

*projekt*

**UCHWAŁA NR  
RADY GMINY CZERNICA  
z dnia .....**

**w sprawie zmiany uchwały nr LVII/553/2023 Rady Gminy Czernica  
z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Czernica na lata 2024-2045**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), oraz art. 226, 227, 230 ust. 6, 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LVII/553/2023 Rady Gminy Czernica z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica na lata 2024-2045 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz przedsięwzięć wieloletnich otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik nr 3 - Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
ADWOKAT  
Monika Strzyper-Falkowska



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Usaiona 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 sesja marzec  
z dnia 2024-03-05

Lp	1	1.1	z tego:					z tego:				
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	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 * 3)
2024	157 395 052,66	131 645 017,66	49 168 669,00	572 010,00	42 397 713,00	8 804 931,67	30 701 693,99	18 738 669,00	25 750 035,00	12 235 000,00	13 515 035,00	
2025	158 576 812,00	141 002 812,00	54 200 500,00	618 915,00	43 266 866,00	9 243 847,00	33 672 684,00	22 775 564,00	17 574 000,00	9 500 000,00	8 074 000,00	
2026	148 055 262,00	144 703 262,00	55 880 716,00	638 101,00	43 937 502,00	9 530 406,00	34 716 537,00	23 481 606,00	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00	
2027	147 771 625,00	147 771 625,00	57 277 734,00	654 054,00	44 486 721,00	9 768 666,00	36 584 450,00	24 068 646,00	0,00	0,00	0,00	
2028	147 971 771,00	147 971 771,00	58 881 511,00	672 368,00	41 794 888,00	10 042 189,00	36 580 815,00	24 742 568,00	0,00	0,00	0,00	
2029	151 819 037,00	151 819 037,00	60 412 430,00	689 850,00	42 881 555,00	10 303 286,00	37 531 916,00	25 385 875,00	0,00	0,00	0,00	
2030	155 614 513,00	155 614 513,00	61 922 741,00	707 096,00	43 953 594,00	10 560 868,00	38 470 214,00	26 020 522,00	0,00	0,00	0,00	
2031	159 349 261,00	159 349 261,00	63 408 887,00	724 066,00	45 008 480,00	10 814 329,00	39 393 499,00	26 645 015,00	0,00	0,00	0,00	
2032	163 014 294,00	163 014 294,00	64 867 291,00	740 720,00	46 043 675,00	11 063 059,00	40 299 549,00	27 257 850,00	0,00	0,00	0,00	
2033	166 763 624,00	166 763 624,00	66 359 239,00	757 757,00	47 102 680,00	11 317 509,00	41 226 439,00	27 884 781,00	0,00	0,00	0,00	
2034	170 599 187,00	170 599 187,00	67 885 501,00	775 185,00	48 188 042,00	11 577 812,00	42 174 647,00	28 526 131,00	0,00	0,00	0,00	
2035	174 522 969,00	174 522 969,00	69 446 868,00	793 014,00	49 294 321,00	11 844 102,00	43 144 664,00	29 182 232,00	0,00	0,00	0,00	
2036	178 362 474,00	178 362 474,00	70 974 699,00	810 460,00	50 378 796,00	12 104 672,00	44 093 847,00	29 824 241,00	0,00	0,00	0,00	
2037	181 929 723,00	181 929 723,00	72 394 193,00	826 669,00	51 386 372,00	12 346 765,00	44 975 724,00	30 420 726,00	0,00	0,00	0,00	
2038	185 386 389,00	185 386 389,00	73 769 683,00	842 376,00	52 362 713,00	12 581 354,00	45 830 263,00	30 998 720,00	0,00	0,00	0,00	
2039	188 908 731,00	188 908 731,00	75 171 307,00	859 381,00	53 357 605,00	12 820 400,00	46 701 038,00	31 587 696,00	0,00	0,00	0,00	
2040	192 309 089,00	192 309 089,00	76 524 391,00	873 832,00	54 318 042,00	13 051 167,00	47 541 667,00	32 156 275,00	0,00	0,00	0,00	
2041	195 386 035,00	195 386 035,00	77 748 781,00	887 813,00	55 187 131,00	13 289 986,00	48 302 324,00	32 670 775,00	0,00	0,00	0,00	

Niepodpisany elektronicznie (wygenerowano 2024.02.27.14.28)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:					w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <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>	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje
1p	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
2042	198 316 826,00	198 316 826,00	78 915 013,00	901 130,00	56 014 938,00	13 458 886,00	49 026 859,00	33 160 837,00	0,00	0,00	0,00
2043	201 291 578,00	201 291 578,00	80 098 738,00	914 647,00	56 855 162,00	13 660 789,00	49 762 262,00	33 658 250,00	0,00	0,00	0,00
2044	204 310 952,00	204 310 952,00	81 300 219,00	928 367,00	57 707 989,00	13 865 681,00	50 508 696,00	34 163 124,00	0,00	0,00	0,00
2045	207 375 616,00	207 375 616,00	82 519 722,00	942 293,00	58 573 609,00	14 073 666,00	51 266 326,00	34 675 571,00	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 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 wykorzystania budżetu jednostki wykonawczej z budżetu państwa, 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.

Lp	Wydatki: ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:						Wydatki majątkowe x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto			pozostałe odsetki i dyskonto	Inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne
							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, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x				
	2	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
2024	188 993 035,01	133 388 619,93	66 288 782,32	0,00	0,00	1 736 093,00	0,00	0,00	0,00	55 604 415,08	53 383 115,08	616 000,00
2025	175 517 292,00	131 990 081,00	62 105 700,00	0,00	0,00	2 033 866,00	0,00	0,00	0,00	43 527 211,00	43 527 211,00	0,00
2026	167 895 742,00	135 022 380,00	63 937 818,00	0,00	0,00	2 290 001,00	0,00	0,00	0,00	32 873 362,00	32 873 362,00	0,00
2027	164 412 105,00	138 019 422,00	65 616 186,00	0,00	0,00	2 841 292,00	0,00	0,00	0,00	26 392 683,00	26 392 683,00	0,00
2028	159 571 771,00	137 538 560,00	67 338 611,00	0,00	0,00	3 235 750,00	0,00	0,00	0,00	22 033 211,00	22 033 211,00	0,00
2029	151 119 037,00	140 503 608,00	69 072 580,00	0,00	0,00	3 211 250,00	0,00	0,00	0,00	10 615 429,00	10 615 429,00	0,00
2030	154 314 513,00	143 509 080,00	70 833 931,00	0,00	0,00	3 176 250,00	0,00	0,00	0,00	10 805 433,00	10 805 433,00	0,00
2031	155 049 261,00	146 467 324,00	72 587 071,00	0,00	0,00	3 078 250,00	0,00	0,00	0,00	8 581 937,00	8 581 937,00	0,00
2032	158 414 294,00	149 417 495,00	74 365 454,00	0,00	0,00	2 922 500,00	0,00	0,00	0,00	8 996 799,00	8 996 799,00	0,00
2033	161 963 624,00	152 427 378,00	76 187 408,00	0,00	0,00	2 758 000,00	0,00	0,00	0,00	9 536 246,00	9 536 246,00	0,00
2034	165 999 187,00	155 507 256,00	78 053 999,00	0,00	0,00	2 593 500,00	0,00	0,00	0,00	10 491 931,00	10 491 931,00	0,00
2035	170 022 969,00	158 624 922,00	79 927 295,00	0,00	0,00	2 434 250,00	0,00	0,00	0,00	11 398 047,00	11 398 047,00	0,00
2036	172 862 474,00	161 778 133,00	81 825 568,00	0,00	0,00	2 259 250,00	0,00	0,00	0,00	11 084 341,00	11 084 341,00	0,00
2037	175 429 723,00	164 927 327,00	83 728 012,00	0,00	0,00	2 049 250,00	0,00	0,00	0,00	10 502 396,00	10 502 396,00	0,00
2038	178 586 389,00	168 104 385,00	85 653 756,00	0,00	0,00	1 816 500,00	0,00	0,00	0,00	10 482 004,00	10 482 004,00	0,00
2039	182 408 731,00	171 310 735,00	87 580 966,00	0,00	0,00	1 583 750,00	0,00	0,00	0,00	11 097 996,00	11 097 996,00	0,00
2040	185 309 089,00	174 563 399,00	89 529 642,00	0,00	0,00	1 347 500,00	0,00	0,00	0,00	10 745 690,00	10 745 690,00	0,00
2041	188 386 035,00	177 834 786,00	91 476 912,00	0,00	0,00	1 102 500,00	0,00	0,00	0,00	10 551 249,00	10 551 249,00	0,00
2042	191 316 826,00	181 109 339,00	93 397 927,00	0,00	0,00	857 500,00	0,00	0,00	0,00	10 207 487,00	10 207 487,00	0,00
2043	194 291 578,00	184 454 206,00	95 359 283,00	0,00	0,00	612 500,00	0,00	0,00	0,00	9 837 372,00	9 837 372,00	0,00

Z tego:

Lp	Wydatki ogółem X	Wydatki bieżące X	z tego:							Wydatki majątkowe X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji X		w tym:			w tym:		
			2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1		2.2.1.1		
2044	197 310 952,00	187 870 796,00	97 361 828,00	0,00	367 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 440 156,00	9 440 156,00	0,00
2045	200 375 616,00	191 360 547,00	99 405 426,00	0,00	122 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 015 069,00	9 015 069,00	0,00

Lp	3	w tym:		4	Z tego:		4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	na pokrycie deficytu budżetu X		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X			
2024	-31 597 982,35	0,00	33 192 514,35	13 000 000,00	11 405 468,00	847 499,11	19 345 015,24	19 345 015,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-16 940 480,00	0,00	18 500 000,00	18 500 000,00	16 940 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	-19 840 480,00	0,00	21 500 000,00	21 500 000,00	19 840 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-16 840 480,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	16 840 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-11 600 000,00	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	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
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	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
2031	4 300 000,00	4 300 000,00	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
2032	4 600 000,00	4 600 000,00	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
2033	4 800 000,00	4 800 000,00	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
2034	4 600 000,00	4 600 000,00	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
2035	4 500 000,00	4 500 000,00	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
2036	5 500 000,00	5 500 000,00	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
2037	6 500 000,00	6 500 000,00	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
2038	6 800 000,00	6 800 000,00	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
2039	6 500 000,00	6 500 000,00	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
2040	7 000 000,00	7 000 000,00	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
2041	7 000 000,00	7 000 000,00	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
2042	7 000 000,00	7 000 000,00	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
2043	7 000 000,00	7 000 000,00	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
2044	7 000 000,00	7 000 000,00	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

Lp	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		3.1	4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3	4.3.1			
2045	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

z tego:

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.



Lp	z tego:		4.5	4.5.1	5	5.1	z tego:			
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x					inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	z tego:		
								Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x
2024.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 594 532,00	1 594 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 520,00	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 520,00	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359 520,00	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	z tego:		z tego:		z tego:		
	4.4	w tym:	5	5.1	z tego:		
		4.4.1			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X		Spłaty rat kapitałowych pożyczek i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X		
	na pokrycie deficytu budżetu X				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X		
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu X 7)				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X		
	na pokrycie deficytu budżetu X						
	Rozchody budżetu X						
	w tym:		w tym:				
2045	0,00	0,00	0,00	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:		Różnica zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Ięcznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>9)</sup> a wydatkami bieżącymi x	
	z tego:				kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		Kwota długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	
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					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 078 560,00	0,00	-1 743 602,27	18 448 912,08					
2025	x	x	x	x	0,00	44 019 040,00	0,00	9 012 731,00	9 012 731,00					
2026	x	x	x	x	0,00	63 659 520,00	0,00	9 680 882,00	9 680 882,00					
2027	x	x	x	x	0,00	80 500 000,00	0,00	9 752 203,00	9 752 203,00					
2028	x	x	x	x	0,00	92 100 000,00	0,00	10 433 211,00	10 433 211,00					
2029	x	x	x	x	0,00	91 400 000,00	0,00	11 315 429,00	11 315 429,00					
2030	x	x	x	x	0,00	90 100 000,00	0,00	12 105 433,00	12 105 433,00					
2031	x	x	x	x	0,00	85 800 000,00	0,00	12 881 937,00	12 881 937,00					
2032	x	x	x	x	0,00	81 200 000,00	0,00	13 596 799,00	13 596 799,00					
2033	x	x	x	x	0,00	76 400 000,00	0,00	14 336 246,00	14 336 246,00					
2034	x	x	x	x	0,00	71 800 000,00	0,00	15 091 931,00	15 091 931,00					
2035	x	x	x	x	0,00	67 300 000,00	0,00	15 898 047,00	15 898 047,00					
2036	x	x	x	x	0,00	61 800 000,00	0,00	16 584 341,00	16 584 341,00					
2037	x	x	x	x	0,00	55 300 000,00	0,00	17 002 396,00	17 002 396,00					
2038	x	x	x	x	0,00	48 500 000,00	0,00	17 282 004,00	17 282 004,00					
2039	x	x	x	x	0,00	42 000 000,00	0,00	17 597 996,00	17 597 996,00					
2040	x	x	x	x	0,00	35 000 000,00	0,00	17 745 690,00	17 745 690,00					
2041	x	x	x	x	0,00	28 000 000,00	0,00	17 551 249,00	17 551 249,00					
2042	x	x	x	x	0,00	21 000 000,00	0,00	17 207 487,00	17 207 487,00					
2043	x	x	x	x	0,00	14 000 000,00	0,00	16 837 372,00	16 837 372,00					
2044	x	x	x	x	0,00	7 000 000,00	0,00	16 440 156,00	16 440 156,00					

		Rozchody budżetu, z tego:					w tym:		Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
Wyssizególnienie	5.1.1.3	5.1.1.3.1	z tego:			5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
			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 x						
2045	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	16 015 069,00	16 015 069,00
Wyssizególnienie	5.1.1.3	5.1.1.3.1	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 x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	
2045	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	16 015 069,00	16 015 069,00	

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 dotyczących do wiodłenieli prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	8.1	8.2				
	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 wypływających z przy padających 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 kwartałów roku poprzedzającego piąwszy 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 piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o Plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,71%	0,00%	27,76%	29,47%	TAK	TAK
2025	2,73%	8,38%	24,92%	26,64%	TAK	TAK
2026	2,92%	8,86%	12,33%	14,12%	TAK	TAK
2027	3,04%	9,13%	10,55%	12,34%	TAK	TAK
2028	2,85%	9,91%	9,34%	11,13%	TAK	TAK
2029	2,76%	10,27%	7,24%	9,03%	TAK	TAK
2030	3,09%	10,54%	6,38%	8,17%	TAK	TAK
2031	4,97%	10,75%	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2032	4,95%	10,87%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2033	4,86%	11,00%	10,05%	10,05%	TAK	TAK
2034	4,52%	11,12%	10,35%	10,35%	TAK	TAK
2035	4,26%	11,27%	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2036	4,67%	11,33%	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2037	5,04%	11,23%	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2038	4,99%	11,05%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2039	4,59%	10,89%	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2040	4,66%	10,65%	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2041	4,45%	10,24%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2042	4,25%	9,77%	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2043	4,06%	9,30%	10,74%	10,74%	TAK	TAK
2044	3,87%	8,83%	10,45%	10,45%	TAK	TAK

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wszeźogólnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przyspędających 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 kwartałów 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>
2045	3,68%	8,35%	10,10%	10,10%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Wyszczególnienie	w tym:			92	w tym:		93	w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	178 035,00	178 035,00	178 035,00	13 250,60	13 250,60	13 250,60	
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	
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	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	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:	
	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	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotychczasowe										
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										
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										
Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x										
Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x										
finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy										
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp	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	
2045	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:						
			w tym:		majątkowe					
2024	341 016,00	341 016,00	178 035,00	52 953 314,40	9 116 966,40	43 836 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	55 491 674,00	11 989 280,00	43 502 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	45 649 760,00	12 949 760,00	32 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	39 883 000,00	13 618 000,00	26 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	30 809 200,00	8 909 200,00	21 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 690 580,00	10 010 580,00	5 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	17 137 750,00	11 117 750,00	6 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	17 750,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	977 750,00	17 750,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	17 750,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	17 750,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	17 750,00	17 750,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	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:								
		w tym:									
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		
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	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		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
					w tym:	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoły długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nałóżnymi 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 spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
2024	1 594 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki	w tym:		Wydaki	Wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaskowych (m.in. umorzona, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych; spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emionowanych lub zaciąganych do równowartości; kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu włączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			w tym:									
			zaciąganych po dłużnego – kredyty i pożyczka x	zaciąganych po dłużnego – kredyty i pożyczka x								
2045	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciąganych x	Wydaki zwiększające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciąganych po dłużnego – kredyty i pożyczka x	10,7,2,1	10,7,2,1,1	10,7,3 x	10,8	10,9 x	10,10	10,11
			10,7,1	10,7,2	10,7,2,1	10,7,2,1,1	10,7,3	10,8	10,9	10,10	10,11	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez 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 także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykroczenia z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, należy zamieścić w obszarze do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do  
uchwały nr sesja marzec  
z dnia 2024-03-05

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				313 008 054,73	52 953 314,40	55 491 674,00	45 649 760,00	39 883 000,00	30 809 200,00
1.a	- wydatki bieżące				86 438 892,70	9 116 966,40	11 989 280,00	12 949 760,00	13 618 000,00	8 909 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				227 569 162,03	43 836 348,00	43 502 394,00	32 700 000,00	26 265 000,00	21 900 000,00
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:				341 016,00	341 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				341 016,00	341 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w łanach - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	341 016,00	341 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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				312 667 038,73	52 612 298,40	55 491 674,00	45 649 760,00	39 883 000,00	30 809 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				86 438 892,70	9 116 966,40	11 989 280,00	12 949 760,00	13 618 000,00	8 909 200,00
1.3.1.1	Domowzenia uczniow do szkól - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych	Urząd Gminy	2021	2027	12 968 828,75	2 400 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2035	69 119 143,27	5 169 686,40	8 506 000,00	9 697 000,00	10 918 000,00	8 909 200,00
1.3.1.3	Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie publicznej	Urząd Gminy	2021	2026	2 140 821,88	1 067 280,00	633 280,00	377 760,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Projekty MPZP i studium - Zagospodarowanie i zabudowa przestrzeni publicznej	Urząd Gminy	2022	2026	705 098,80	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi - Zapewnienie sprawnej obsługi administracyjnej mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2026	85 000,00	65 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	420 000,00	115 000,00	140 000,00	165 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				227 228 146,03	43 495 332,00	43 502 394,00	32 700 000,00	26 265 000,00	21 900 000,00
1.3.2.1	Budowa omeniarza komunalnego w Kamieńcu Wroclawskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2032	10 019 471,84	30 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2011	2028	25 670 530,69	1 000 000,00	1 500 000,00	6 500 000,00	6 000 000,00	1 900 000,00
1.3.2.3	Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2019	2030	4 863 969,50	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2019	2024	20 813 465,54	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	15 690 580,00	17 137 750,00	17 750,00	977 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	225 471 325,05
1.a	10 010 580,00	11 117 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	72 616 780,36
1.b	5 680 000,00	6 020 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	152 854 544,69
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
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	15 690 580,00	17 137 750,00	17 750,00	977 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	225 171 325,05
1.3.1	10 010 580,00	11 117 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	72 616 780,36
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 954 163,92
1.3.1.2	10 010 580,00	11 117 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	60 665 948,34
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 078 320,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 348,10
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2	5 680 000,00	6 020 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	152 554 544,69
1.3.2.1	680 000,00	1 330 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 897 250,40
1.3.2.3	0,00	4 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 710 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.5	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy - Konieczność zapewnienia większego zatrudnienia do wykonywania zadań Gminy i obsługi mieszkańców, w tym osób z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy	2019	2025	30 887 175,89	28 750 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica - Zapewnienie mieszkańcom Gminy dobrych i twarych możliwości transportowych	Urząd Gminy	2014	2027	13 331 747,47	1 108 000,00	8 392 394,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolice i Dobrzykowice	Urząd Gminy	2021	2029	107 284 050,75	7 004 980,00	29 500 000,00	25 000 000,00	20 045 000,00	20 000 000,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych	Urząd Gminy	2021	2027	1 590 888,14	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.9	Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2024	1 155 982,26	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2026	7 358 521,95	2 400 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. zo.o. z siedzibą w Ratowicach	Urząd Gminy	2023	2025	4 221 300,00	2 221 300,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	31 052,00	31 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 082 278,29
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 700 394,00
1.3.2.7	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 315 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	4 337 270,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 221 300,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 052,00



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica (dalej: WPF, prognoza) zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czernica za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czernica na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica została przygotowana na lata 2024-2045.

#### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czernica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czernica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%
2043	1,50%	2,50%	2,20%
2044	1,50%	2,50%	2,20%
2045	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Czernica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czernica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 11,05% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2045	100,00%	0,00%

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czernica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 18 738 969,00 zł, co stanowi 117,68% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W roku 2025 i kolejnych zwiększono prognozę dochodów bieżących o stałą kwotę 2 500 000,00 zł. Jest to kwota szacowanego wzrostu podatku od nieruchomości w wyniku oddania do użytku nowych hal i pawilonów handlowych.

## Udział w podatkach centralnych

W roku 2025 i kolejnych zwiększono prognozę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o stałą kwotę bazową 1 000 000,00 zł. Jest to szacunkowa wartość wynikająca z nasilających się procesów migracyjnych, prowadzących do znacznego wzrostu liczby nowych zameldowań na obszarze gminy Czernica.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 12 235 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach z zastrzeżeniem uwag dotyczących dochodów majątkowych w 2023 r. opisanych w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2024 rok, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana po zbadaniu rynku oraz przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w latach 2024-2026 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dobrzykowice	284/5 i 289	11,3548	11 355 000,00 zł	11 355 000,00 zł	operat szacunkowy
Kamieniec Wrocławski	lokal ul. Spółdzielcza	66,07 m <sup>2</sup>	280 000,00 zł	280 000,00 zł	operat szacunkowy
Chrząstawa Wielka	808/3	0,1215	300 000,00 zł	300 000,00 zł	wycena własna
Dobrzykowice	354/157	1,297 m <sup>2</sup>	300 000,00 zł	300 000,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				12 235 000,00 zł	x

**Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
-------------------------	--------------------	-------------------	---------------	------------------	-----------------

Dobrzykowice	421/6	6,34	9 500 000,00 zł	9 500 000,00 zł	operat szacunkowy
<b>Suma:</b>				<b>9 500 000,00 zł</b>	<b>x</b>

**Tabela 5. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dobrzykowice	284/2	0,4166	387 000,00 zł	387 000,00 zł	operat szacunkowy
Dobrzykowice	284/3	2,7000	2 965 000,00 zł	2 965 000,00 zł	operat szacunkowy
<b>Suma:</b>				<b>3 352 000,00 zł</b>	<b>x</b>

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 512 035,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

**Tabela 6. Wykaz dotacji planowanych w latach 2024-2025**

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Dobrzykowice, Kamieniec Wrocławski, Nadolice Wielkie w gminie Czernica	Polski Ład	2 000 000,00 zł	-
Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica	Polski Ład	10 000 000,00 zł	-
Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach w gminie Czernica	PROW	178 035,00 zł	-
Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Czernica	Polski Ład	1.273.000,00 zł	-
Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Chrząstawa Mała i Dobrzykowice w gminie Czernica	Polski Ład	-	8 000 000,00 zł
Współdział deweloperów w budowie infrastruktury drogowej	deweloperzy	61 000,00 zł	74 000,00 zł
<b>Suma:</b>		<b>13 512 035,00 zł</b>	<b>8 074 000,00 zł</b>

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 8 074 000,00 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

W roku 2025 i kolejnych zwiększono prognozę wydatków bieżących o stałą kwotę 500 000,00 zł. Jest to kwota szacowanych kosztów utrzymania rozbudowywanego budynku Urzędu Gminy.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Czernica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2045	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2045	0,00%	75,00%	0,00%

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Czernica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 60 136 238,68 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 9 860 398,43 zł. W latach 2025-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

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

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045.

1. Budowa cmentarza w Kamieńcu Wrocławskim – realizacja do 2028 roku będzie stanowiła tylko działania zmierzające do utrzymania pozwolenia na budowę, a realizacja wznowiona w 2029 roku. I etap został zakończony we wrześniu 2021 roku i obiekt oddany jest do użytku.
2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka – zadanie jest sukcesywnie realizowane i zaplanowane zostało do 2028 roku,
3. Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej – gdzie w 2024 roku zaplanowano środki na dokończenie inwestycji,
4. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – zadanie przewidziano do realizacji do roku 2025.

- Na to zadanie gmina uzyskała zewnętrzne dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 10 mln zł,
5. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica – przedsięwzięcie zaplanowano w latach 2023-2027 i zostało częściowo dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład,
  6. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – z realizacją do roku 2029. Do sierpnia 2024 przewiduje się prace projektowe, na lata 2025 - 2026 zrealizowanie I etapu inwestycji, tj. wybudowanie przedszkola i szkoły w zakresie klas I-III wraz ze stołówką oraz drogi dojazdowe do nowego kompleksu. Lata 2027-2029 to realizacja kolejnych etapów inwestycji;
  7. Budowa oświetlenia drogowego - przedsięwzięcie zaplanowano do roku 2027,
  8. Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach, ul. Główna 67, której realizacja zakończy się w 2024 roku,
  9. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej – realizacja zaplanowana do 2026 roku.
  10. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach, którego zakończenie zaplanowane jest na 2024 rok,
  11. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach – środki zaplanowane na 2024 i 2025 rok mają stanowić dokapitalizowanie spółki, dzięki czemu będzie mogła dokończyć projekt (dokumentacja) kontynuowania budowy kanalizacji sanitarnej w Chrząstawie Małej oraz zabezpieczenie wkładu własnego do pozyskania środków w ramach działania FENX.02.05 Woda do spożycia na budowę Stacji Uzdatniania Wody w Nadolicach Wielkich. To jeden z priorytetów gminy, po stwierdzonej konieczności zwiększenia dostaw wody z własnych ujęć, a to w związku z ciągłym napływem na teren gminy nowych mieszkańców i inwestorów, którzy realizują i będą w najbliższej przyszłości realizować swoje projekty. Bez zewnętrznego wspomaganie (ok. 70 – 80 %) realizacja planowanej rozbudowy tego ujęcia będzie mało prawdopodobna, zważywszy na koszt ok. 18,9 mln zł

Przedsięwzięcia, które zostały odłożone w czasie to dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - realizacja do 2029 roku będzie stanowiła tylko działania zmierzające do utrzymania pozwolenia na budowę, a realizacja wznowiona w 2030 roku. Obecnie do budynku przeniesiono z powodu rozbudowy urzędu dwa referaty urzędu plus kilku urzędników z innych referatów.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -24 954 418,24 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 11 405 468,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 203 935,00 zł;
3. wolnych środków – 13 345 015,24 zł;

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

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Czernica**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	148 397 858,38	173 352 276,62	-24 954 418,24
2025	153 782 190,00	170 722 670,00	-16 940 480,00
2026	143 782 644,00	163 623 124,00	-19 840 480,00
2027	143 941 410,00	160 581 890,00	-16 640 480,00
2028	147 971 771,00	159 571 771,00	-11 600 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2029	151 819 037,00	151 119 037,00	700 000,00
2030	155 614 513,00	154 314 513,00	1 300 000,00
2031	159 349 261,00	155 049 261,00	4 300 000,00
2032	163 014 294,00	158 414 294,00	4 600 000,00
2033	166 763 624,00	161 963 624,00	4 800 000,00
2034	170 599 187,00	165 999 187,00	4 600 000,00
2035	174 522 969,00	170 022 969,00	4 500 000,00
2036	178 362 474,00	172 862 474,00	5 500 000,00
2037	181 929 723,00	175 429 723,00	6 500 000,00
2038	185 386 389,00	178 586 389,00	6 800 000,00
2039	188 908 731,00	182 408 731,00	6 500 000,00
2040	192 309 089,00	185 309 089,00	7 000 000,00
2041	195 386 035,00	188 386 035,00	7 000 000,00
2042	198 316 826,00	191 316 826,00	7 000 000,00
2043	201 291 578,00	194 291 578,00	7 000 000,00
2044	204 310 952,00	197 310 952,00	7 000 000,00
2045	207 375 616,00	200 375 616,00	7 000 000,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 26 548 950,24 zł. Przychody Gminy Czernica w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 13 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 203 935,00 zł;
3. wolne środki – 13 345 015,24 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 594 532,00	0,00	1 594 532,00
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00



Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00
2032	1 600 000,00	3 000 000,00	4 600 000,00
2033	800 000,00	4 000 000,00	4 800 000,00
2034	600 000,00	4 000 000,00	4 600 000,00
2035	500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
2036	500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	6 300 000,00	6 800 000,00
2039	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 15 673 092,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 078 560,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 21,17%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	27 078 560,00	127 937 058,38	21,17%
2025	44 019 040,00	136 464 343,00	32,26%

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

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czernica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czernica**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	122 650 823,38	122 516 014,54	134 808,84	13 683 759,08
2025	136 208 190,00	127 195 459,00	9 012 731,00	9 012 731,00
2026	140 430 644,00	130 749 762,00	9 680 882,00	9 680 882,00
2027	143 941 410,00	134 189 207,00	9 752 203,00	9 752 203,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2028	147 971 771,00	137 538 560,00	10 433 211,00	10 433 211,00
2029	151 819 037,00	140 503 608,00	11 315 429,00	11 315 429,00
2030	155 614 513,00	143 509 080,00	12 105 433,00	12 105 433,00
2031	159 349 261,00	146 467 324,00	12 881 937,00	12 881 937,00
2032	163 014 294,00	149 417 495,00	13 596 799,00	13 596 799,00
2033	166 763 624,00	152 427 378,00	14 336 246,00	14 336 246,00
2034	170 599 187,00	155 507 256,00	15 091 931,00	15 091 931,00
2035	174 522 969,00	158 624 922,00	15 898 047,00	15 898 047,00
2036	178 362 474,00	161 778 133,00	16 584 341,00	16 584 341,00
2037	181 929 723,00	164 927 327,00	17 002 396,00	17 002 396,00
2038	185 386 389,00	168 104 385,00	17 282 004,00	17 282 004,00
2039	188 908 731,00	171 310 735,00	17 597 996,00	17 597 996,00
2040	192 309 089,00	174 563 399,00	17 745 690,00	17 745 690,00
2041	195 386 035,00	177 834 786,00	17 551 249,00	17 551 249,00
2042	198 316 826,00	181 109 339,00	17 207 487,00	17 207 487,00
2043	201 291 578,00	184 454 206,00	16 837 372,00	16 837 372,00
2044	204 310 952,00	187 870 796,00	16 440 156,00	16 440 156,00
2045	207 375 616,00	191 360 547,00	16 015 069,00	16 015 069,00

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

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czernica przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,92%	27,76%	TAK	28,10%	TAK
2025	2,83%	25,27%	TAK	25,61%	TAK
2026	3,02%	12,61%	TAK	13,02%	TAK
2027	3,13%	10,87%	TAK	11,28%	TAK
2028	2,85%	9,70%	TAK	10,11%	TAK
2029	2,76%	7,60%	TAK	8,01%	TAK
2030	3,09%	6,74%	TAK	7,15%	TAK
2031	4,97%	8,51%	TAK	8,51%	TAK
2032	4,95%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2033	4,86%	10,13%	TAK	10,13%	TAK
2034	4,52%	10,39%	TAK	10,39%	TAK
2035	4,26%	10,64%	TAK	10,64%	TAK
2036	4,67%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	5,04%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	4,99%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2039	4,59%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2040	4,66%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2041	4,45%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2042	4,25%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2043	4,06%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2044	3,87%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2045	3,68%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

Jednakże, w związku z dynamicznie zmieniającą się sytuacją na rynku zarówno krajowym jak i europejskim oraz w związku z formowaniem się rządu, wartości te w trakcie roku będą z pewnością ulegały zmianie. Zależne to będzie od tempa wzrostu lub spadku stóp procentowych, ofert składanych przez Wykonawców, a przede wszystkim kierunku, w którym będzie podążać fiskalna polityka państwa.

Działania zmierzające do ograniczania wydatków bieżących, organ wykonawczy będzie proponował sukcesywnie, w ramach swoich kompetencji.

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 - zmiana z marca 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

Dochody ogółem zwiększono o 8 997 194,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 8 994 194,28 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 000,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o 15 640 758,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 10 872 605,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 768 153,00 zł.

Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -31 597 982,35 zł.

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 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>148 397 858,38</b>	<b>+8 997 194,28</b>	<b>157 395 052,66</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>122 650 823,38</b>	<b>+8 994 194,28</b>	<b>131 645 017,66</b>
Subwencja ogólna	35 556 603,00	+6 841 110,00	42 397 713,00
Dotacje bieżące	8 543 297,00	+261 634,67	8 804 931,67
Pozostałe	28 810 244,38	+1 891 449,61	30 701 693,99
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>25 747 035,00</b>	<b>+3 000,00</b>	<b>25 750 035,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>173 352 276,62</b>	<b>+15 640 758,39</b>	<b>188 993 035,01</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>122 516 014,54</b>	<b>+10 872 605,39</b>	<b>133 388 619,93</b>
Wynagrodzenia pochodne	60 136 238,68	+6 152 543,64	66 288 782,32
Pozostałe wydatki bieżące	60 643 682,86	+4 720 061,75	65 363 744,61
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>50 836 262,08</b>	<b>+4 768 153,00</b>	<b>55 604 415,08</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-24 954 418,24</b>	<b>-6 643 564,11</b>	<b>-31 597 982,35</b>

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej. Bazując na aktualnym planie budżetu w zakresie subwencji ogólnej, uaktualniono planowane dochody bieżące z tego tytułu. Celem zachowania realistyczności prognozy, zaktualizowano wartości w latach 2025-2027, dokonując kalkulacji kwoty bazowej z 2024 roku o wagę 50% wskaźnika inflacji. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	136 208 190,00	+4 794 622,00	141 002 812,00
2026	140 430 644,00	+4 272 618,00	144 703 262,00
2027	143 941 410,00	+3 830 215,00	147 771 625,00

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

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	127 195 459,00	+4 794 622,00	131 990 081,00
2026	130 749 762,00	+4 272 618,00	135 022 380,00
2027	134 189 207,00	+3 830 215,00	138 019 422,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 6 643 564,11 zł i po zmianach wynoszą 33 192 514,35 zł.

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.

**Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>26 548 950,24</b>	<b>+6 643 564,11</b>	<b>33 192 514,35</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	203 935,00	+643 564,11	847 499,11
Wolne środki	13 345 015,24	+6 000 000,00	19 345 015,24

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 594 532,00	0,00	1 594 532,00
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00

2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00
2032	1 600 000,00	3 000 000,00	4 600 000,00
2033	800 000,00	4 000 000,00	4 800 000,00
2034	600 000,00	4 000 000,00	4 600 000,00
2035	500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
2036	500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	6 300 000,00	6 800 000,00
2039	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. 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)
2024	2,71%	27,76%	TAK	29,47%	TAK
2025	2,73%	24,92%	TAK	26,64%	TAK
2026	2,92%	12,33%	TAK	14,12%	TAK
2027	3,04%	10,55%	TAK	12,34%	TAK
2028	2,85%	9,34%	TAK	11,13%	TAK
2029	2,76%	7,24%	TAK	9,03%	TAK
2030	3,09%	6,38%	TAK	8,17%	TAK
2031	4,97%	8,16%	TAK	8,16%	TAK
2032	4,95%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2033	4,86%	10,05%	TAK	10,05%	TAK
2034	4,52%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2035	4,26%	10,64%	TAK	10,64%	TAK
2036	4,67%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	5,04%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	4,99%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2039	4,59%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2040	4,66%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2041	4,45%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2042	4,25%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2043	4,06%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2044	3,87%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2045	3,68%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które polegają na zmianach łącznych nakładów na realizację zadań – zaktualizowane po wykonaniu 2023 roku, jak również zmiany, które opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1. Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 21 702 061,22 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 328 025,40 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2035 o kwotę 21 501 000,00 zł – konieczność zabezpieczenia środków na podpisanie umowy z Miastem Wrocław.
2. Utrzymanie infrastruktury gminnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 444 000,00 zł – dotyczy m.in. niezrealizowanej w 2023 roku umowy na odśnieżanie.
3. Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje przesunięcie z lat kolejnych kwoty 20 000,00 zł na realizację zadania w roku budżetowym, w celu utrzymania pozwolenia na budowę II etapu.
4. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł w celu wykonania robót dodatkowych na zadaniu.

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.

**Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 344 941,00	+772 025,40	9 116 966,40
2025	9 741 280,00	+2 248 000,00	11 989 280,00
2026	10 384 760,00	+2 565 000,00	12 949 760,00
2027	10 730 000,00	+2 888 000,00	13 618 000,00
2028	6 165 200,00	+2 744 000,00	8 909 200,00
2029	6 922 580,00	+3 088 000,00	10 010 580,00
2030	3 149 750,00	+7 968 000,00	11 117 750,00

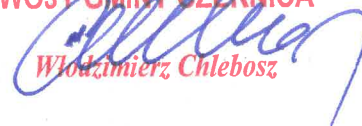
**Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	43 796 348,00	+40 000,00	43 836 348,00
2025	43 502 394,00	-	43 502 394,00
2026	32 700 000,00	-	32 700 000,00
2027	26 265 000,00	-	26 265 000,00
2028	21 900 000,00	-	21 900 000,00
2029	5 700 000,00	-20 000,00	5 680 000,00

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.

WÓJT GMINY CZERNICA

  
Włodzisław Chlebosz