) przeznaczona będzie na realizację inwestycji pn.: „Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór sp. z o.o.”. Udziela się poręczenia w łącznej kwocie 2.952.985 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt 00/100), które ustalone jest według proporcji udziału Gminy Czarne w majątku Zakładu Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o. o. z siedzibą w Nowym Dworze. Poręczenie udzielone zostanie od dnia podpisania umowy pożyczki do dnia 30 czerwca 2033 roku, do maksymalnej kwoty w wysokości 2.952.985 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset osiemdziesiąt pięć złotych 00/100) wg poniższego harmonogramu spłat:

- w roku budżetowym 2025 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2026 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2027 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2028 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2029 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2030 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2031 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2032 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2033 do wysokości 295.277 zł,
- w roku budżetowym 2034 do wysokości 295.492 zł

Środki zabezpieczone zostaną w budżecie Gminy Czarne w latach 2024- 2034 w wysokości określonej każdorazowo w uchwale budżetowej. Odpowiedzialność Gminy Czarne z tytułu udzielonego poręczenia ograniczona będzie w każdym roku trwania poręczenia do kwot zabezpieczonych w budżecie Gminy Czarne w latach 2024-2034. Poręczyciel – Gmina Czarne ponosić będzie odpowiedzialność za zobowiązania dłużnika - Zakładu

Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o. o. z siedzibą w Nowym Dworze, w przypadku gdy dłużnik ich nie wykona zgodnie z treścią umowy pożyczki, według obowiązującego dłużnika harmonogramu spłat pożyczki, z wyłączeniem możliwości dochodzenia od poręczyciela kwot przewyższających w danym roku sum zabezpieczonych w budżecie Gminy Czarne w latach 2024-2034, również w razie postawienia poręczonej pożyczki w stan natychmiastowej wymagalności. Źródłem ewentualnej spłaty części zadłużenia z tytułu poręczenia przypadającej na dany rok budżetowy będą wpływy z podatku od nieruchomości.

3. Udzielenie poręczenie przez Gminę Czarne na spłatę pożyczki zaciągniętej w Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku zaciągniętej przez Przedsiębiorstwo Wodno-Kanalizacyjne Sp. z o.o. w Czarnem na realizację inwestycji pn. Budowa kanalizacji sanitarnej dla m. Kijno, Sokole i Sierpowo wraz z przepompowniami ścieków i przewodem tłocznym". Całkowity koszt inwestycji po przetargu 8.116.555,19zł (netto-6.598.825,36zł, VAT-1.517.729,83zł). Finansowanie netto 6.598.825,36zł - pożyczka z WFOSiGW w Gdańsku. Na VAT Gmina Czarne udzieli dopłaty dla spółki. Poręczenie udzielone zostanie od dnia podpisania umowy pożyczki do dnia 30 czerwca 2030 roku, do kwoty w wysokości 6.598.825,36 zł (słownie: sześć milionów pięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy osiemset dwadzieścia pięć złotych 36/100) wg poniższego harmonogramu spłat:

Wysokość poręczeń wnoszonych przez Gminę w rozbiu na następujące lata:

2022	200 000,00
2023	400 000,00
2024	400 000,00
2025	400 000,00
2026	400 000,00
2027	400 000,00
2028	500 000,00
2029	500 000,00
2030	3 398 825,36

Razem 6.598.825,36 zł

4. Udzielenie w roku budżetowym gwarancji bankowej w łącznej kwocie 105.000 zł na okres od 2024 do 2044 zł w rocznej kwocie 5.000 zł na zabezpieczenie roszczeń w wysokości 5.000 zł wynikających z gwarancji bankowej stanowiącej zabezpieczenie dla Gminy w Czarnem w razie wystąpienia negatywnych skutków w środowisku lub szkód w środowisku, a bank ureguje zobowiązania w przypadku, o którym mowa w art. 131 ust. 4 ustawy o odpadach, na rzecz organu, o którym mowa w art. 129 ust. 1 tej ustawy, czyli Marszałka Województwa Pomorskiego. Gmina Czarne zobowiązana jest do prowadzenia monitoringu składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Nadziejewo przez okres 30 lat (tj. od 01.11.2014 roku do roku 01.11.2044 roku) obejmującą fazę poeksploatacyjną.