

**UCHWAŁA NR XLVIII/275 /2023**  
**Rady Gminy Czyże**

z dnia 27 grudnia 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czyże na lata 2023-2031**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr XXXVIII/218/2022 Rady Gminy Czyże z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czyże na lata 2023-2031 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czyże na lata 2023-2031 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czyże stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czyże.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady  
Krystyna Gawruluk

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 XLVIII/275/2023  
z dnia 2023-12-27

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |                            |                                |                                   |   |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |   |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz rodków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |   |   |                     |   |   | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |   |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2   |
| 2023             | 26 499 354,62               | 11 126 086,40                | 861 481,00  | 3 568,00  | 4 718 989,95        | 2 428 519,45  | 3 113 528,00                            | 753 136,00                 | 15 373 268,22                  | 40 000,00                         | 15 333 268,22   |
| 2024             | 12 220 336,00               | 7 918 282,00                 | 906 967,00  | 3 756,00  | 3 366 171,00        | 761 211,00  | 2 880 177,00                            | 683 908,00                 | 4 302 054,00                   | 35 000,00                         | 4 237 054,00  |
| 2025             | 7 998 168,00                | 7 978 168,00                 | 935 083,00  | 3 872,00  | 3 418 972,00        | 784 809,00  | 2 835 432,00                            | 705 109,00                 | 20 000,00                      | 20 000,00                         | 0,00  |
| 2026             | 8 177 622,00                | 8 177 622,00                 | 958 460,00  | 3 969,00  | 3 504 446,00        | 804 429,00  | 2 906 318,00                            | 722 737,00                 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2027             | 8 414 772,00                | 8 414 772,00                 | 986 255,00  | 4 084,00  | 3 606 075,00        | 827 757,00  | 2 990 601,00                            | 743 696,00                 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2028             | 8 658 799,00                | 8 658 799,00                 | 1 014 856,00  | 4 202,00  | 3 710 651,00        | 851 762,00  | 3 077 328,00                            | 765 263,00                 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2029             | 8 901 245,00                | 8 901 245,00                 | 1 043 272,00  | 4 320,00  | 3 814 549,00        | 875 611,00  | 3 163 493,00                            | 786 690,00                 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2030             | 9 141 578,00                | 9 141 578,00                 | 1 071 440,00  | 4 437,00  | 3 917 542,00        | 899 252,00  | 3 248 907,00                            | 807 931,00                 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |
| 2031             | 9 388 401,00                | 9 388 401,00                 | 1 100 369,00  | 4 557,00  | 4 023 316,00        | 923 532,00  | 3 336 627,00                            | 829 745,00                 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00  |

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

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

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:  |  |  |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   |  |
| Lp               | 2                           | 21                           | 21.1   | 21.2                                       | 21.21  | 21.3                                  | 21.31   | 21.32  | 21.33  | 22                             | 221   | 221.1  |
| 2023             | 29 496 354,13               | 11 535 578,88                | 4 772 075,19                                 | 0,00                                       | 0,00   | 37 200,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 17 960 775,25                  | 17 960 775,25   | 38 000,00  |
| 2024             | 12 950 336,00               | 7 585 336,00                 | 4 671 121,70                                 | 0,00                                       | 0,00   | 85 709,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 365 000,00                   | 5 365 000,00  | 0,00   |
| 2025             | 7 843 168,00                | 7 697 928,00                 | 4 762 400,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 63 181,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 145 240,00                     | 145 240,00  | 0,00   |
| 2026             | 8 012 622,00                | 7 798 014,00                 | 4 845 742,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 44 021,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 214 608,00                     | 214 608,00  | 0,00   |
| 2027             | 8 314 772,00                | 7 993 399,00                 | 4 983 846,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 28 596,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 321 373,00                     | 321 373,00  | 0,00   |
| 2028             | 8 558 799,00                | 8 195 129,00                 | 5 123 394,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 16 254,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 363 670,00                     | 363 670,00  | 0,00   |
| 2029             | 8 831 245,00                | 8 403 536,00                 | 5 265 568,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 6 100,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 427 709,00                     | 427 709,00  | 0,00   |
| 2030             | 9 006 578,00                | 8 624 586,00                 | 5 410 371,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 4 050,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 381 992,00                     | 381 992,00  | 0,00   |
| 2031             | 9 253 401,00                | 8 850 925,00                 | 5 559 156,00                                 | 0,00                                       | 0,00   | 1 350,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 402 476,00                     | 402 476,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1   | 4.2  | 4.2.1   | 4.3  | 4.3.1   |
| 2023             | -2 996 999,51              | 0,00  | 3 181 999,51                   | 600 000,00  | 415 000,00  | 1 961 999,51                                       | 1 961 999,51  | 620 000,00   | 620 000,00  |
| 2024             | -730 000,00                | 0,00  | 905 000,00                     | 0,00  | 0,00  | 905 000,00   | 730 000,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 155 000,00                 | 155 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 165 000,00                 | 165 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 100 000,00                 | 100 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 100 000,00                 | 100 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 70 000,00                  | 70 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 135 000,00                 | 135 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 135 000,00                 | 135 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

| Wyszczególnienie | z tego:   |   |  |   | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 44  | 441                                       | 45   | 451                                       | 5                             | 51   | 51.1   | 51.1.1   | 51.1.2  |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 185 000,00                    | 185 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 175 000,00                    | 175 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 155 000,00                    | 155 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 165 000,00                    | 165 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 100 000,00                    | 100 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 100 000,00                    | 100 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 70 000,00                     | 70 000,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 135 000,00                    | 135 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 135 000,00                    | 135 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:  |   |                 |         |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:   | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |
|------------------------------|--|---|-----------------|---------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                              | I - cząsta kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |         |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona 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> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy           | z tego:   |                 |         | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
| środkami nowego zobowiązania |  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |         |   |  |                          |  |   |   |
| Lp                           | 51.1.3   | 51.1.31   | 51.1.32         | 51.1.33 | 51.1.4  | 52   | 6                        | 61   | 7.1   | 7.2   |
| 2023                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00    | 0,00  | 0,00   | 1 035 000,00             | 0,00   | -409 492,48   | 2 172 507,03  |
| 2024                         | x  | x   | x               | x       | 0,00  | 0,00   | 860 000,00               | 0,00   | 332 946,00  | 1 237 946,00  |
| 2025                         | x  | x   | x               | x       | 0,00  | 0,00   | 705 000,00               | 0,00   | 280 240,00  | 280 240,00  |
| 2026                         | x  | x   | x               | x       | 0,00  | 0,00   | 540 000,00               | 0,00   | 379 608,00  | 379 608,00  |
| 2027                         | x  | x   | x               | x       | 0,00  | 0,00   | 440 000,00               | 0,00   | 421 373,00  | 421 373,00  |
| 2028                         | x  | x   | x               | x       | 0,00  | 0,00   | 340 000,00               | 0,00   | 463 670,00  | 463 670,00  |
| 2029                         | x  | x   | x               | x       | 0,00  | 0,00   | 270 000,00               | 0,00   | 497 709,00  | 497 709,00  |
| 2030                         | x  | x   | x               | x       | 0,00  | 0,00   | 135 000,00               | 0,00   | 516 992,00  | 516 992,00  |
| 2031                         | x  | x   | x               | x       | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 537 476,00  | 537 476,00  |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |        |   |   |   |  |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <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 ustawowych 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 ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 81  | 82  |        | 83  | 83.1  | 84  | 84.1   |
| 2023             | 2,55%   | -3,79%  | -3,33% | 8,61%   | 13,50%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 3,64%   | 5,85%   | 6,34%  | 6,65%   | 11,54%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 3,03%   | 4,77%   | x      | 6,26%   | 11,15%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 2,83%   | 5,75%   | x      | 4,88%   | 9,79%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 1,69%   | 5,93%   | x      | 4,37%   | 9,29%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 1,49%   | 6,15%   | x      | 3,44%   | 8,35%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 0,95%   | 6,28%   | x      | 2,53%   | 7,44%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 1,69%   | 6,32%   | x      | 4,42%   | 4,42%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 1,61%   | 6,37%   | x      | 5,86%   | 5,86%   | 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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |           |   |   |            |  |  |   |
|------------------|--|---|-----------|---|---|------------|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |           | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |            | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                  |  | 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 <sup>x</sup> | w tym:    |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:     |  |  |   |
|                  |  |   |           |   |   |            |  |  |   |
| Lp               | 91   | 91.1  | 91.1.1    | 92  | 92.1  | 92.1.1     | 93   | 93.1   | 93.1.1  |
| 2023             | 53 334,00  | 53 334,00   | 43 807,50 | 926 268,22  | 926 268,22  | 926 268,22 | 96 060,00  | 96 060,00  | 43 807,50   |
| 2024             | 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  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  |



| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych  |   |   |  |           |              |   |   |   |  |
|------------------|---|---|---|--|-----------|--------------|---|---|---|--|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:   |              | Wydatki budżetowe na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań za przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <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 ustawy | w tym:  |  | budżetowe | majątkowe    |   |   |   |  |
|                  |   |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |           |              |   |   |   |  |
| Lp               | 94  | 941   | 941.1   | 101  | 101.1     | 101.2        | 102   | 103   | 104   | 105  |
| 2023             | 1 713 301,25  | 1 713 301,25  | 919 325,17  | 116 850,00   | 0,00      | 116 850,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 4 305 000,00  | 4 305 000,00  | 3 237 054,00  | 5 365 000,00   | 0,00      | 5 365 000,00 | 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   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|---|---|---|--|--|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  |   | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wzrost/ spadek spłaty zobowiązań z tytułu dokonywania w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wydatki z tytułu zobowiązań poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |   |  |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |   |   |   |  |  |
| Lp               | 106  | 107                                     | 107.1  | 107.2   | 107.2.1  | 107.2.1.1  | 107.3   | 108   | 109   | 1010   | 1011   |
| 2023             | 185 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   |
| 2024             | 145 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00   |
| 2025             | 125 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00   |
| 2026             | 105 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00   |
| 2027             | 30 000,00  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00   |
| 2028             | 30 000,00  | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | x   | 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   |
| 2030             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00   |
| 2031             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | x   | 0,00   | 0,00   |

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XLVIII/275/2023  
z dnia 2023-12-27

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka<br>odpowiedzialna lub<br>koordynuj ca | Okres realizacji |      | Ł czne nakłady<br>finansowe | Limit 2023   | Limit 2024   | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit<br>zobowi za |              |
|---------|---|---|------------------|------|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------------|--------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                             |              |              |              |            |                    |              |
| 1       | Wydatki na przedsi wzię cia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      |                             | 5 481 850,00 | 116 850,00   | 5 365 000,00 | 0,00       | 0,00               | 4 421 850,00 |
| 1.a     | - wydatki bie ce  |   |                  |      |                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00               | 0,00         |
| 1.b     | - wydatki maj tkowe   |   |                  |      |                             | 5 481 850,00 | 116 850,00   | 5 365 000,00 | 0,00       | 0,00               | 4 421 850,00 |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania zwi zane z programami realizowanymi z udziałem rodków, 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 pó n.zm.), z tego:   |   |                  |      |                             | 4 421 850,00 | 116 850,00   | 4 305 000,00 | 0,00       | 0,00               | 4 421 850,00 |
| 1.1.1   | - wydatki bie ce  |   |                  |      |                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00               | 0,00         |
| 1.1.2   | - wydatki maj tkowe   |   |                  |      |                             | 4 421 850,00 | 116 850,00   | 4 305 000,00 | 0,00       | 0,00               | 4 421 850,00 |
| 1.1.2.1 | Przebudowa z rozbudow Stacji Uzdatniania Wody oraz rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej- rozbudowa sieci i budowa przył czy w Gminie Czy e - Regulacja systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Czy e poprzez realizacj dwóch zda : Zadanie 1 Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej w miejscowo ci Czy e Gmina Czy e – budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przył czeniami.Zadania 2 Przebudowa z rozbudow Stacji Uzdatniania Wody w miejscowo ci Klejniki. | Urz d Gminy Czy e                               | 2023             | 2024 | 4 421 850,00                | 116 850,00   | 4 305 000,00 | 0,00         | 0,00       | 4 421 850,00       |              |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania zwi zane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:  |   |                  |      |                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00               | 0,00         |
| 1.2.1   | - wydatki bie ce  |   |                  |      |                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00               | 0,00         |
| 1.2.2   | - wydatki maj tkowe   |   |                  |      |                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00               | 0,00         |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne ni wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |   |                  |      |                             | 1 060 000,00 | 0,00         | 1 060 000,00 | 0,00       | 0,00               | 0,00         |
| 1.3.1   | - wydatki bie ce  |   |                  |      |                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00               | 0,00         |
| 1.3.2   | - wydatki maj tkowe   |   |                  |      |                             | 1 060 000,00 | 0,00         | 1 060 000,00 | 0,00       | 0,00               | 0,00         |
| 1.3.2.1 | Renowacja cmentarza parafialnego w Czy ach  | Urz d Gminy Czy e                               | 2023             | 2024 | 540 000,00                  | 0,00         | 540 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00               |              |
| 1.3.2.2 | Remont zabytkowej cerkwi prawosławnej p.w. w. Antoniego Pieczerskiego w Kuraszewie  | Urz d Gminy Czy e                               | 2023             | 2024 | 520 000,00                  | 0,00         | 520 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00               |              |

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czyże na lata 2023-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czyże:

1. Dochody ogółem zwiększono o 28 719,31 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 28 719,31 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 28 719,31 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 9 469,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 38 189,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]       | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>26 470 635,31</b> | <b>+28 719,31</b> | <b>26 499 354,62</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>11 097 367,09</b> | <b>+28 719,31</b> | <b>11 126 086,40</b> |
| Subwencja ogólna          | 4 680 989,95         | +38 000,00        | 4 718 989,95         |
| Dotacje bieżące           | 2 437 800,14         | -9 280,69         | 2 428 519,45         |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>29 467 634,82</b> | <b>+28 719,31</b> | <b>29 496 354,13</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>11 545 048,57</b> | <b>-9 469,69</b>  | <b>11 535 578,88</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 4 733 054,30         | +39 020,89        | 4 772 075,19         |
| Obsługa długu             | 35 000,00            | +2 200,00         | 37 200,00            |
| Pozostałe wydatki bieżące | 6 776 994,27         | -50 690,58        | 6 726 303,69         |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>17 922 586,25</b> | <b>+38 189,00</b> | <b>17 960 775,25</b> |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czyże:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czyże na lata 2023-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b> |
|------------|---|---|---|--|---|
| 2023       | 2,55%   | 8,61%   | TAK   | 13,50%   | TAK   |
| 2024       | 3,64%   | 6,65%   | TAK   | 11,54%   | TAK   |
| 2025       | 3,03%   | 6,26%   | TAK   | 11,15%   | TAK   |
| 2026       | 2,83%   | 4,88%   | TAK   | 9,79%  | TAK   |
| 2027       | 1,69%   | 4,37%   | TAK   | 9,29%  | TAK   |
| 2028       | 1,49%   | 3,44%   | TAK   | 8,35%  | TAK   |
| 2029       | 0,95%   | 2,53%   | TAK   | 7,44%  | TAK   |
| 2030       | 1,69%   | 4,42%   | TAK   | 4,42%  | TAK   |
| 2031       | 1,61%   | 5,86%   | TAK   | 5,86%  | TAK   |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czyże spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.