

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY CZERNICA**

z dnia

**w sprawie zmiany uchwały nr XLVI/451/2022 Rady Gminy Czernica z dnia
29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Czernica na lata 2023-2045**

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 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr XLVI/451/2022 Rady Gminy Czernica z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica na lata 2023-2045 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 Szarypek-Palińska

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 sesja_listopad_2023
z dnia 2023-11-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:		
		z tego:											Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^x	z tego:						z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5							
Ip	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	119 989 705,99	109 773 644,75	31 403 326,00	603 010,00	35 914 541,45	10 886 632,38	30 966 134,92	15 523 488,00	10 196 061,24	1 150 000,00	8 925 998,25				
2024	123 728 611,00	102 150 576,00	34 910 686,00	631 954,00	30 065 520,00	7 233 531,00	29 308 885,00	17 488 594,00	21 578 035,00	11 400 000,00	10 178 035,00				
2025	109 255 243,00	106 255 243,00	35 930 917,00	651 545,00	30 997 551,00	7 457 770,00	31 217 460,00	19 010 120,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00				
2026	107 278 645,00	107 278 645,00	34 914 914,00	670 440,00	31 896 480,00	7 674 045,00	32 122 766,00	19 561 413,00	0,00	0,00	0,00				
2027	110 389 726,00	110 389 726,00	35 927 447,00	689 883,00	32 821 478,00	7 896 592,00	33 054 326,00	20 128 694,00	0,00	0,00	0,00				
2028	113 591 028,00	113 591 028,00	36 969 343,00	709 890,00	33 773 301,00	8 125 593,00	34 012 901,00	20 712 426,00	0,00	0,00	0,00				
2029	116 771 577,00	116 771 577,00	38 004 485,00	729 767,00	34 718 953,00	8 353 110,00	34 965 262,00	21 292 374,00	0,00	0,00	0,00				
2030	119 924 410,00	119 924 410,00	39 030 606,00	749 471,00	35 656 365,00	8 576 644,00	35 909 324,00	21 867 268,00	0,00	0,00	0,00				
2031	122 982 482,00	122 982 482,00	40 025 866,00	768 583,00	36 585 602,00	8 797 399,00	36 825 012,00	22 424 883,00	0,00	0,00	0,00				
2032	126 087 790,00	126 087 790,00	41 036 540,00	787 990,00	37 488 883,00	9 019 533,00	37 754 844,00	22 991 111,00	0,00	0,00	0,00				
2033	129 271 507,00	129 271 507,00	42 072 713,00	807 887,00	38 435 477,00	9 247 276,00	38 708 154,00	23 571 637,00	0,00	0,00	0,00				
2034	132 503 295,00	132 503 295,00	43 124 531,00	828 084,00	39 396 364,00	9 478 458,00	39 675 858,00	24 160 928,00	0,00	0,00	0,00				
2035	135 782 751,00	135 782 751,00	44 191 863,00	848 579,00	40 371 424,00	9 713 050,00	40 657 835,00	24 758 911,00	0,00	0,00	0,00				
2036	139 109 429,00	139 109 429,00	45 274 564,00	869 369,00	41 360 524,00	9 951 020,00	41 653 952,00	25 365 504,00	0,00	0,00	0,00				
2037	142 482 832,00	142 482 832,00	46 372 472,00	890 451,00	42 363 517,00	10 192 332,00	42 664 060,00	25 980 617,00	0,00	0,00	0,00				
2038	145 902 419,00	145 902 419,00	47 485 411,00	911 822,00	43 380 241,00	10 436 948,00	43 687 997,00	26 604 152,00	0,00	0,00	0,00				
2039	149 367 603,00	149 367 603,00	48 613 190,00	933 478,00	44 410 522,00	10 684 826,00	44 725 587,00	27 236 001,00	0,00	0,00	0,00				
2040	152 915 084,00	152 915 084,00	49 767 753,00	955 648,00	45 465 272,00	10 938 591,00	45 787 820,00	27 882 856,00	0,00	0,00	0,00				

Podpisany elektronicznie (wydrukowano 2023.11.23 07:18)

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2023.11.23 07:18)

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:			
			z tego:								w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			Dochody bieżące ^x	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 ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:							
									1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3				1.1.4
Lp	1															
2041	156 470 360,00	156 470 360,00		50 924 853,00	977 867,00	46 522 340,00	11 192 913,00	46 852 387,00	28 531 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	160 108 295,00	160 108 295,00		52 108 856,00	1 000 602,00	47 603 984,00	11 453 148,00	47 941 705,00	29 194 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	163 830 814,00	163 830 814,00		53 320 387,00	1 023 866,00	48 710 777,00	11 719 434,00	49 056 360,00	29 873 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	167 598 923,00	167 598 923,00		54 546 756,00	1 047 415,00	49 831 125,00	11 988 981,00	50 184 646,00	30 560 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	171 411 799,00	171 411 799,00		55 787 695,00	1 071 244,00	50 964 783,00	12 261 730,00	51 326 347,00	31 255 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 889, 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 dotacja i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zadłużniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Lp	2				2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3				
2023	139 418 686,78	110 666 021,47	49 728 590,27	0,00	0,00	1 385 000,00	0,00	0,00	0,00	28 752 665,31	28 752 665,31	763 537,60	
2024	139 484 079,00	97 516 531,55	50 745 954,00	0,00	0,00	1 746 383,00	0,00	0,00	0,00	41 967 547,45	41 967 547,45	0,00	
2025	117 495 723,00	99 743 521,00	51 684 754,00	0,00	0,00	2 336 697,00	0,00	0,00	0,00	17 752 202,00	17 752 202,00	0,00	
2026	129 819 125,00	102 371 013,00	52 589 237,00	0,00	0,00	3 488 180,00	0,00	0,00	0,00	27 448 112,00	27 448 112,00	0,00	
2027	125 730 206,00	105 290 770,00	54 088 030,00	0,00	0,00	3 751 804,00	0,00	0,00	0,00	20 439 436,00	20 439 436,00	0,00	
2028	128 091 028,00	107 878 279,00	55 602 495,00	0,00	0,00	3 638 575,00	0,00	0,00	0,00	20 212 749,00	20 212 749,00	0,00	
2029	132 571 577,00	111 292 503,00	57 145 464,00	0,00	0,00	4 293 900,00	0,00	0,00	0,00	21 279 074,00	21 279 074,00	0,00	
2030	120 624 410,00	113 868 641,00	58 716 964,00	0,00	0,00	4 052 210,00	0,00	0,00	0,00	6 755 769,00	6 755 769,00	0,00	
2031	118 682 482,00	116 710 245,00	60 331 681,00	0,00	0,00	4 001 610,00	0,00	0,00	0,00	1 972 237,00	1 972 237,00	0,00	
2032	121 487 790,00	119 577 277,00	61 975 719,00	0,00	0,00	3 915 180,00	0,00	0,00	0,00	1 910 513,00	1 910 513,00	0,00	
2033	123 771 507,00	122 408 156,00	63 633 589,00	0,00	0,00	3 746 050,00	0,00	0,00	0,00	1 363 351,00	1 363 351,00	0,00	
2034	125 903 295,00	125 249 334,00	65 319 859,00	0,00	0,00	3 525 225,00	0,00	0,00	0,00	653 961,00	653 961,00	0,00	
2035	128 482 751,00	128 133 586,00	67 034 505,00	0,00	0,00	3 284 725,00	0,00	0,00	0,00	349 165,00	349 165,00	0,00	
2036	131 609 429,00	131 064 292,00	68 777 402,00	0,00	0,00	3 027 175,00	0,00	0,00	0,00	545 137,00	545 137,00	0,00	
2037	134 482 832,00	134 042 128,00	70 548 420,00	0,00	0,00	2 752 500,00	0,00	0,00	0,00	440 704,00	440 704,00	0,00	
2038	137 902 419,00	137 078 643,00	72 347 405,00	0,00	0,00	2 471 500,00	0,00	0,00	0,00	823 776,00	823 776,00	0,00	
2039	141 367 603,00	139 270 484,00	74 138 003,00	0,00	0,00	1 316 250,00	0,00	0,00	0,00	2 097 119,00	2 097 119,00	0,00	
2040	144 915 084,00	142 498 306,00	75 972 919,00	0,00	0,00	1 113 750,00	0,00	0,00	0,00	2 416 778,00	2 416 778,00	0,00	
2041	148 470 360,00	145 773 440,00	77 815 262,00	0,00	0,00	911 250,00	0,00	0,00	0,00	2 696 920,00	2 696 920,00	0,00	
2042	152 108 295,00	149 134 133,00	79 702 282,00	0,00	0,00	708 750,00	0,00	0,00	0,00	2 974 162,00	2 974 162,00	0,00	

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydutki ogółem ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:			
					w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1		2.1.3.2	2.1.3.3	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
Lp	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
2043	155 580 814,00	152 582 491,00	81 635 062,00	0,00	0,00	506 250,00			0,00	0,00	0,00	2 998 323,00	2 998 323,00	0,00
2044	159 348 923,00	156 059 444,00	83 553 486,00	0,00	0,00	303 750,00			0,00	0,00	0,00	3 289 479,00	3 289 479,00	0,00
2045	163 161 799,00	159 604 618,00	85 496 105,00	0,00	0,00	101 250,00			0,00	0,00	0,00	3 557 181,00	3 557 181,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:							w tym:		w tym:
			3	3.1		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1	
								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			
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x						na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
2023		-19 448 980,79	0,00	0,00	21 762 860,79	0,00	0,00	1 323 908,61	1 323 908,61	20 438 952,18	18 125 072,18				
2024		-15 755 468,00	0,00	0,00	17 500 000,00	17 500 000,00	15 755 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025		-8 240 480,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	8 240 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026		-22 540 480,00	0,00	0,00	24 500 000,00	24 500 000,00	22 540 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		-15 340 480,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	15 340 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		-14 500 000,00	0,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		-15 800 000,00	0,00	0,00	16 500 000,00	16 500 000,00	15 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		-700 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	700 000,00	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				
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				
2033		5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034		6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035		7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2037		8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2038		8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2039		8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2040		8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2041		8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2042		8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2043		8 250 000,00	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	4	Przychody budżetu ^x	z tego:					w tym: 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	w tym:	4.3	4.3.1	
					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3										4.3.1
Lp	3	3.1				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1										
2044	8 250 000,00	8 250 000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00								0,00	0,00	
2045	8 250 000,00	8 250 000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00								0,00	0,00	

5) Inne przeszaczenie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
			na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 313 880,00	2 313 880,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 532,00	1 744 532,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 520,00	1 759 520,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 959 520,00	1 959 520,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 520,00	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00

	z tego:					z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	
Wyszczególnienie									
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x		
	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 ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 673 092,00	0,00	-892 376,72	20 870 484,07		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	31 428 560,00	0,00	4 634 044,45	4 634 044,45		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	39 669 040,00	0,00	6 511 722,00	6 511 722,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	62 209 520,00	0,00	4 907 632,00	4 907 632,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	77 550 000,00	0,00	5 098 956,00	5 098 956,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	92 050 000,00	0,00	5 712 749,00	5 712 749,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	107 850 000,00	0,00	5 479 074,00	5 479 074,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	108 550 000,00	0,00	6 055 769,00	6 055 769,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	104 250 000,00	0,00	6 272 237,00	6 272 237,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	99 650 000,00	0,00	6 510 513,00	6 510 513,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	94 150 000,00	0,00	6 863 351,00	6 863 351,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	87 550 000,00	0,00	7 253 961,00	7 253 961,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	80 250 000,00	0,00	7 649 165,00	7 649 165,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	72 750 000,00	0,00	8 045 137,00	8 045 137,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	64 750 000,00	0,00	8 440 704,00	8 440 704,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	56 750 000,00	0,00	8 823 776,00	8 823 776,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	48 750 000,00	0,00	10 097 119,00	10 097 119,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	40 750 000,00	0,00	10 416 778,00	10 416 778,00		
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	32 750 000,00	0,00	10 696 920,00	10 696 920,00		
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	24 750 000,00	0,00	10 974 162,00	10 974 162,00		
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	16 500 000,00	0,00	11 248 323,00	11 248 323,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
	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	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
Lp										
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	11 539 479,00	11 539 479,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 807 181,00	11 807 181,00

*) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					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 przypadających na dany rok) ^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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1			
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x							
	3,74%	0,58%	1,75%	27,73%	31,99%	TAK	TAK	TAK
	3,68%	6,72%	18,73%	23,78%	28,05%	TAK	TAK	TAK
	4,15%	8,96%	x	22,20%	26,47%	TAK	TAK	TAK
	5,47%	8,43%	x	11,56%	13,73%	TAK	TAK	TAK
	5,26%	8,64%	x	9,71%	11,88%	TAK	TAK	TAK
	4,40%	8,87%	x	8,43%	10,60%	TAK	TAK	TAK
	4,61%	9,01%	x	6,19%	8,36%	TAK	TAK	TAK
	4,81%	9,08%	x	7,32%	7,32%	TAK	TAK	TAK
	7,27%	9,00%	x	8,53%	8,53%	TAK	TAK	TAK
	7,27%	8,91%	x	8,86%	8,86%	TAK	TAK	TAK
	7,70%	8,84%	x	8,85%	8,85%	TAK	TAK	TAK
	8,23%	8,76%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK	TAK
	8,40%	8,67%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK	TAK
	8,15%	8,57%	x	8,90%	8,90%	TAK	TAK	TAK
	8,13%	8,46%	x	8,83%	8,83%	TAK	TAK	TAK
	7,73%	8,34%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK	TAK
	6,72%	8,23%	x	8,65%	8,65%	TAK	TAK	TAK
	6,42%	8,12%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK	TAK
	6,13%	7,99%	x	8,45%	8,45%	TAK	TAK	TAK
	5,86%	7,86%	x	8,34%	8,34%	TAK	TAK	TAK
	5,76%	7,73%	x	8,22%	8,22%	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x
	Relacja określona po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2044	5,50%	7,61%	x	8,10%	TAK	TAK		
2045	5,25%	7,48%	x	7,98%	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

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:			w tym:			w tym:		
	Dochody 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 i 3 ustawy ^x	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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
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
2023	0,00	0,00	0,00	1 916 564,00	1 916 564,00	1 916 564,00	85 064,15	85 064,15	72 487,33
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
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

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:			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:			w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
2044	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach publicznych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		z tego:						
					bieżące	majątkowe					
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2023	0,00	0,00	33 743 809,30	6 773 912,00	26 969 897,30	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	341 015,62	0,00	50 652 256,62	8 900 000,00	41 752 256,62	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	24 929 315,87	7 225 000,00	17 704 315,87	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	34 820 000,00	7 670 000,00	27 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	25 915 000,00	5 850 000,00	20 065 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	26 510 000,00	6 510 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	28 000 000,00	7 300 000,00	20 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	13 780 000,00	7 950 000,00	5 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	970 000,00	10 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	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		

Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych

Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy^x

Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

bieżące

majątkowe

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	z tego:						
				bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
2045	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5-1, wyłączające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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 zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
Lp	10.6	10.7	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
2023	2 313 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 594 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

Przedsiewzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr sesja_listopad_2023
z dnia 2023-11-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				311 515 930,67	33 743 809,30	50 652 256,62	24 929 315,87	34 820 000,00	25 915 000,00
1.a	- wydatki bieżące				64 941 053,05	6 773 912,00	8 900 000,00	7 225 000,00	7 670 000,00	5 850 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				246 574 877,62	26 969 897,30	41 752 256,62	17 704 315,87	27 150 000,00	20 065 000,00
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:				341 015,62	0,00	341 015,62	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				341 015,62	0,00	341 015,62	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	341 015,62	0,00	341 015,62	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				311 174 915,05	33 743 809,30	50 311 241,00	24 929 315,87	34 820 000,00	25 915 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				64 941 053,05	6 773 912,00	8 900 000,00	7 225 000,00	7 670 000,00	5 850 000,00
1.3.1.1	Dorozczenia uczniów do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych	Urząd Gminy	2021	2026	8 730 000,00	1 452 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00	2 100 000,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2035	52 710 063,05	4 420 922,00	6 100 000,00	4 500 000,00	5 200 000,00	5 850 000,00
1.3.1.3	Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie	Urząd Gminy	2021	2026	2 290 000,00	685 000,00	600 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00
1.3.1.4	Projekty MPZP i studium - Zagospodarowanie i zabudowa przestrzeni publicznej	Urząd Gminy	2022	2025	715 990,00	215 990,00	120 000,00	180 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi - Zapewnienie sprawnej obsługi administracyjnej mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2026	75 000,00	0,00	65 000,00	5 000,00	5 000,00	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	0,00	115 000,00	140 000,00	165 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				246 233 862,00	26 969 897,30	41 411 241,00	17 704 315,87	27 150 000,00	20 065 000,00
1.3.2.1	Budowa ośmientarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2032	10 019 471,84	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie CWPS w Kamieńcu Wrocławskim - Poleszenie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie	Urząd Gminy	2019	2023	14 852 929,27	5 320 824,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2011	2026	28 525 530,69	1 100 684,13	3 600 000,00	3 504 315,87	6 150 000,00	0,00
1.3.2.4	Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2019	2030	4 863 959,50	0,00	0,00	200 000,00	0,00	10 000,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	26 510 000,00	28 000 000,00	13 780 000,00	10 000,00	970 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	216 841 679,23
1.a	6 510 000,00	7 300 000,00	7 950 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	52 522 678,84
1.b	20 000 000,00	20 700 000,00	5 830 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	164 319 000,39
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 015,62
1.1.1	0,00	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	0,00	341 015,62
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 015,62
1.2	0,00	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	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	26 510 000,00	28 000 000,00	13 780 000,00	10 000,00	970 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	216 500 663,61
1.3.1	6 510 000,00	7 300 000,00	7 950 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	52 522 678,84
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 506 441,60
1.3.1.2	6 510 000,00	7 300 000,00	7 950 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	43 321 461,89
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 785,35
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 990,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2	20 000 000,00	20 700 000,00	5 830 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	163 977 984,77
1.3.2.1	0,00	700 000,00	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	0,00	497 969,27
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 001 976,53
1.3.2.4	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 710 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.5	Modernizacja budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Czernicy - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2017	2024	1 684 708,01	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzęstawie Wielkiej - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2019	2023	22 913 140,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy - Konieczność zapewnienia większego zatrudnienia do wykonywania zadań Gminy i obsługi mieszkańców, w tym osób z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy	2019	2032	31 017 405,00	250 000,00	28 750 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach - Podniesienie wartości terenów inwestycyjnych oraz umożliwienie inwestorom postawienia kubatury przemysłowo-usługowej na nabytych od gminy terenach	Urząd Gminy	2018	2029	18 929 155,74	2 543 506,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica - Zapewnienie mieszkańcom Gminy dobrych i trwałych możliwości transportowych	Urząd Gminy	2014	2024	5 856 193,13	2 225 885,13	2 224 836,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolice i Dobrzykowice	Urząd Gminy	2021	2029	93 006 450,00	228 800,00	2 244 650,00	10 000 000,00	20 000 000,00	20 045 000,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych	Urząd Gminy	2021	2024	1 355 583,91	1 098 758,47	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2024	1 155 982,26	20 607,26	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ratowicach - Poprawa nauki uczniów w szkole	Urząd Gminy	2021	2023	817 698,10	154 934,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2026	7 003 302,00	1 025 300,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.15	Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach	Urząd Gminy	2023	2025	4 221 300,00	0,00	2 221 300,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach	Urząd Gminy	2023	2024	11 051,55	596,55	10 455,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	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	0,00	100 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811 785,88
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 923 246,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 312,70
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 181 701,13
1.3.2.10	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 518 450,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322 324,50
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 227,26
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 934,50
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 025 300,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 221 300,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 455,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 prognozy jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czernica za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czernica na dzień przygotowania uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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, WPF został przygotowany na lata 2023-2045.

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.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%

2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%
2041	1,80%	2,50%	2,70%
2042	1,80%	2,50%	2,70%
2043	1,80%	2,50%	2,70%
2044	1,70%	2,50%	2,60%
2045	1,60%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2045 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 ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Czernica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
- 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, za pomocą następujących wag:

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	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	25,00%	75,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	25,00%	75,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	25,00%	75,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	25,00%	75,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	25,00%	75,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	25,00%	75,00%

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 uchwalone na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czernica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 15 523 468,00 zł, co stanowi 118,36% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

W związku z budową hal magazynowych przez firmę LCube zwiększa się powierzchnia objęta naliczaniem podatku od nieruchomości. Przewiduje się, że z tego tytułu od 2024 roku podatek wzrośnie o ok. 1.200.000,00 zł, a w 2025 roku o kolejne 1.000.000,00 zł.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Dolnośląskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 12 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została - oparta o wyceny z operatów. Należy jednak pamiętać o wskazanej wyżej koniunkturze na rynku nieruchomości nie tylko krajowym ale i europejskim związanym cały czas z napaścią Rosji na Ukrainę. Duzi inwestorzy, a na pozyskaniu takich gminie zależy, podejmują bardzo ostrożnie decyzje o miejscu lokowania swoich projektów, ważąc wszelkie ryzyka, w tym również i to związane z wojną, ale nie tylko. Bo również analizują to, co dzieje się wewnątrz naszego kraju w zakresie polityki fiskalnej państwa, kosztów pracy, realnej inflacji, uzbrojenia terenów w podstawowe media (sieci wod-kan, drogi) czy dostępności sieci gazowej i energetycznej. Żeby jednak przekonać potencjalnych inwestorów do wyboru gminy dla ich projektów, w ostatnich latach wydatkowano na uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach łącznie 17,8 mln zł, w tym ze środków własnych 8,9 mln zł. Wartość zaplanowanych w latach 2023-2025 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie	Nr działki i	Powierzchnia	Wartość netto	Planowany dochód
-----------	--------------	--------------	---------------	------------------

nieruchomości	obręb	[ha]		
Dobrzykowice	284/5	11,19	11 666 000,00 zł	12 000 000,00 zł
Suma			12 000 000,00 zł	

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Dobrzykowice	421/6	6,34	9 510 000,00 zł	10 000 000,00 zł
Dobrzykowice	284/2	0,42	387 000,00 zł	400 000,00 zł
Suma			10 400 000,00 zł	

Tabela 5. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Dobrzykowice	284/3	2,70	2 965 000,00 zł	3 000 000,00 zł
Suma			3 000 000,00 zł	

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 750 217,84 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 zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 6. Wykaz dotacji planowanych w latach 2023-2024

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie CWPS w Kamieńcu Wrocławskim - Budowa zamkniętego zbiornika na ścieki sanitarne wraz z przebudową istniejących zbiorników na terenie CWPSK w Kamieńcu Wrocławskim	2 137 097,23 zł	-
2	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach - Budowa ul. Usługowej celem połączenia terenów inwestycyjnych gminy wiejskiej Czernica ze Wschodnią Obwodnicą Wrocławia	1.857.930,10 zł	-
3	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury drogowej w gminie Czernica	1.699.575,91 zł	-
4	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica	5 000 000,00 zł	5 000 000,00 zł
5	Budowa energooszczędnego oświetlenia drogowego w 5 miejscowościach gminy wiejskiej Czernica	815 614,60 zł	-
6	Projekty - budowa, przebudowa dróg, ulic, chodników - dot. ul. Krótkiej w Dobrzykowicach	35 000,00 zł	-
7	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej - pierwsze wyposażenie	175 000,00 zł	
SUMA		11 720 217,84 zł	5 000 000,00 zł

W 2023 roku będą podejmowane działania zmierzające do uzyskania dodatkowych środków na inwestycje pod warunkiem istnienia rodzajowych źródeł, do których będzie można aplikować. W latach 2020-2022 pozyskano środki z programów krajowych (RFIL, FDR i Polski Ład). W obecnej chwili nie ma możliwości aplikowania o środki europejskie przewidziane w nowej perspektywie finansowej na lata 2021 - 2027, mimo to gmina podejmuje szereg działań celem pozyskania środków na przyszłe inwestycje w obszarach preferencyjnie traktowanych przez KE. Trwają prace nad opracowaniem diagnozy społeczno - gospodarczej Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego,

będącej podstawą opracowania Strategii Ponadlokalnej ZIT WrOF na lata 2021 - 2027. Na etapie tworzenia Strategii gmina Czernica wskazała kilka projektów strategicznych wpisujących się w możliwe do finansowania obszary wsparcia inwestycyjnego, co pozwoli na realizację projektów (wykazanych w strategii) w trybie pozakonkursowym w ramach programu regionalnego pn. „Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska na lata 2021 - 2027”. Dodatkowo trwają analizy innych dokumentów programowanych w ramach krajowego (min. FENIKS 21-27/KPO) w celu zoptymalizowania budżetów przyszłych inwestycji.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdefiniowany 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.

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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2045	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2045	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Czernica wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 49 872 237,21 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 7 798 570,40 zł. W latach 2024-2045 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. Podejmowane, jak co roku będą działania zmierzające do obniżenia tych wartości, poprzez spłacanie rat kredytu w danym roku w zależności od posiadanych środków (przyspieszenia rat kapitałowych).

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Dotyczyć to może oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego.

Działania jakie mogą okazać się niezbędne już od jakiegoś czasu są wskazywane w dokumentach finansowych, tj. wstrzymanie się z wyodrębnianiem funduszu sołeckiego, ograniczenie gminnego transportu publicznego (zarówno kolejowego jak i autobusowego), ograniczenia w udzielanej pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego czy też dotacji dla organizacji pożytku publicznego, zwiększenie odpłatności za najem obiektów gminnych, co pozwoli w większym stopniu pokryć wydatki związane z ich utrzymaniem. Wydatki bieżące muszą być na każdym etapie realizacji budżetu analizowane i w razie potrzeby ingerencja w nie musi być niezwłoczna. Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych, jak i kierownicy referatów już w 2022 roku zobowiązani zostali do weryfikacji swoich wydatków bieżących i dokonywanie tylko tych niezbędnych, tak, żeby na koniec roku różnica między dochodami bieżącymi uległa znacznemu obniżeniu.

Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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 2023-2045. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2040 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych, i tak, kontynuowane będą:

1. Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie CWPŚ, której realizacja zakończy się w 2023 roku,
2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka - zadanie jest sukcesywnie realizowane i zaplanowane zostało do 2026 roku,
3. Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej - zakończenie realizacji zadania planowane jest na 2023 rok,
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. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach, które zakończy się w 2023 roku. Po realizacji tego przedsięwzięcia gmina liczy na zwiększone dochody bieżące z podatku od nieruchomości, które rozpoczną swoje działalności w tym obszarze i zostało dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 1.857.930,10 zł,
6. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica - przedsięwzięcie zaplanowano w latach 2023-2024 i zostało dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 1.699.575,91 zł,
7. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - z realizacją do roku 2029. W latach 2023-2024 przewiduje się prace projektowe, a od 2025 roku wykonawstwo. Czy będzie możliwość przyspieszenia tego przedsięwzięcia zależeć będzie od sytuacji ekonomicznej gminy jak również możliwości pozyskania wsparcia zewnętrznego,
8. Budowa oświetlenia drogowego - przedsięwzięcie zaplanowano w latach 2023-2024 i zostało dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 815.614,60 zł,
9. Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach, ul. Główna 67, której realizacja zakończy się w 2023 roku,
10. Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ratowicach, której realizacja zakończy się w 2023 roku,
11. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - realizacja zaplanowana do 2026 roku,

Przedsięwzięcia, które zostały odłożone w czasie:

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 i obiekt oddany do użytku.
2. 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 dwa referaty urzędu.
3. Modernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czernicy - środki zaplanowane tylko na 2024 rok, w celu wygaszenia aktualnej decyzji pozwolenia na budowę. W następnych etapach planowane jest m.in. dostosowanie obiektu do przepisów, w tym sanitarnych i p.poż. oraz rozbudowa w zakresie umożliwiającym spełnienie tych warunków. Jednakże w jakich latach i w jakich wartościach zadanie to może być kontynuowane będzie zależało od możliwości finansowych gminy.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -30 516 120,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych - 6 804 242,22 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych - 488 064,35 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i

niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. - 22 028 055,65 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]
2023	120 793 765,54	150 114 127,76	-29 320 362,22
2024	115 550 576,00	118 956 044,00	-3 405 468,00
2025	107 255 243,00	115 195 723,00	-7 940 480,00
2026	107 278 645,00	128 619 125,00	-21 340 480,00
2027	110 389 726,00	124 030 206,00	-13 640 480,00
2028	113 591 028,00	125 891 028,00	-12 300 000,00
2029	116 771 577,00	129 571 577,00	-12 800 000,00
2030	119 924 410,00	118 624 410,00	1 300 000,00
2031	122 982 482,00	119 182 482,00	3 800 000,00
2032	126 087 790,00	122 487 790,00	3 600 000,00
2033	129 271 507,00	123 471 507,00	5 800 000,00
2034	132 503 295,00	126 403 295,00	6 100 000,00
2035	135 782 751,00	129 782 751,00	6 000 000,00
2036	139 109 429,00	133 109 429,00	6 000 000,00
2037	142 482 832,00	135 482 832,00	7 000 000,00
2038	145 902 419,00	138 902 419,00	7 000 000,00
2039	149 367 603,00	142 867 603,00	6 500 000,00
2040	152 915 084,00	146 415 084,00	6 500 000,00
2041	156 470 360,00	149 970 360,00	6 500 000,00
2042	160 108 295,00	153 308 295,00	6 800 000,00
2043	163 830 814,00	156 830 814,00	7 000 000,00
2044	167 598 923,00	160 598 923,00	7 000 000,00
2045	171 411 799,00	164 407 556,78	7 004 242,22

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 32 830 000,00 zł. Przychody Gminy Czernica w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych - 6 804 242,22 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych - 488 064,35 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. - 24 341 935,65 zł;

Zważywszy na planowane inwestycje, które w najbliższych latach będą absorbować dość znaczne środki finansowe, w 2023 roku, co prawda zaplanowano przychody z kredytów, pożyczek lub z emisji papierów wartościowych, jednak będą podejmowane działania (jak w latach poprzednich), żeby w ciągu roku ograniczyć tę kwotę lub, jeżeli pozyskane zostaną dodatkowe środki uniknąć

zaciągania zobowiązań.

5. Rozchody

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]
2023	2 313 880,00	0,00	2 313 880,00
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	2 000 000,00	3 800 000,00
2032	1 600 000,00	2 000 000,00	3 600 000,00
2033	800 000,00	5 000 000,00	5 800 000,00
2034	600 000,00	5 500 000,00	6 100 000,00
2035	500 000,00	5 500 000,00	6 000 000,00
2036	500 000,00	5 500 000,00	6 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2040	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2041	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2042	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00
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	7 004 242,22	7 004 242,22

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi **17 986 972,00 zł**. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 673 092,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2023 roku wyniesie 23,25%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	22 477 334,22	104 485 203,70	21,51%

2024	25 882 802,22	103 317 045,00	25,05%
2025	33 823 282,22	99 797 473,00	33,89%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -11 542 194,74 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. 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]
2023	97 073 547,70	110 065 742,44	-12 992 194,74	11 837 805,26
2024	100 150 576,00	97 343 881,55	2 806 694,45	2 806 694,45
2025	104 255 243,00	99 111 121,00	5 144 122,00	5 144 122,00
2026	107 278 645,00	101 011 113,00	6 267 532,00	6 267 532,00
2027	110 389 726,00	103 429 870,00	6 959 856,00	6 959 856,00
2028	113 591 028,00	105 561 379,00	8 029 649,00	8 029 649,00
2029	116 771 577,00	108 489 603,00	8 281 974,00	8 281 974,00
2030	119 924 410,00	111 297 431,00	8 626 979,00	8 626 979,00
2031	122 982 482,00	114 174 135,00	8 808 347,00	8 808 347,00
2032	126 087 790,00	117 117 847,00	8 969 943,00	8 969 943,00
2033	129 271 507,00	120 055 106,00	9 216 401,00	9 216 401,00
2034	132 503 295,00	123 033 984,00	9 469 311,00	9 469 311,00
2035	135 782 751,00	126 073 486,00	9 709 265,00	9 709 265,00
2036	139 109 429,00	129 176 992,00	9 932 437,00	9 932 437,00
2037	142 482 832,00	132 341 128,00	10 141 704,00	10 141 704,00
2038	145 902 419,00	135 566 643,00	10 335 776,00	10 335 776,00
2039	149 367 603,00	138 813 359,00	10 554 244,00	10 554 244,00
2040	152 915 084,00	142 134 931,00	10 780 153,00	10 780 153,00
2041	156 470 360,00	145 492 940,00	10 977 420,00	10 977 420,00
2042	160 108 295,00	148 922 008,00	11 186 287,00	11 186 287,00
2043	163 830 814,00	152 435 116,00	11 395 698,00	11 395 698,00
2044	167 598 923,00	155 973 194,00	11 625 729,00	11 625 729,00
2045	171 411 799,00	159 575 868,00	11 835 931,00	11 835 931,00

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
-----	--	--	--	---	--

2023	4,45%	27,73%	TAK	30,79%	TAK
2024	3,41%	23,65%	TAK	26,71%	TAK
2025	3,37%	21,66%	TAK	24,73%	TAK
2026	3,80%	9,13%	TAK	10,05%	TAK
2027	3,17%	7,28%	TAK	8,21%	TAK
2028	1,92%	6,00%	TAK	6,93%	TAK
2029	2,02%	3,76%	TAK	4,68%	TAK
2030	2,50%	4,89%	TAK	4,89%	TAK
2031	4,61%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2032	4,32%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2033	5,99%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2034	6,02%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2035	5,73%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2036	5,53%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2037	6,09%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	5,88%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	5,31%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2040	5,11%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2041	4,91%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2042	4,91%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2043	4,84%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2044	4,64%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2045	4,45%	7,98%	TAK	7,98%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1. 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);
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 wartości te w trakcie roku będą z pewnością ulegały zmianie. Zależne to będzie od tempa wzrostu lub spadku stóp procentowych, ofert składanych przez Wykonawców, czy też fiskalnej polityki państwa, które w ostatnich kilku latach spowodowały zachwianie w dochodach bieżących jednostek samorządu terytorialnego (PIT - zmiana z 18% do 17% w 2019 roku, i kolejna z 17% do 12%). Nie sposób zapomnieć o wpływie wojny w Ukrainie na poziom cen surowców (gaz, ropa, węgiel), które mają bezpośredni związek z ceną energii elektrycznej w Europie. O zagrożeniach związanych z ceną energii elektrycznej w Polsce w 2024 roku i skutkach wydatków bieżących od 1 stycznia 2023 r. vide uzasadnienie do uchwały budżetowej na 2023 r.

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

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej z 1 marca 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 079 365,05 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 158 281,76 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 921 083,29 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 9 186 845,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 102 705,81 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 084 139,51 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -35 427 842,49 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	120 793 765,54	+3 079 365,05	123 873 130,59
Dochody bieżące	97 073 547,70	+1 158 281,76	98 231 829,46
Subwencja ogólna	28 688 473,00	-222 734,00	28 465 739,00
Dotacje bieżące	6 902 224,00	+1 188 757,02	8 090 981,02
Pozostałe	29 476 514,70	+192 258,74	29 668 773,44
Dochody majątkowe	23 720 217,84	+1 921 083,29	25 641 301,13
Wydatki ogółem	150 114 127,76	+9 186 845,32	159 300 973,08
Wydatki bieżące	110 065 742,44	+1 102 705,81	111 168 448,25
Wynagrodzenia i pochodne	49 872 237,21	-87 714,77	49 784 522,44
Pozostałe wydatki bieżące	58 495 505,23	+1 190 420,58	59 685 925,81
Wydatki majątkowe	40 048 385,32	+8 084 139,51	48 132 524,83
Wynik budżetu	-29 320 362,22	-6 107 480,27	-35 427 842,49

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	3 369 311,00	+100 000,00	3 469 311,00
2035	3 709 265,00	-	3 709 265,00
2036	3 932 437,00	-	3 932 437,00
2037	3 141 704,00	-	3 141 704,00
2038	3 335 776,00	-	3 335 776,00
2039	4 054 244,00	-	4 054 244,00
2040	4 280 153,00	-	4 280 153,00
2041	4 477 420,00	-	4 477 420,00
2042	4 386 287,00	+300 000,00	4 686 287,00
2043	4 395 698,00	-	4 395 698,00
2044	4 625 729,00	-	4 625 729,00
2045	4 831 688,78	+4 242,22	4 835 931,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody zwiększono o 6 107 480,27 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 404 242,22 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	31 634 242,22	+6 107 480,27	37 741 722,49
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 804 242,22	-404 242,22	6 400 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	488 064,35	+811 722,49	1 299 786,84
Wolne środki	24 341 935,65	+5 700 000,00	30 041 935,65

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 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 313 880,00	0,00	2 313 880,00
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	2 000 000,00	3 800 000,00
2032	1 600 000,00	2 000 000,00	3 600 000,00
2033	800 000,00	5 000 000,00	5 800 000,00
2034	600 000,00	5 400 000,00	6 000 000,00
2035	500 000,00	5 500 000,00	6 000 000,00
2036	500 000,00	5 500 000,00	6 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2040	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2041	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2042	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
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 2023-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły

zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,45%	27,73%	TAK	31,99%	TAK
2024	3,41%	23,66%	TAK	27,92%	TAK
2025	3,37%	21,67%	TAK	25,93%	TAK
2026	3,80%	9,14%	TAK	11,30%	TAK
2027	3,17%	7,30%	TAK	9,46%	TAK
2028	1,92%	6,02%	TAK	8,18%	TAK
2029	2,02%	3,77%	TAK	5,94%	TAK
2030	2,50%	4,90%	TAK	4,90%	TAK
2031	4,61%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2032	4,32%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2033	5,99%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2034	5,94%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2035	5,73%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2036	5,53%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2037	6,09%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	5,88%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	5,31%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2040	5,11%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2041	4,91%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2042	4,71%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2043	4,84%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2044	4,64%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2045	4,44%	7,98%	TAK	7,98%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej Czernica sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach.

Zadanie wprowadzono w związku ze zleceniem przez spółkę dokumentacji projektowej na budowę sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej w Chrząstawie Małej i Chrząstawie Wielkiej

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej;
2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrząstawa Mała i Wielka;
3. Budowa oświetlenia drogowego;

4. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy;
5. Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego;
6. Utrzymanie infrastruktury gminnej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	6 760 922,00	+60 000,00	6 820 922,00
2024	6 150 000,00	-	6 150 000,00
2025	6 050 000,00	-	6 050 000,00
2026	5 900 000,00	-	5 900 000,00
2027	0,00	+10 000,00	10 000,00
2028	0,00	+10 000,00	10 000,00
2029	0,00	+10 000,00	10 000,00
2030	0,00	+10 000,00	10 000,00
2031	0,00	+10 000,00	10 000,00
2032	0,00	+10 000,00	10 000,00
2033	0,00	+10 000,00	10 000,00
2034	0,00	+10 000,00	10 000,00
2035	0,00	+10 000,00	10 000,00

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	39 064 811,23	+7 300 000,00	46 364 811,23

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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej z 13 kwietnia 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 912 957,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 908 957,03 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 964 095,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 890 195,33 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 73 900,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -35 478 980,79 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	123 873 130,59	+912 957,03	124 786 087,62
Dochody bieżące	98 231 829,46	+908 957,03	99 140 786,49
Dotacje bieżące	8 090 981,02	+766 905,59	8 857 886,61
Pozostałe	29 668 773,44	+142 051,44	29 810 824,88
Dochody majątkowe	25 641 301,13	+4 000,00	25 645 301,13
Wydatki ogółem	159 300 973,08	+964 095,33	160 265 068,41
Wydatki bieżące	111 168 448,25	+890 195,33	112 058 643,58
Wynagrodzenia i pochodne	49 784 522,44	+294 253,09	50 078 775,53
Pozostałe wydatki bieżące	59 685 925,81	+595 942,24	60 281 868,05
Wydatki majątkowe	48 132 524,83	+73 900,00	48 206 424,83
Wynik budżetu	-35 427 842,49	-51 138,30	-35 478 980,79

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	97 343 881,55	+172 650,00	97 516 531,55
2025	99 111 121,00	+632 400,00	99 743 521,00
2026	101 011 113,00	+1 359 900,00	102 371 013,00
2027	103 429 870,00	+1 860 900,00	105 290 770,00
2028	105 561 379,00	+2 316 900,00	107 878 279,00
2029	108 489 603,00	+2 802 900,00	111 292 503,00
2030	111 297 431,00	+2 571 210,00	113 868 641,00
2031	114 174 135,00	+2 536 110,00	116 710 245,00
2032	117 117 847,00	+2 459 430,00	119 577 277,00
2033	120 055 106,00	+2 353 050,00	122 408 156,00
2034	123 033 984,00	+2 215 350,00	125 249 334,00
2035	126 073 486,00	+2 060 100,00	128 133 586,00
2036	129 176 992,00	+1 887 300,00	131 064 292,00
2037	132 341 128,00	+1 701 000,00	134 042 128,00
2038	135 566 643,00	+1 512 000,00	137 078 643,00
2039	138 813 359,00	+457 125,00	139 270 484,00
2040	142 134 931,00	+363 375,00	142 498 306,00

2041	145 492 940,00	+280 500,00	145 773 440,00
2042	148 922 008,00	+212 125,00	149 134 133,00
2043	152 435 116,00	+147 375,00	152 582 491,00
2044	155 973 194,00	+86 250,00	156 059 444,00
2045	159 575 868,00	+28 750,00	159 604 618,00

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 612 162,45	+177 350,00	21 789 512,45
2025	16 084 602,00	-332 400,00	15 752 202,00
2026	27 608 012,00	-159 900,00	27 448 112,00
2027	20 600 336,00	-160 900,00	20 439 436,00
2028	20 329 649,00	-116 900,00	20 212 749,00
2029	21 081 974,00	-102 900,00	20 979 074,00
2030	7 326 979,00	-671 210,00	6 655 769,00
2031	5 008 347,00	-3 036 110,00	1 972 237,00
2032	5 369 943,00	-3 639 430,00	1 730 513,00
2033	3 416 401,00	-2 053 050,00	1 363 351,00
2034	3 469 311,00	-2 315 350,00	1 153 961,00
2035	3 709 265,00	-2 560 100,00	1 149 165,00
2036	3 932 437,00	-3 187 300,00	745 137,00
2037	3 141 704,00	-2 201 000,00	940 704,00
2038	3 335 776,00	-2 012 000,00	1 323 776,00
2039	4 054 244,00	-1 457 125,00	2 597 119,00
2040	4 280 153,00	-1 363 375,00	2 916 778,00
2041	4 477 420,00	-1 280 500,00	3 196 920,00
2042	4 686 287,00	-1 212 125,00	3 474 162,00
2043	4 395 698,00	-647 375,00	3 748 323,00
2044	4 625 729,00	-586 250,00	4 039 479,00
2045	4 835 931,00	-528 750,00	4 307 181,00

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 573 733,00	+172 650,00	1 746 383,00
2025	1 704 297,00	+632 400,00	2 336 697,00
2026	2 128 280,00	+1 359 900,00	3 488 180,00
2027	1 890 904,00	+1 860 900,00	3 751 804,00
2028	1 321 675,00	+2 316 900,00	3 638 575,00
2029	1 491 000,00	+2 802 900,00	4 293 900,00
2030	1 481 000,00	+2 571 210,00	4 052 210,00
2031	1 465 500,00	+2 536 110,00	4 001 610,00
2032	1 455 750,00	+2 459 430,00	3 915 180,00
2033	1 393 000,00	+2 353 050,00	3 746 050,00
2034	1 309 875,00	+2 215 350,00	3 525 225,00
2035	1 224 625,00	+2 060 100,00	3 284 725,00
2036	1 139 875,00	+1 887 300,00	3 027 175,00
2037	1 051 500,00	+1 701 000,00	2 752 500,00
2038	959 500,00	+1 512 000,00	2 471 500,00
2039	859 125,00	+457 125,00	1 316 250,00
2040	750 375,00	+363 375,00	1 113 750,00

2041	630 750,00	+280 500,00	911 250,00
2042	496 625,00	+212 125,00	708 750,00
2043	358 875,00	+147 375,00	506 250,00
2044	217 500,00	+86 250,00	303 750,00
2045	72 500,00	+28 750,00	101 250,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody zwiększono o 51 138,30 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 570 000,00 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	37 741 722,49	+51 138,30	37 792 860,79
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 400 000,00	-570 000,00	5 830 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 299 786,84	+21 138,30	1 320 925,14
Wolne środki	30 041 935,65	+600 000,00	30 641 935,65

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 2024-2045. 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]
2023	2 313 880,00	0,00	2 313 880,00
2024	1 594 532,00	150 000,00	1 744 532,00
2025	1 559 520,00	200 000,00	1 759 520,00
2026	1 659 520,00	300 000,00	1 959 520,00
2027	1 359 520,00	300 000,00	1 659 520,00
2028	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2029	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2030	1 300 000,00	100 000,00	1 400 000,00
2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00
2032	1 600 000,00	3 180 000,00	4 780 000,00
2033	800 000,00	4 700 000,00	5 500 000,00
2034	600 000,00	5 500 000,00	6 100 000,00
2035	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2036	500 000,00	6 800 000,00	7 300 000,00
2037	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2038	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2039	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2040	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

2041	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2042	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2043	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2044	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2045	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,44%	27,73%	TAK	31,99%	TAK
2024	3,76%	23,66%	TAK	27,93%	TAK
2025	4,23%	21,68%	TAK	25,94%	TAK
2026	5,47%	9,15%	TAK	11,32%	TAK
2027	5,28%	7,30%	TAK	9,47%	TAK
2028	4,40%	6,02%	TAK	8,19%	TAK
2029	4,88%	3,78%	NIE	5,95%	TAK
2030	4,90%	4,91%	TAK	4,91%	TAK
2031	7,27%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2032	7,43%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2033	7,70%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2034	7,82%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2035	7,76%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2036	8,00%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2037	7,75%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	7,36%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	6,36%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2040	6,07%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2041	5,79%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2042	5,52%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2043	5,26%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2044	5,01%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2045	4,78%	7,98%	TAK	7,98%	TAK

W roku 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka - przesunięto 50.000,00 do 2023 roku;
2. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - przesunięto kwotę

240.960 zł z 2023 roku do 2024;

- Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - zwiększono wydatki w związku z planowanym łącznym postępowaniem przetargowym z Miastem Wrocław.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 150 000,00	+2 100 000,00	8 250 000,00
2025	6 050 000,00	+500 000,00	6 550 000,00
2026	5 900 000,00	+1 200 000,00	7 100 000,00
2027	10 000,00	+5 840 000,00	5 850 000,00
2028	10 000,00	+6 500 000,00	6 510 000,00
2029	10 000,00	+7 290 000,00	7 300 000,00
2030	10 000,00	+7 940 000,00	7 950 000,00

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	46 364 811,23	-190 960,00	46 173 851,23
2024	21 262 871,00	+240 960,00	21 503 831,00
2025	15 700 000,00	-	15 700 000,00
2026	27 200 000,00	-50 000,00	27 150 000,00

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.

W związku ze zwiększeniem kwot na transporcie publicznym wprowadzone zmiany będą miały kluczowe znaczenie przy zaciąganiu zobowiązań w latach kolejnych. Przedsięwzięcie to stanowi wydatki bieżące będące już teraz pod szczególną uwagą. Spowoduje to również konieczność zwiększenia kwot niezbędnych do zaciągnięcia zobowiązań dłużnych, a co za tym idzie zwiększą się koszty tych zobowiązań. Należy bardzo uważnie planować zarówno kolejne wydatki, jak również podejmować działania żeby zwiększyć dochody bieżące, w przeciwnym przypadku będzie trudno realizować zadania własne gminy w latach kolejnych.

Należy również postarać się w ciągu roku dążyć do redukcji planowanego zadłużenia.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej z 24 maja 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

- Dochody ogółem zmniejszono o 4 970 273,26 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 107 718,26 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 862 555,00 zł.
- Wydatki ogółem zmniejszono o 16 100 273,26 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 90 271,08 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 16 190 544,34 zł.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -24 348 980,79 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	124 786 087,62	-4 970 273,26	119 815 814,36
Dochody bieżące	99 140 786,49	-107 718,26	99 033 068,23
Dotacje bieżące	8 857 886,61	+551 854,83	9 409 741,44
Pozostałe	29 810 824,88	-659 573,09	29 151 251,79
Dochody majątkowe	25 645 301,13	-4 862 555,00	20 782 746,13
Wydatki ogółem	160 265 068,41	-16 100 273,26	144 164 795,15
Wydatki bieżące	112 058 643,58	+90 271,08	112 148 914,66
Wynagrodzenia i pochodne	50 078 775,53	+46 744,71	50 125 520,24
Obsługa długu	1 698 000,00	-180 000,00	1 518 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	60 281 868,05	+223 526,37	60 505 394,42
Wydatki majątkowe	48 206 424,83	-16 190 544,34	32 015 880,49
Wynik budżetu	-35 478 980,79	+11 130 000,00	-24 348 980,79

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 400 000,00	+5 000 000,00	20 400 000,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	97 777 081,55	-260 550,00	97 516 531,55
2025	99 721 021,00	+22 500,00	99 743 521,00
2026	102 311 013,00	+60 000,00	102 371 013,00
2027	105 179 770,00	+111 000,00	105 290 770,00
2028	107 701 279,00	+177 000,00	107 878 279,00
2029	111 034 503,00	+258 000,00	111 292 503,00
2030	113 842 331,00	+26 310,00	113 868 641,00
2031	116 689 035,00	+21 210,00	116 710 245,00
2032	119 572 747,00	+4 530,00	119 577 277,00
2033	122 405 006,00	+3 150,00	122 408 156,00
2034	125 227 884,00	+21 450,00	125 249 334,00
2035	128 103 886,00	+29 700,00	128 133 586,00
2036	131 042 392,00	+21 900,00	131 064 292,00
2037	134 026 528,00	+15 600,00	134 042 128,00
2038	137 057 043,00	+21 600,00	137 078 643,00
2039	139 249 634,00	+20 850,00	139 270 484,00
2040	142 484 956,00	+13 350,00	142 498 306,00
2041	145 767 590,00	+5 850,00	145 773 440,00
2042	149 135 783,00	-1 650,00	149 134 133,00
2043	152 584 141,00	-1 650,00	152 582 491,00
2044	156 053 594,00	+5 850,00	156 059 444,00
2045	159 599 818,00	+4 800,00	159 604 618,00

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 612 162,45	+16 427 350,00	38 039 512,45
2025	16 084 602,00	-332 400,00	15 752 202,00
2026	27 608 012,00	-159 900,00	27 448 112,00
2027	20 600 336,00	-160 900,00	20 439 436,00
2028	20 329 649,00	-116 900,00	20 212 749,00
2029	21 081 974,00	+197 100,00	21 279 074,00
2030	7 326 979,00	-571 210,00	6 755 769,00
2031	2 493 447,00	-521 210,00	1 972 237,00
2032	2 915 043,00	-1 004 530,00	1 910 513,00
2033	1 066 501,00	+296 850,00	1 363 351,00
2034	1 275 411,00	-621 450,00	653 961,00
2035	1 678 865,00	-1 329 700,00	349 165,00
2036	2 067 037,00	-1 521 900,00	545 137,00
2037	1 456 304,00	-1 015 600,00	440 704,00
2038	1 845 376,00	-1 021 600,00	823 776,00
2039	3 617 969,00	-1 520 850,00	2 097 119,00
2040	3 930 128,00	-1 513 350,00	2 416 778,00
2041	4 202 770,00	-1 505 850,00	2 696 920,00
2042	4 472 512,00	-1 498 350,00	2 974 162,00
2043	4 246 673,00	-998 350,00	3 248 323,00
2044	4 545 329,00	-1 005 850,00	3 539 479,00
2045	5 381 981,00	-1 574 800,00	3 807 181,00

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 006 933,00	-260 550,00	1 746 383,00
2025	2 314 197,00	+22 500,00	2 336 697,00
2026	3 428 180,00	+60 000,00	3 488 180,00
2027	3 640 804,00	+111 000,00	3 751 804,00
2028	3 461 575,00	+177 000,00	3 638 575,00
2029	4 035 900,00	+258 000,00	4 293 900,00
2030	4 025 900,00	+26 310,00	4 052 210,00
2031	3 980 400,00	+21 210,00	4 001 610,00
2032	3 910 650,00	+4 530,00	3 915 180,00
2033	3 742 900,00	+3 150,00	3 746 050,00
2034	3 503 775,00	+21 450,00	3 525 225,00
2035	3 255 025,00	+29 700,00	3 284 725,00
2036	3 005 275,00	+21 900,00	3 027 175,00
2037	2 736 900,00	+15 600,00	2 752 500,00
2038	2 449 900,00	+21 600,00	2 471 500,00
2039	1 295 400,00	+20 850,00	1 316 250,00
2040	1 100 400,00	+13 350,00	1 113 750,00
2041	905 400,00	+5 850,00	911 250,00
2042	710 400,00	-1 650,00	708 750,00
2043	507 900,00	-1 650,00	506 250,00
2044	297 900,00	+5 850,00	303 750,00
2045	96 450,00	+4 800,00	101 250,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody zmniejszono o 11 130 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 5 830 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	37 792 860,79	-11 130 000,00	26 662 860,79
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 830 000,00	-5 830 000,00	0,00
Wolne środki	30 641 935,65	-5 300 000,00	25 341 935,65

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 2024-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 313 880,00	0,00	2 313 880,00
2024	1 594 532,00	150 000,00	1 744 532,00
2025	1 559 520,00	200 000,00	1 759 520,00
2026	1 659 520,00	300 000,00	1 959 520,00
2027	1 359 520,00	300 000,00	1 659 520,00
2028	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
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	4 700 000,00	5 500 000,00
2034	600 000,00	6 000 000,00	6 600 000,00
2035	500 000,00	6 800 000,00	7 300 000,00
2036	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2037	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2038	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2039	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2040	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2041	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2042	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2043	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2044	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2045	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o
-----	--------------------------------------	-----------------------------------	--	-----------------------------------	--

	wyłączeniach)	planu po III kwartale)	plan po 3 kwartale)	przewidywanego wykonania)	przewidywane wykonanie)
2023	4,28%	27,73%	TAK	31,99%	TAK
2024	3,76%	23,60%	TAK	27,87%	TAK
2025	4,23%	21,62%	TAK	25,88%	TAK
2026	5,47%	9,07%	TAK	11,24%	TAK
2027	5,28%	7,23%	TAK	9,40%	TAK
2028	4,40%	5,95%	TAK	8,12%	TAK
2029	4,61%	3,71%	NIE	5,88%	TAK
2030	4,81%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2031	7,27%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2032	7,27%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2033	7,70%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2034	8,23%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2035	8,40%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2036	8,15%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2037	8,13%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	7,73%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	6,72%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2040	6,42%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2041	6,13%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2042	5,86%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2043	5,59%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2044	5,34%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2045	5,09%	7,98%	TAK	7,98%	TAK

W roku 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica;
2. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej;
3. Budowa oświetlenia drogowego;
4. Projekty MPZP i studium;
5. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	6 820 922,00	+15 990,00	6 836 912,00

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	46 173 851,23	-16 206 535,00	29 967 316,23
2024	21 503 831,00	+16 300 000,00	37 803 831,00

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej i 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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej z 23 czerwca 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 946 850,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 839 451,72 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 107 398,70 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 353 149,58 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 475 745,88 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 122 596,30 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -23 048 980,79 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	119 815 814,36	+946 850,42	120 762 664,78
Dochody bieżące	99 033 068,23	+839 451,72	99 872 519,95
Dotacje bieżące	9 409 741,44	+207 660,15	9 617 401,59
Pozostałe	29 151 251,79	+631 791,57	29 783 043,36
Dochody majątkowe	20 782 746,13	+107 398,70	20 890 144,83
Wydatki ogółem	144 164 795,15	-353 149,58	143 811 645,57
Wydatki bieżące	112 148 914,66	-475 745,88	111 673 168,78
Wynagrodzenia i pochodne	50 125 520,24	+68 661,30	50 194 181,54
Pozostałe wydatki bieżące	60 505 394,42	-544 407,18	59 960 987,24
Wydatki majątkowe	32 015 880,49	+122 596,30	32 138 476,79
Wynik budżetu	-24 348 980,79	+1 300 000,00	-23 048 980,79

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 300 000,00 zł i po zmianach wynoszą 25 362 860,79 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	26 662 860,79	-1 300 000,00	25 362 860,79
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 320 925,14	+2 983,47	1 323 908,61
Wolne środki	25 341 935,65	-1 302 983,47	24 038 952,18

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 2024-2045. W tabeli poniżej

splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 313 880,00	0,00	2 313 880,00
2024	1 594 532,00	150 000,00	1 744 532,00
2025	1 559 520,00	200 000,00	1 759 520,00
2026	1 659 520,00	300 000,00	1 959 520,00
2027	1 359 520,00	300 000,00	1 659 520,00
2028	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
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	4 700 000,00	5 500 000,00
2034	600 000,00	6 000 000,00	6 600 000,00
2035	500 000,00	6 800 000,00	7 300 000,00
2036	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2037	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2038	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2039	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2040	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2041	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2042	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2043	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2044	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2045	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,25%	27,73%	TAK	31,99%	TAK
2024	3,76%	23,81%	TAK	28,07%	TAK
2025	4,23%	21,83%	TAK	26,09%	TAK
2026	5,47%	9,29%	TAK	11,46%	TAK
2027	5,28%	7,45%	TAK	9,62%	TAK
2028	4,40%	6,17%	TAK	8,34%	TAK
2029	4,61%	3,93%	NIE	6,10%	TAK
2030	4,81%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2031	7,27%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2032	7,27%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2033	7,70%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2034	8,23%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2035	8,40%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2036	8,15%	8,90%	TAK	8,90%	TAK

2037	8,13%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	7,73%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	6,72%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2040	6,42%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2041	6,13%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2042	5,86%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2043	5,59%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2044	5,34%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2045	5,09%	7,98%	TAK	7,98%	TAK

W roku 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej z 12 września 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 904 629,41 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 8 339 454,18 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 10 244 083,59 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 904 629,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 54 697,24 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 959 326,65 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]
Dochody ogółem	120 762 664,78	-1 904 629,41	118 858 035,37
Dochody bieżące	99 872 519,95	+8 339 454,18	108 211 974,13
Subwencja ogólna	28 465 739,00	+6 958 932,00	35 424 671,00
Dotacje bieżące	9 617 401,59	+594 014,09	10 211 415,68
Pozostałe	29 783 043,36	+786 508,09	30 569 551,45
Dochody majątkowe	20 890 144,83	-10 244 083,59	10 646 061,24
Sprzedaż majątku	12 000 000,00	-10 400 000,00	1 600 000,00
Wydatki ogółem	143 811 645,57	-1 904 629,41	141 907 016,16
Wydatki bieżące	111 673 168,78	+54 697,24	111 727 866,02
Wynagrodzenia i pochodne	50 194 181,54	+513 028,27	50 707 209,81
Pozostałe wydatki bieżące	59 960 987,24	-458 331,03	59 502 656,21
Wydatki majątkowe	32 138 476,79	-1 959 326,65	30 179 150,14

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 400 000,00	+1 000 000,00	21 400 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	38 039 512,45	+1 000 000,00	39 039 512,45

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

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

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 2024-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 313 880,00	0,00	2 313 880,00
2024	1 594 532,00	150 000,00	1 744 532,00
2025	1 559 520,00	200 000,00	1 759 520,00
2026	1 659 520,00	300 000,00	1 959 520,00
2027	1 359 520,00	300 000,00	1 659 520,00
2028	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
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	4 700 000,00	5 500 000,00
2034	600 000,00	6 000 000,00	6 600 000,00
2035	500 000,00	6 800 000,00	7 300 000,00
2036	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2037	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2038	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2039	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2040	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2041	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2042	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2043	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2044	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2045	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,91%	27,73%	TAK	31,99%	TAK
2024	3,76%	23,49%	TAK	27,75%	TAK
2025	4,23%	21,66%	TAK	25,92%	TAK
2026	5,47%	10,64%	TAK	12,81%	TAK
2027	5,28%	8,80%	TAK	10,97%	TAK
2028	4,40%	7,52%	TAK	9,69%	TAK
2029	4,61%	5,27%	TAK	7,44%	TAK
2030	4,81%	6,40%	TAK	6,40%	TAK
2031	7,27%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2032	7,27%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2033	7,70%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2034	8,23%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2035	8,40%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2036	8,15%	8,90%	TAK	8,90%	TAK

2037	8,13%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	7,73%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	6,72%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2040	6,42%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2041	6,13%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2042	5,86%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2043	5,59%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2044	5,34%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2045	5,09%	7,98%	TAK	7,98%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dowożenia uczniów do szkół;
2. Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego;
3. Utrzymanie infrastruktury gminnej;
4. Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie CWPS w Kamieńcu Wrocławskim;
5. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka;
6. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy;
7. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach;
8. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica;
9. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich;
10. Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67;
11. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	6 836 912,00	-15 000,00	6 821 912,00
2024	8 320 000,00	+400 000,00	8 720 000,00
2025	6 680 000,00	+400 000,00	7 080 000,00
2026	7 100 000,00	+400 000,00	7 500 000,00

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	30 027 714,93	-1 701 723,35	28 325 991,58
2024	37 803 831,00	+950 000,00	38 753 831,00

2025	15 700 000,00	-	15 700 000,00
2026	27 150 000,00	-	27 150 000,00
2027	20 020 000,00	+45 000,00	20 065 000,00

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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej z 20 października 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 410 569,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 860 569,13 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 450 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 589 430,87 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 526 252,66 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 063 178,21 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -20 048 980,79 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	118 858 035,37	+410 569,13	119 268 604,50
Dochody bieżące	108 211 974,13	+860 569,13	109 072 543,26
Subwencja ogólna	35 424 671,00	+489 870,45	35 914 541,45
Dotacje bieżące	10 211 415,68	+113 214,76	10 324 630,44
Pozostałe	30 569 551,45	+257 483,92	30 827 035,37
Dochody majątkowe	10 646 061,24	-450 000,00	10 196 061,24
Sprzedaż majątku	1 600 000,00	-450 000,00	1 150 000,00
Wydatki ogółem	141 907 016,16	-2 589 430,87	139 317 585,29
Wydatki bieżące	111 727 866,02	-1 526 252,66	110 201 613,36
Wynagrodzenia i pochodne	50 707 209,81	-171 022,34	50 536 187,47
Pozostałe wydatki bieżące	59 502 656,21	-1 355 230,32	58 147 425,89
Wydatki majątkowe	30 179 150,14	-1 063 178,21	29 115 971,93
Wynik budżetu	-23 048 980,79	+3 000 000,00	-20 048 980,79

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej. Dotyczą środków uzyskanych w ramach PROW na zadanie pn. "Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach".

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 400 000,00	+178 035,00	21 578 035,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	39 039 512,45	+928 035,00	39 967 547,45
2025	15 752 202,00	-	15 752 202,00
2026	27 448 112,00	-	27 448 112,00
2027	20 439 436,00	-	20 439 436,00
2028	20 212 749,00	-	20 212 749,00
2029	21 279 074,00	-	21 279 074,00
2030	6 755 769,00	-	6 755 769,00

2031	1 972 237,00	-	1 972 237,00
2032	1 910 513,00	-	1 910 513,00
2033	1 363 351,00	-	1 363 351,00
2034	653 961,00	-	653 961,00
2035	349 165,00	-	349 165,00
2036	545 137,00	-	545 137,00
2037	440 704,00	-	440 704,00
2038	823 776,00	-	823 776,00
2039	2 097 119,00	-	2 097 119,00
2040	2 416 778,00	-	2 416 778,00
2041	2 696 920,00	-	2 696 920,00
2042	2 974 162,00	-	2 974 162,00
2043	3 248 323,00	-250 000,00	2 998 323,00
2044	3 539 479,00	-250 000,00	3 289 479,00
2045	3 807 181,00	-250 000,00	3 557 181,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 3 000 000,00 zł i po zmianach wynoszą 22 362 860,79 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	25 362 860,79	-3 000 000,00	22 362 860,79
Wolne środki	24 038 952,18	-3 000 000,00	21 038 952,18

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 2024-2045. 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]
2023	2 313 880,00	0,00	2 313 880,00
2024	1 594 532,00	150 000,00	1 744 532,00
2025	1 559 520,00	200 000,00	1 759 520,00
2026	1 659 520,00	300 000,00	1 959 520,00
2027	1 359 520,00	300 000,00	1 659 520,00
2028	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
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	4 700 000,00	5 500 000,00
2034	600 000,00	6 000 000,00	6 600 000,00
2035	500 000,00	6 800 000,00	7 300 000,00
2036	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2037	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00

2038	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2039	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2040	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2041	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2042	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2043	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00
2044	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00
2045	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,88%	27,73%	TAK	31,99%	TAK
2024	3,76%	23,77%	TAK	28,03%	TAK
2025	4,23%	21,94%	TAK	26,20%	TAK
2026	5,47%	10,98%	TAK	13,15%	TAK
2027	5,28%	9,14%	TAK	11,31%	TAK
2028	4,40%	7,86%	TAK	10,03%	TAK
2029	4,61%	5,62%	TAK	7,79%	TAK
2030	4,81%	6,74%	TAK	6,74%	TAK
2031	7,27%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2032	7,27%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2033	7,70%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2034	8,23%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2035	8,40%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2036	8,15%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2037	8,13%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	7,73%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	6,72%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2040	6,42%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2041	6,13%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2042	5,86%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2043	5,76%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2044	5,50%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2045	5,25%	7,98%	TAK	7,98%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie CWPŚ w Kamieńcu Wrocławskim;
2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka;
3. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica;
4. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich;
5. Budowa oświetlenia drogowego;
6. Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67;
7. Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ratowicach;
8. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach .

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	8 720 000,00	+65 000,00	8 785 000,00
2025	7 080 000,00	+5 000,00	7 085 000,00
2026	7 500 000,00	+5 000,00	7 505 000,00

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	28 325 991,58	-1 356 690,83	26 969 300,75
2024	38 753 831,00	+1 025 655,00	39 779 486,00
2025	15 700 000,00	+4 315,87	15 704 315,87

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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej z 29 listopada 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 701 101,49 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 701 101,49 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 101 101,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 464 408,11 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 363 306,62 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -19 448 980,79 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	119 268 604,50	+701 101,49	119 969 705,99
Dochody bieżące	109 072 543,26	+701 101,49	109 773 644,75
Dotacje bieżące	10 324 630,44	+562 001,94	10 886 632,38
Pozostałe	30 827 035,37	+139 099,55	30 966 134,92
Wydatki ogółem	139 317 585,29	+101 101,49	139 418 686,78
Wydatki bieżące	110 201 613,36	+464 408,11	110 666 021,47
Wynagrodzenia i pochodne	50 536 187,47	-807 597,20	49 728 590,27
Obsługa długu	1 518 000,00	-133 000,00	1 385 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	58 147 425,89	+1 405 005,31	59 552 431,20
Wydatki majątkowe	29 115 971,93	-363 306,62	28 752 665,31
Wynik budżetu	-20 048 980,79	+600 000,00	-19 448 980,79

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej, dotyczy to udziału w PIT.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	100 150 576,00	+2 000 000,00	102 150 576,00
2025	104 255 243,00	+2 000 000,00	106 255 243,00

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	39 967 547,45	+2 000 000,00	41 967 547,45
2025	15 752 202,00	+2 000 000,00	17 752 202,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 600 000,00 zł i po zmianach wynoszą 21 762 860,79 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	22 362 860,79	-600 000,00	21 762 860,79
Wolne środki	21 038 952,18	-600 000,00	20 438 952,18

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 2024-2045. 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]
2023	2 313 880,00	0,00	2 313 880,00
2024	1 594 532,00	150 000,00	1 744 532,00
2025	1 559 520,00	200 000,00	1 759 520,00
2026	1 659 520,00	300 000,00	1 959 520,00
2027	1 359 520,00	300 000,00	1 659 520,00
2028	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
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	4 700 000,00	5 500 000,00
2034	600 000,00	6 000 000,00	6 600 000,00
2035	500 000,00	6 800 000,00	7 300 000,00
2036	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2037	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2038	500 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00
2039	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2040	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2041	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2042	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2043	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00
2044	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00
2045	0,00	8 250 000,00	8 250 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2023-2045 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,74%	27,73%	TAK	31,99%	TAK
2024	3,68%	23,78%	TAK	28,05%	TAK
2025	4,15%	22,20%	TAK	26,47%	TAK

2026	5,47%	11,56%	TAK	13,73%	TAK
2027	5,28%	9,71%	TAK	11,88%	TAK
2028	4,40%	8,43%	TAK	10,60%	TAK
2029	4,61%	6,19%	TAK	8,36%	TAK
2030	4,81%	7,32%	TAK	7,32%	TAK
2031	7,27%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2032	7,27%	8,86%	TAK	8,86%	TAK
2033	7,70%	8,85%	TAK	8,85%	TAK
2034	8,23%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2035	8,40%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2036	8,15%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2037	8,13%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	7,73%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2039	6,72%	8,65%	TAK	8,65%	TAK
2040	6,42%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2041	6,13%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2042	5,86%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2043	5,76%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2044	5,50%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2045	5,25%	7,98%	TAK	7,98%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska;

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dowożenia uczniów do szkół;
2. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach.
3. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach

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]
2023	6 821 912,00	-48 000,00	6 773 912,00
2024	8 785 000,00	+115 000,00	8 900 000,00
2025	7 085 000,00	+140 000,00	7 225 000,00
2026	7 505 000,00	+165 000,00	7 670 000,00

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	26 969 300,75	+596,55	26 969 897,30
2024	39 779 486,00	+1 972 770,62	41 752 256,62
2025	15 704 315,87	+2 000 000,00	17 704 315,87

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

Włodzimierz Chlebosz

