

UCHWAŁA NR VIII/40/2024
RADY GMINY CZERNICA
z dnia 22 października 2024 roku

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), oraz art. 226, 227, 230 ust. 6, 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530), uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LVII/553/2023 Rady Gminy Czernica z dnia 22 grudnia 2023 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 wprowadza się następujące zmiany:

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

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 VIII/40/2024
z dnia 2024-10-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			z tego:										
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1				
Lp	1												
2024	152 487 191,25	138 029 694,52	49 168 669,00	572 010,00	42 397 713,00	13 567 796,31	32 323 506,21	18 738 969,00	14 457 496,73	4 185 000,00	7 106 235,21		
2025	167 284 670,77	141 192 270,77	54 200 500,00	618 915,00	43 266 866,00	9 413 305,77	33 692 684,00	22 795 564,00	26 092 400,00	12 000 000,00	14 092 400,00		
2026	148 140 732,81	144 788 732,81	55 880 716,00	638 101,00	43 937 502,00	9 615 876,81	34 716 537,00	23 481 606,00	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00		
2027	147 823 967,45	147 823 967,45	57 277 734,00	654 054,00	44 486 721,00	9 821 008,45	35 584 450,00	24 068 646,00	0,00	0,00	0,00		
2028	147 971 771,00	147 971 771,00	58 881 511,00	672 368,00	41 794 888,00	10 042 189,00	36 580 815,00	24 742 568,00	0,00	0,00	0,00		
2029	151 819 037,00	151 819 037,00	60 412 430,00	689 850,00	42 881 555,00	10 303 286,00	37 531 916,00	25 385 875,00	0,00	0,00	0,00		
2030	155 614 513,00	155 614 513,00	61 922 741,00	707 096,00	43 953 594,00	-10 560 868,00	38 470 214,00	26 020 522,00	0,00	0,00	0,00		
2031	159 349 261,00	159 349 261,00	63 408 887,00	724 066,00	45 008 480,00	10 814 329,00	39 393 499,00	26 645 015,00	0,00	0,00	0,00		
2032	163 014 294,00	163 014 294,00	64 867 291,00	740 720,00	46 043 675,00	11 063 059,00	40 299 549,00	27 257 850,00	0,00	0,00	0,00		
2033	166 763 624,00	166 763 624,00	66 359 239,00	757 757,00	47 102 680,00	11 317 509,00	41 226 439,00	27 884 781,00	0,00	0,00	0,00		
2034	170 599 187,00	170 599 187,00	67 885 501,00	775 185,00	48 186 042,00	11 577 812,00	42 174 647,00	28 526 131,00	0,00	0,00	0,00		
2035	174 522 969,00	174 522 969,00	69 446 868,00	793 014,00	49 294 321,00	11 844 102,00	43 144 664,00	29 182 232,00	0,00	0,00	0,00		
2036	178 362 474,00	178 362 474,00	70 974 699,00	810 460,00	50 378 796,00	12 104 672,00	44 083 847,00	29 824 241,00	0,00	0,00	0,00		
2037	181 929 723,00	181 929 723,00	72 394 193,00	826 669,00	51 386 372,00	12 346 765,00	44 975 724,00	30 420 726,00	0,00	0,00	0,00		
2038	185 386 389,00	185 386 389,00	73 769 683,00	842 376,00	52 362 713,00	12 581 354,00	45 830 263,00	30 998 720,00	0,00	0,00	0,00		
2039	188 908 731,00	188 908 731,00	75 171 307,00	858 381,00	53 357 605,00	12 820 400,00	46 701 038,00	31 587 696,00	0,00	0,00	0,00		
2040	192 309 089,00	192 309 089,00	76 524 391,00	873 832,00	54 318 042,00	13 051 167,00	47 541 657,00	32 156 275,00	0,00	0,00	0,00		
2041	195 366 035,00	195 366 035,00	77 748 781,00	887 813,00	55 187 131,00	13 259 986,00	48 302 324,00	32 670 775,00	0,00	0,00	0,00		

z tego:														
z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
								z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2042	198 316 826,00	198 316 826,00	78 915 013,00	901 130,00	56 014 938,00	13 458 886,00	49 026 859,00	33 160 837,00	0,00	0,00	0,00			
2043	201 281 578,00	201 291 578,00	80 098 738,00	914 647,00	56 855 162,00	13 660 769,00	49 762 262,00	33 658 250,00	0,00	0,00	0,00			
2044	204 310 952,00	204 310 952,00	81 300 219,00	928 367,00	57 707 989,00	13 865 681,00	50 508 696,00	34 163 124,00	0,00	0,00	0,00			
2045	207 375 616,00	207 375 616,00	82 519 722,00	942 293,00	58 573 609,00	14 073 666,00	51 266 326,00	34 675 571,00	0,00	0,00	0,00			

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

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

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

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			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
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.2.1		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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	2.1.3.2	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
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	
2024	166 475 173,60	135 247 096,81	65 234 607,34	0,00	0,00	1 129 825,00	0,00	0,00	0,00	31 228 076,79	29 006 776,79	450 000,00	
2025	203 425 150,77	132 201 904,46	62 105 700,00	0,00	0,00	2 033 866,00	0,00	0,00	0,00	71 223 246,31	71 223 246,31	0,00	
2026	167 981 212,81	135 149 218,51	63 937 818,00	0,00	0,00	2 310 001,00	0,00	0,00	0,00	32 831 994,30	32 831 994,30	0,00	
2027	164 464 447,45	138 104 850,06	65 616 186,00	0,00	0,00	2 861 292,00	0,00	0,00	0,00	26 359 597,39	26 359 597,39	0,00	
2028	159 571 771,00	137 558 580,00	67 338 611,00	0,00	0,00	3 255 750,00	0,00	0,00	0,00	22 013 211,00	22 013 211,00	0,00	
2029	151 119 037,00	140 523 608,00	69 072 580,00	0,00	0,00	3 231 250,00	0,00	0,00	0,00	10 595 429,00	10 595 429,00	0,00	
2030	154 314 513,00	143 529 080,00	70 833 931,00	0,00	0,00	3 196 250,00	0,00	0,00	0,00	10 785 433,00	10 785 433,00	0,00	
2031	155 049 261,00	146 487 324,00	72 587 071,00	0,00	0,00	3 098 250,00	0,00	0,00	0,00	8 561 937,00	8 561 937,00	0,00	
2032	158 414 294,00	149 437 495,00	74 365 454,00	0,00	0,00	2 942 500,00	0,00	0,00	0,00	8 976 799,00	8 976 799,00	0,00	
2033	161 963 624,00	152 447 378,00	76 187 408,00	0,00	0,00	2 778 000,00	0,00	0,00	0,00	9 516 246,00	9 516 246,00	0,00	
2034	165 999 187,00	155 527 256,00	78 053 999,00	0,00	0,00	2 613 500,00	0,00	0,00	0,00	10 471 931,00	10 471 931,00	0,00	
2035	170 022 969,00	158 644 922,00	79 927 295,00	0,00	0,00	2 454 250,00	0,00	0,00	0,00	11 378 047,00	11 378 047,00	0,00	
2036	172 862 474,00	161 798 133,00	81 825 568,00	0,00	0,00	2 279 250,00	0,00	0,00	0,00	11 064 341,00	11 064 341,00	0,00	
2037	175 429 723,00	164 947 327,00	83 728 012,00	0,00	0,00	2 065 250,00	0,00	0,00	0,00	10 482 396,00	10 482 396,00	0,00	
2038	178 086 389,00	168 124 385,00	85 653 756,00	0,00	0,00	1 836 500,00	0,00	0,00	0,00	9 962 004,00	9 962 004,00	0,00	
2039	181 908 731,00	171 320 735,00	87 580 966,00	0,00	0,00	1 593 750,00	0,00	0,00	0,00	10 587 996,00	10 587 996,00	0,00	
2040	185 309 089,00	174 563 399,00	89 529 642,00	0,00	0,00	1 347 500,00	0,00	0,00	0,00	10 745 690,00	10 745 690,00	0,00	
2041	188 386 035,00	177 834 786,00	91 476 912,00	0,00	0,00	1 102 500,00	0,00	0,00	0,00	10 551 249,00	10 551 249,00	0,00	
2042	191 316 826,00	181 109 339,00	93 397 927,00	0,00	0,00	857 500,00	0,00	0,00	0,00	10 207 487,00	10 207 487,00	0,00	
2043	194 291 578,00	184 454 206,00	95 369 283,00	0,00	0,00	612 500,00	0,00	0,00	0,00	9 837 372,00	9 837 372,00	0,00	

z tego:										
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:					w tym:			
		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	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:
						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 zaciągania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		
Lp	2	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
2044	197 310 952,00	97 361 828,00	0,00	0,00	367 500,00	0,00	0,00	0,00	9 440 156,00	9 440 156,00
2045	200 375 616,00	99 406 426,00	0,00	0,00	122 500,00	0,00	0,00	0,00	9 015 069,00	9 015 069,00
										2.2.1.1
										0,00
										0,00

Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy

Wydatki majątkowe^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 zaciągania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)^x

odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy^x

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	z tego:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			
							4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		4.3.1	
2024		-13 987 982,35	0,00	15 582 514,35	0,00	0,00	0,00	847 499,11	847 499,11	847 499,11	14 735 015,24		13 140 483,24	
2025		-36 140 480,00	0,00	37 700 000,00	32 500 000,00	30 940 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00		5 200 000,00	
2026		-19 840 480,00	0,00	21 500 000,00	21 500 000,00	19 840 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2027		-16 640 480,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	16 640 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2028		-11 600 000,00	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2029		700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2030		1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2031		4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2032		4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2033		4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2034		4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2035		4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2036		5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2037		6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2038		7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2039		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2040		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2041		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2042		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2043		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2044		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

		w tym:	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	
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x					na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.2	4.1.1	4.2.1	4.3.1
2045	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x					Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 594 532,00	1 594 532,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 520,00	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 520,00	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359 520,00	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi 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								
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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 078 560,00	0,00	2 782 597,71	18 365 112,06		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	45 019 040,00	0,00	8 990 366,31	14 190 366,31		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	64 859 520,00	0,00	9 639 514,30	9 639 514,30		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	81 500 000,00	0,00	9 719 117,39	9 719 117,39		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	93 100 000,00	0,00	10 413 211,00	10 413 211,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	92 400 000,00	0,00	11 295 429,00	11 295 429,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	91 100 000,00	0,00	12 085 433,00	12 085 433,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	86 800 000,00	0,00	12 861 937,00	12 861 937,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	82 200 000,00	0,00	13 576 799,00	13 576 799,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	77 400 000,00	0,00	14 316 246,00	14 316 246,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	72 800 000,00	0,00	15 071 931,00	15 071 931,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	68 300 000,00	0,00	15 878 047,00	15 878 047,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	62 800 000,00	0,00	16 564 341,00	16 564 341,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	56 300 000,00	0,00	16 982 396,00	16 982 396,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	49 000 000,00	0,00	17 262 004,00	17 262 004,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	42 000 000,00	0,00	17 587 996,00	17 587 996,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	17 745 690,00	17 745 690,00		
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	28 000 000,00	0,00	17 551 249,00	17 551 249,00		
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	17 207 487,00	17 207 487,00		
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	16 837 372,00	16 837 372,00		
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	16 440 156,00	16 440 156,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą 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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*					
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
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 015 069,00	16 015 069,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wyszczególnienie	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2024	2,19%	3,23%	27,76%	29,47%	TAK	TAK
	2025	2,73%	8,37%	x	24,44%	26,16%	TAK
	2026	2,94%	8,84%	x	12,79%	14,58%	TAK
	2027	3,06%	9,12%	x	11,00%	12,79%	TAK
	2028	2,87%	9,91%	x	9,79%	11,58%	TAK
	2029	2,78%	10,27%	x	7,70%	9,49%	TAK
	2030	3,10%	10,54%	x	6,83%	8,62%	TAK
	2031	4,98%	10,75%	x	8,61%	8,61%	TAK
	2032	4,96%	10,87%	x	9,69%	9,69%	TAK
	2033	4,88%	11,00%	x	10,04%	10,04%	TAK
	2034	4,54%	11,12%	x	10,35%	10,35%	TAK
	2035	4,27%	11,27%	x	10,64%	10,64%	TAK
	2036	4,68%	11,33%	x	10,83%	10,83%	TAK
	2037	5,05%	11,23%	x	10,98%	10,98%	TAK
	2038	5,29%	11,05%	x	11,08%	11,08%	TAK
	2039	4,88%	10,89%	x	11,12%	11,12%	TAK
2040	4,66%	10,65%	x	11,13%	11,13%	TAK	
2041	4,45%	10,24%	x	11,08%	11,08%	TAK	
2042	4,25%	9,77%	x	10,95%	10,95%	TAK	
2043	4,06%	9,30%	x	10,74%	10,74%	TAK	
2044	3,87%	8,83%	x	10,45%	10,45%	TAK	

Wyszczególnienie

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2045	3,68%	8,35%	10,10%	10,10%	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 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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		
							w tym:	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
2024	394 383,95	394 383,95	345 085,94	165 102,00	165 102,00	165 102,00	506 230,53	506 230,53	358 335,54
2025	169 458,77	169 458,77	148 276,42	0,00	0,00	0,00	211 823,46	169 458,77	148 276,42
2026	85 470,81	85 470,81	74 786,96	0,00	0,00	0,00	106 838,51	85 470,81	74 786,96
2027	52 342,45	52 342,45	45 799,64	0,00	0,00	0,00	65 428,06	52 342,45	45 799,64
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		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	środki 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	9.2	9.2.1	w tym:		
							9.1	9.1.1	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	259 472,19	259 472,19	165 102,00	9 555 771,30	26 564 051,20	36 119 822,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 236 103,46	69 077 920,11	83 314 023,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 092 598,51	32 700 000,00	45 792 598,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 720 428,06	26 265 000,00	39 985 428,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 947 200,00	21 990 000,00	30 937 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	10 010 580,00	5 830 000,00	15 840 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	11 117 750,00	6 020 000,00	17 137 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	17 750,00	0,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	17 750,00	960 000,00	977 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	17 750,00	0,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	17 750,00	0,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	17 750,00	0,00	17 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydávki 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 emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydávki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	spłata zobowiązań do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
						w tym:						
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	
2024	1 594 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające 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 emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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 – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
							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	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VIII/40/2024
z dnia 2024-10-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				321 436 222,45	36 119 822,50	83 314 023,57	45 782 598,51	39 985 428,06	30 937 200,00
1.a	- wydatki bieżące				88 407 787,63	9 555 771,30	14 236 103,46	13 092 598,51	13 720 428,06	8 947 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				233 028 434,82	26 564 051,20	69 077 920,11	32 700 000,00	26 265 000,00	21 990 000,00
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:				1 138 542,15	752 452,12	211 823,46	106 838,51	65 428,06	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				877 069,96	492 979,93	211 823,46	106 838,51	65 428,06	0,00
1.1.1.1	Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleśka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobółka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina - Poprawa edukacji uczniów przedszkolnych	ORGAN	2024	2027	877 069,96	492 979,93	211 823,46	106 838,51	65 428,06	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				259 472,19	259 472,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	259 472,19	259 472,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				320 299 680,30	36 367 370,38	83 102 200,11	45 685 760,00	39 920 000,00	30 937 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				87 530 717,67	9 062 791,37	14 024 280,00	12 985 760,00	13 655 000,00	8 947 200,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych	Urząd Gminy	2021	2027	12 968 828,75	2 400 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2035	68 728 040,94	4 778 584,07	8 506 000,00	9 697 000,00	10 918 000,00	8 909 200,00
1.3.1.3	Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie	Urząd Gminy	2021	2026	2 331 709,18	1 258 167,30	633 280,00	377 760,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Projekty MPZP i studium - Zagospodarowanie i zabudowa przestrzeni publicznej	Urząd Gminy	2022	2026	705 098,80	300 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi - Zapewnienie sprawnej obsługi administracyjnej mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2026	85 000,00	65 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	475 000,00	170 000,00	140 000,00	165 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wroclawskiego Obszaru Funkcjonalnego - Wzrost skuteczności ZIT WroF poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WroF	Urząd Gminy	2024	2028	178 000,00	32 000,00	35 000,00	36 000,00	37 000,00	38 000,00
1.3.1.8	Remont dachu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy	2024	2025	2 059 040,00	59 040,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				232 768 962,63	26 304 579,01	69 077 920,11	32 700 000,00	26 265 000,00	21 990 000,00
1.3.2.1	Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wroclawskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2032	10 001 335,19	11 863,35	0,00	0,00	10 000,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	15 840 580,00	17 137 750,00	17 750,00	977 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	236 965 425,29
1.a	10 010 580,00	11 117 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	75 526 635,29
1.b	5 830 000,00	6 020 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	161 438 790,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 542,15
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877 069,96
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877 069,96
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 472,19
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 472,19
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	15 840 580,00	17 137 750,00	17 750,00	977 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	235 828 683,14
1.3.1	10 010 580,00	11 117 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	74 649 565,33
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 954 163,92
1.3.1.2	10 010 580,00	11 117 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	17 750,00	60 274 846,01
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 969 207,30
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 348,10
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2	5 830 000,00	6 020 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	161 179 317,81
1.3.2.1	680 000,00	1 330 000,00	0,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	2 991 863,35

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2011	2028	25 680 530,69	770 000,00	1 500 000,00	6 500 000,00	6 000 000,00	2 140 000,00
1.3.2.3	Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2019	2030	4 863 959,50	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2019	2024	20 853 485,54	3 773 956,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy - Konieczność zapewnienia większego zatrudnienia do wykonywania zadań Gminy i obsługi mieszkańców, w tym osób z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy	2019	2025	30 947 175,89	12 677 873,89	17 132 126,11	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica - Zapewnienie mieszkańcom Gminy dobrych i trwałych możliwości transportowych	Urząd Gminy	2014	2027	13 331 747,47	1 108 000,00	8 392 394,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolice i Dobrzykowice	Urząd Gminy	2021	2029	107 590 134,55	3 311 063,80	33 500 000,00	25 000 000,00	20 045 000,00	19 850 000,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych	Urząd Gminy	2021	2027	2 934 288,14	100 000,00	1 343 400,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.9	Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2025	1 058 688,26	2 706,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2026	6 776 497,40	1 817 975,45	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2024	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach	Urząd Gminy	2023	2025	4 221 300,00	2 221 300,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy - Zapewnienie miejsca nauki i opieki dzieci z terenu gminy	Urząd Gminy	2024	2025	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 907 250,40
1.3.2.3	0,00	4 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 710 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 773 956,52
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 142 278,29
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 700 394,00
1.3.2.7	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 621 083,80
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 643 400,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 706,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 755 245,45
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 221 300,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00

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

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

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

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

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

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

Założenia makroekonomiczne

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

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%

2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%
2043	1,50%	2,50%	2,20%
2044	1,50%	2,50%	2,20%
2045	1,50%	2,50%	2,20%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;

dla lat 2025-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

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

Podatek od nieruchomości

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

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

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

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dobrzykowice	284/5 i 289	11,3548	11 355 000,00 zł	11 355 000,00 zł	operat szacunkowy
Kamieniec Wrocławski	lokal ul. Spółdzielcza	66,07 m ²	280 000,00 zł	280 000,00 zł	operat szacunkowy

Chrzęstawa Wielka	808/3	0,1215	300 000,00 zł	300 000,00 zł	wycena własna
Dobrzykowice	354/157	1,297 m ²	300 000,00 zł	300 000,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				12 235 000,00 zł	x

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dobrzykowice	421/6	6,34	9 500 000,00 zł	9 500 000,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				9 500 000,00 zł	x

Tabela 5. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

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

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

Tabela 6. Wykaz dotacji planowanych w latach 2024-2025

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Dobrzykowice, Kamieniec Wrocławski, Nadolice Wielkie w gminie Czernica	Polski Ład	2 000 000,00 zł	-
Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica	Polski Ład	10 000 000,00 zł	-

Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w łanach w gminie Czernica	PROW	178 035,00 zł	-
Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Czernica	Polski Ład	1.273.000,00 zł	-
Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Chrzastawa Mała i Dobrzykowice w gminie Czernica	Polski Ład	-	8 000 000,00 zł
Współudział deweloperów w budowie infrastruktury drogowej	deweloperzy	61 000,00 zł	74 000,00 zł
Suma:		13 512 035,00 zł	8 074 000,00 zł

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

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

pozostałe wydatki bieżące.

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

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

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

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

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

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

1. Budowa cmentarza w Kamieńcu Wrocławskim – realizacja do 2028 roku będzie stanowiła tylko działania zmierzające do utrzymania pozwolenia na budowę, a realizacja wznowiona w 2029 roku. I etap został zakończony we wrześniu 2021 roku i obiekt oddany jest do użytku.
2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka – zadanie jest sukcesywnie realizowane i zaplanowane zostało do 2028 roku,
3. Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej – gdzie w 2024 roku zaplanowano środki na dokończenie inwestycji,
4. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – zadanie przewidziano do realizacji do roku 2025. Na to zadanie gmina uzyskała zewnętrzne dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 10 mln zł.
5. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica – przedsięwzięcie zaplanowano w latach 2023-2027 i zostało częściowo dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład,
6. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – z realizacją do roku 2029. Do sierpnia 2024 przewiduje się prace projektowe, na lata 2025 - 2026 zrealizowanie I etapu inwestycji, tj. wybudowanie przedszkola i szkoły w zakresie klas I-III wraz ze stołówką oraz drogi dojazdowej do nowego kompleksu. Lata 2027-2029 to realizacja kolejnych etapów inwestycji;

7. Budowa oświetlenia drogowego - przedsięwzięcie zaplanowano do roku 2027;

8. Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach, ul. Główna 67, której realizacja zakończy się w 2024 roku,

9. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej – realizacja zaplanowana do 2026 roku.

10. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach, którego zakończenie zaplanowane jest na 2024 rok,

11. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach – środki zaplanowane na 2024 i 2025 rok mają stanowić dokapitalizowanie spółki, dzięki czemu będzie mogła dokończyć projekt (dokumentacja) kontynuowania budowy kanalizacji sanitarnej w Chrzastawie Małej oraz zabezpieczenie wkładu własnego do pozyskania środków w ramach działania FENX.02.05 Woda do spożycia na budowę Stacji Uzdatniania Wody w Nadolicach Wielkich. To jeden z priorytetów gminy, po stwierdzonej konieczności zwiększenia dostaw wody z własnych ujęć, a to w związku z ciągłym napływem na teren gminy nowych mieszkańców i inwestorów, którzy realizują i będą w najbliższej przyszłości realizować swoje projekty. Bez zewnętrznego wspomaganie (ok. 70 – 80 %) realizacja planowanej rozbudowy tego ujęcia będzie mało prawdopodobna, zważywszy na koszt ok. 18,9 mln zł

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

3. Wynik budżetu

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

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

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

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Czernica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	148 397 858,38	173 352 276,62	-24 954 418,24
2025	153 782 190,00	170 722 670,00	-16 940 480,00
2026	143 782 644,00	163 623 124,00	-19 840 480,00
2027	143 941 410,00	160 581 890,00	-16 640 480,00
2028	147 971 771,00	159 571 771,00	-11 600 000,00
2029	151 819 037,00	151 119 037,00	700 000,00
2030	155 614 513,00	154 314 513,00	1 300 000,00
2031	159 349 261,00	155 049 261,00	4 300 000,00
2032	163 014 294,00	158 414 294,00	4 600 000,00

2033	166 763 624,00	161 963 624,00	4 800 000,00
2034	170 599 187,00	165 999 187,00	4 600 000,00
2035	174 522 969,00	170 022 969,00	4 500 000,00
2036	178 362 474,00	172 862 474,00	5 500 000,00
2037	181 929 723,00	175 429 723,00	6 500 000,00
2038	185 386 389,00	178 586 389,00	6 800 000,00
2039	188 908 731,00	182 408 731,00	6 500 000,00
2040	192 309 089,00	185 309 089,00	7 000 000,00
2041	195 386 035,00	188 386 035,00	7 000 000,00
2042	198 316 826,00	191 316 826,00	7 000 000,00
2043	201 291 578,00	194 291 578,00	7 000 000,00
2044	204 310 952,00	197 310 952,00	7 000 000,00
2045	207 375 616,00	200 375 616,00	7 000 000,00

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

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

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

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

5. Rozchody

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

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 594 532,00	0,00	1 594 532,00
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00
2032	1 600 000,00	3 000 000,00	4 600 000,00
2033	800 000,00	4 000 000,00	4 800 000,00
2034	600 000,00	4 000 000,00	4 600 000,00

2035	500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
2036	500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	6 300 000,00	6 800 000,00
2039	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

6. Kwota długu

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

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

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

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

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czernica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	122 650 823,38	122 516 014,54	134 808,84	13 683 759,08
2025	136 208 190,00	127 195 459,00	9 012 731,00	9 012 731,00
2026	140 430 644,00	130 749 762,00	9 680 882,00	9 680 882,00
2027	143 941 410,00	134 189 207,00	9 752 203,00	9 752 203,00
2028	147 971 771,00	137 538 560,00	10 433 211,00	10 433 211,00
2029	151 819 037,00	140 503 608,00	11 315 429,00	11 315 429,00
2030	155 614 513,00	143 509 080,00	12 105 433,00	12 105 433,00
2031	159 349 261,00	146 467 324,00	12 881 937,00	12 881 937,00

2032	163 014 294,00	149 417 495,00	13 596 799,00	13 596 799,00
2033	166 763 624,00	152 427 378,00	14 336 246,00	14 336 246,00
2034	170 599 187,00	155 507 256,00	15 091 931,00	15 091 931,00
2035	174 522 969,00	158 624 922,00	15 898 047,00	15 898 047,00
2036	178 362 474,00	161 778 133,00	16 584 341,00	16 584 341,00
2037	181 929 723,00	164 927 327,00	17 002 396,00	17 002 396,00
2038	185 386 389,00	168 104 385,00	17 282 004,00	17 282 004,00
2039	188 908 731,00	171 310 735,00	17 597 996,00	17 597 996,00
2040	192 309 089,00	174 563 399,00	17 745 690,00	17 745 690,00
2041	195 386 035,00	177 834 786,00	17 551 249,00	17 551 249,00
2042	198 316 826,00	181 109 339,00	17 207 487,00	17 207 487,00
2043	201 291 578,00	184 454 206,00	16 837 372,00	16 837 372,00
2044	204 310 952,00	187 870 796,00	16 440 156,00	16 440 156,00
2045	207 375 616,00	191 360 547,00	16 015 069,00	16 015 069,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 - zmiana z 11 marca 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

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

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

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

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

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

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

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

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

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

Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

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

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

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 594 532,00	0,00	1 594 532,00
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00
2032	1 600 000,00	3 000 000,00	4 600 000,00
2033	800 000,00	4 000 000,00	4 800 000,00
2034	600 000,00	4 000 000,00	4 600 000,00
2035	500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
2036	500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	6 300 000,00	6 800 000,00
2039	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

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

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,71%	27,76%	TAK	29,47%	TAK
2025	2,73%	24,92%	TAK	26,64%	TAK
2026	2,92%	12,33%	TAK	14,12%	TAK
2027	3,04%	10,55%	TAK	12,34%	TAK
2028	2,85%	9,34%	TAK	11,13%	TAK
2029	2,76%	7,24%	TAK	9,03%	TAK
2030	3,09%	6,38%	TAK	8,17%	TAK
2031	4,97%	8,16%	TAK	8,16%	TAK
2032	4,95%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2033	4,86%	10,05%	TAK	10,05%	TAK
2034	4,52%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2035	4,26%	10,64%	TAK	10,64%	TAK
2036	4,67%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	5,04%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	4,99%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2039	4,59%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2040	4,66%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2041	4,45%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2042	4,25%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2043	4,06%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2044	3,87%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2045	3,68%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

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

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1. Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 21 702 061,22 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 328 025,40 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2035 o kwotę 21 501 000,00 zł – konieczność zabezpieczenia środków na podpisanie umowy z Miastem Wrocław.
2. Utrzymanie infrastruktury gminnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 444 000,00 zł – dotyczy m.in. niezrealizowanej w 2023 roku umowy na odśnieżanie.

3. Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje przesunięcie z lat kolejnych kwoty 20 000,00 zł na realizację zadania w roku budżetowym, w celu utrzymania pozwolenia na budowę II etapu.
4. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł w celu wykonania robót dodatkowych na zadaniu.

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

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

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

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

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

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 - zmiana z 26 czerwca 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

5. Dochody ogółem zwiększono o 4 664 703,11 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 460 117,59 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 204 585,52 zł.
6. Wydatki ogółem zwiększono o 4 664 703,11 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 847 913,89 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 816 789,22 zł.
7. 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	157 395 052,66	+4 664 703,11	162 059 755,77
Dochody bieżące	131 645 017,66	+3 460 117,59	135 105 135,25
Dotacje bieżące	8 804 931,67	+2 961 000,00	11 765 931,67
Pozostałe	30 701 693,99	+499 117,59	31 200 811,58
Dochody majątkowe	25 750 035,00	+1 204 585,52	26 954 620,52
Sprzedaż majątku	12 235 000,00	-1 500 000,00	10 735 000,00
Wydatki ogółem	188 993 035,01	+4 664 703,11	193 657 738,12
Wydatki bieżące	133 388 619,93	+2 847 913,89	136 236 533,82
Wynagrodzenia i pochodne	66 288 782,32	+201 323,99	66 490 106,31
Pozostałe wydatki bieżące	65 363 744,61	+2 646 589,90	68 010 334,51
Wydatki majątkowe	55 604 415,08	+1 816 789,22	57 421 204,30

Od 2025 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]
2026	135 022 380,00	+20 000,00	135 042 380,00
2027	138 019 422,00	+20 000,00	138 039 422,00
2028	137 538 560,00	+20 000,00	137 558 560,00
2029	140 503 608,00	+20 000,00	140 523 608,00
2030	143 509 080,00	+20 000,00	143 529 080,00
2031	146 467 324,00	+20 000,00	146 487 324,00
2032	149 417 495,00	+20 000,00	149 437 495,00
2033	152 427 378,00	+20 000,00	152 447 378,00
2034	155 507 256,00	+20 000,00	155 527 256,00
2035	158 624 922,00	+20 000,00	158 644 922,00
2036	161 778 133,00	+20 000,00	161 798 133,00
2037	164 927 327,00	+20 000,00	164 947 327,00
2038	168 104 385,00	+20 000,00	168 124 385,00
2039	171 310 735,00	+10 000,00	171 320 735,00

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	43 527 211,00	+500 000,00	44 027 211,00
2026	32 873 362,00	-20 000,00	32 853 362,00
2027	26 392 683,00	-20 000,00	26 372 683,00
2028	22 033 211,00	-20 000,00	22 013 211,00
2029	10 615 429,00	-20 000,00	10 595 429,00
2030	10 805 433,00	-20 000,00	10 785 433,00
2031	8 581 937,00	-20 000,00	8 561 937,00
2032	8 996 799,00	-20 000,00	8 976 799,00
2033	9 536 246,00	-20 000,00	9 516 246,00
2034	10 491 931,00	-20 000,00	10 471 931,00
2035	11 398 047,00	-20 000,00	11 378 047,00
2036	11 084 341,00	-20 000,00	11 064 341,00
2037	10 502 396,00	-20 000,00	10 482 396,00
2038	10 482 004,00	-20 000,00	10 462 004,00
2039	11 097 996,00	-510 000,00	10 587 996,00

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]
2026	2 290 001,00	+20 000,00	2 310 001,00
2027	2 841 292,00	+20 000,00	2 861 292,00
2028	3 235 750,00	+20 000,00	3 255 750,00
2029	3 211 250,00	+20 000,00	3 231 250,00
2030	3 176 250,00	+20 000,00	3 196 250,00
2031	3 078 250,00	+20 000,00	3 098 250,00
2032	2 922 500,00	+20 000,00	2 942 500,00
2033	2 758 000,00	+20 000,00	2 778 000,00
2034	2 593 500,00	+20 000,00	2 613 500,00
2035	2 434 250,00	+20 000,00	2 454 250,00
2036	2 259 250,00	+20 000,00	2 279 250,00
2037	2 049 250,00	+20 000,00	2 069 250,00
2038	1 816 500,00	+20 000,00	1 836 500,00
2039	1 583 750,00	+10 000,00	1 593 750,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	18 500 000,00	+500 000,00	19 000 000,00

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2039	6 500 000,00	+500 000,00	7 000 000,00

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 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 594 532,00	0,00	1 594 532,00
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00
2032	1 600 000,00	3 000 000,00	4 600 000,00
2033	800 000,00	4 000 000,00	4 800 000,00
2034	600 000,00	4 000 000,00	4 600 000,00
2035	500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
2036	500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	6 300 000,00	6 800 000,00
2039	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,70%	27,76%	TAK	29,47%	TAK
2025	2,73%	24,81%	TAK	26,53%	TAK
2026	2,94%	12,40%	TAK	14,19%	TAK
2027	3,06%	10,62%	TAK	12,41%	TAK
2028	2,87%	9,41%	TAK	11,20%	TAK
2029	2,78%	7,31%	TAK	9,10%	TAK
2030	3,10%	6,45%	TAK	8,24%	TAK
2031	4,98%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2032	4,96%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2033	4,88%	10,05%	TAK	10,05%	TAK
2034	4,54%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2035	4,27%	10,64%	TAK	10,64%	TAK
2036	4,68%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	5,05%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	5,00%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2039	4,88%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2040	4,66%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2041	4,45%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2042	4,25%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2043	4,06%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2044	3,87%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2045	3,68%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

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

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

1. Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 500,00 zł.
2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzóstawa Mała i Wielka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: przesunięcie kwoty 240 000,00 zł z roku 2024 do roku 2028.
3. Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzóstawie Wielkiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 983 956,52 zł;
4. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków i zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;

5. Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w łanach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 21 212,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 116 966,40	+25 500,00	9 142 466,40

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	43 836 348,00	+2 722 744,52	46 559 092,52
2025	43 502 394,00	+500 000,00	44 002 394,00
2026	32 700 000,00	-	32 700 000,00
2027	26 265 000,00	-	26 265 000,00
2028	21 900 000,00	+90 000,00	21 990 000,00
2029	5 680 000,00	+150 000,00	5 830 000,00

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 - zmiana z 24 lipca 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 021 038,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 343 093,80 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 322 055,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 021 038,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 065 487,89 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 44 449,09 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	162 059 755,77	+1 021 038,80	163 080 794,57
Dochody bieżące	135 105 135,25	+1 343 093,80	136 448 229,05
Dotacje bieżące	11 765 931,67	+1 024 540,39	12 790 472,06
Pozostałe	31 200 811,58	+318 553,41	31 519 364,99
Dochody majątkowe	26 954 620,52	-322 055,00	26 632 565,52
Sprzedaż majątku	10 735 000,00	-350 000,00	10 385 000,00
Wydatki ogółem	193 657 738,12	+1 021 038,80	194 678 776,92
Wydatki bieżące	136 236 533,82	+1 065 487,89	137 302 021,71
Wynagrodzenia i pochodne	66 490 106,31	+105 232,42	66 595 338,73
Pozostałe wydatki bieżące	68 010 334,51	+960 255,47	68 970 589,98
Wydatki majątkowe	57 421 204,30	-44 449,09	57 376 755,21

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	141 002 812,00	+189 458,77	141 192 270,77
2026	144 703 262,00	+85 470,81	144 788 732,81
2027	147 771 625,00	+52 342,45	147 823 967,45

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]
2025	131 990 081,00	+211 823,46	132 201 904,46
2026	135 042 380,00	+106 838,51	135 149 218,51
2027	138 039 422,00	+65 428,06	138 104 850,06

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	44 027 211,00	-22 364,69	44 004 846,31
2026	32 853 362,00	-21 367,70	32 831 994,30
2027	26 372 683,00	-13 085,61	26 359 597,39

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 594 532,00	0,00	1 594 532,00
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00
2032	1 600 000,00	3 000 000,00	4 600 000,00
2033	800 000,00	4 000 000,00	4 800 000,00
2034	600 000,00	4 000 000,00	4 600 000,00
2035	500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
2036	500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	6 300 000,00	6 800 000,00
2039	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

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

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,69%	27,76%	TAK	29,47%	TAK
2025	2,73%	24,81%	TAK	26,53%	TAK
2026	2,94%	12,44%	TAK	14,23%	TAK
2027	3,06%	10,66%	TAK	12,45%	TAK
2028	2,87%	9,45%	TAK	11,24%	TAK
2029	2,78%	7,35%	TAK	9,14%	TAK
2030	3,10%	6,49%	TAK	8,28%	TAK
2031	4,98%	8,26%	TAK	8,26%	TAK
2032	4,96%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2033	4,88%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	4,54%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2035	4,27%	10,64%	TAK	10,64%	TAK
2036	4,68%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	5,05%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	5,00%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2039	4,88%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2040	4,66%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2041	4,45%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2042	4,25%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2043	4,06%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2044	3,87%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2045	3,68%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

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

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długotłęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 877 069,96 zł, w tym w 2024 r. – 492 979,93 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 877 069,96 zł. Jednostką realizującą jest ORGAN.
2. Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 178 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 32 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 178 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Łanach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 81 543,81 zł; oraz zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 527,81 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 18 136,65 zł;
 - 2) Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
 - 3) Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 193 917,00 zł.

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

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

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	9 142 466,40	+549 979,93	9 692 446,33
2025	11 989 280,00	+246 823,46	12 236 103,46
2026	12 949 760,00	+142 838,51	13 092 598,51
2027	13 618 000,00	+102 428,06	13 720 428,06
2028	8 909 200,00	+38 000,00	8 947 200,00

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	46 559 092,52	-283 597,46	46 275 495,06

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 - zmiana z 28 sierpnia 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

2. Dochody ogółem zmniejszono o 6 617 366,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 160 257,16 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 6 777 623,83 zł.
3. Wydatki ogółem zmniejszono o 9 617 366,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 33 057,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 650 424,55 zł.
4. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -28 597 982,35 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	163 080 794,57	-6 617 366,67	156 463 427,90
Dochody bieżące	136 448 229,05	+160 257,16	136 608 486,21
Dotacje bieżące	12 790 472,06	-193 692,81	12 596 779,25
Pozostałe	31 519 364,99	+353 949,97	31 873 314,96
Dochody majątkowe	26 632 565,52	-6 777 623,83	19 854 941,69
Sprzedaż majątku	10 385 000,00	-5 700 000,00	4 685 000,00
Wydatki ogółem	194 678 776,92	-9 617 366,67	185 061 410,25
Wydatki bieżące	137 302 021,71	+33 057,88	137 335 079,59
Wynagrodzenia i pochodne	66 595 338,73	+171 136,74	66 766 475,47
Pozostałe wydatki bieżące	68 970 589,98	-138 078,86	68 832 511,12
Wydatki majątkowe	57 376 755,21	-9 650 424,55	47 726 330,66
Wynik budżetu	-31 597 982,35	+3 000 000,00	-28 597 982,35

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]
2025	17 574 000,00	+3 518 400,00	21 092 400,00

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]
2025	44 004 846,31	+9 018 400,00	53 023 246,31
2026	32 831 994,30	-	32 831 994,30
2027	26 359 597,39	-	26 359 597,39
2028	22 013 211,00	-	22 013 211,00
2029	10 595 429,00	-	10 595 429,00
2030	10 785 433,00	-	10 785 433,00
2031	8 561 937,00	-	8 561 937,00
2032	8 976 799,00	-	8 976 799,00
2033	9 516 246,00	-	9 516 246,00
2034	10 471 931,00	-	10 471 931,00
2035	11 378 047,00	-	11 378 047,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	11 064 341,00	-	11 064 341,00
2037	10 482 396,00	-	10 482 396,00
2038	10 462 004,00	-500 000,00	9 962 004,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

- Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 3 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 5 000 000,00 zł.
- Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	33 192 514,35	-3 000 000,00	30 192 514,35
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	13 000 000,00	-5 000 000,00	8 000 000,00
Wolne środki	19 345 015,24	+2 000 000,00	21 345 015,24

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	19 000 000,00	+5 500 000,00	24 500 000,00

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	6 800 000,00	+500 000,00	7 300 000,00

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 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 594 532,00	0,00	1 594 532,00
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00

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

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,69%	27,76%	TAK	29,47%	TAK
2025	2,73%	24,17%	TAK	25,88%	TAK
2026	2,94%	12,45%	TAK	14,24%	TAK
2027	3,06%	10,67%	TAK	12,46%	TAK
2028	2,87%	9,46%	TAK	11,25%	TAK
2029	2,78%	7,36%	TAK	9,15%	TAK
2030	3,10%	6,50%	TAK	8,29%	TAK
2031	4,98%	8,28%	TAK	8,28%	TAK
2032	4,96%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2033	4,88%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	4,54%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2035	4,27%	10,64%	TAK	10,64%	TAK
2036	4,68%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	5,05%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	5,29%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2039	4,88%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2040	4,66%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2041	4,45%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2042	4,25%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2043	4,06%	10,74%	TAK	10,74%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2044	3,87%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2045	3,68%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

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

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

Budowa nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 500 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 500 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć w zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
- 2) Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
- 3) Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. przesunięcie kwoty 3 500 000,00 zł z roku bieżącego do lat następnych;
- 4) Budowa oświetlenia drogowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów ogółem o kwotę 1 343 400,00 zł; w tym zwiększenie wydatków w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł oraz zwiększenie w latach 2025-2027 o kwotę 1 243 400,00 zł;
- 5) Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zmniejszenie wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 582 024,55 zł,
- 6) Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 – zmiana przedsięwzięcia obejmuje zwieszenie wydatków na realizację zadania ogółem i w 2025 roku o kwotę 200 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 692 446,33	+20 000,00	9 712 446,33

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	46 275 495,06	-3 442 023,75	42 833 471,31
2025	44 002 394,00	+8 943 400,00	52 945 794,00

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 - zmiana z dnia 18 września 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

- 1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 631 881,48 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 771 763,48 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 403 644,96 zł.
- 2. Wydatki ogółem zmniejszono o 17 831 881,48 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 533 755,37 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 16 298 126,11 zł.
- 3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -15 397 982,35 zł.
- 4.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	156 463 427,90	-4 631 881,48	151 831 546,42
Dochody bieżące	136 608 486,21	+771 763,48	137 380 249,69
Dotacje bieżące	12 596 779,25	+394 734,95	12 991 514,20
Pozostałe	31 873 314,96	+377 028,53	32 250 343,49
Dochody majątkowe	19 854 941,69	-5 403 644,96	14 451 296,73
Sprzedaż majątku	4 685 000,00	-500 000,00	4 185 000,00
Wydatki ogółem	185 061 410,25	-17 831 881,48	167 229 528,77
Wydatki bieżące	137 335 079,59	-1 533 755,37	135 901 324,22
Wynagrodzenia i pochodne	66 766 475,47	+1 726,00	66 786 501,47
Obsługa długu	1 736 093,00	-606 268,00	1 129 825,00
Pozostałe wydatki bieżące	68 832 511,12	-929 213,37	67 984 997,75
Wydatki majątkowe	47 726 330,66	-16 298 126,11	31 328 204,55
Wynik budżetu	-28 597 982,35	+13 200 000,00	-15 397 982,35

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]
2025	21 092 400,00	+5 000 000,00	26 092 400,00

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]
2025	53 023 246,31	+18 200 000,00	71 223 246,31

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 13 200 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 8 000 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	30 192 514,35	-13 200 000,00	16 992 514,35
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	8 000 000,00	-8 000 000,00	0,00
Wolne środki	21 345 015,24	-5 200 000,00	16 145 015,24

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	24 500 000,00	+8 000 000,00	32 500 000,00

Tabela 6. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+5 200 000,00	5 200 000,00

Wprowadzone w 2025 roku wolne środki pochodzą z rozliczenia roku 2023. Przewiduje się, że do końca roku 2024 nie zostaną one wydatkowane, w związku z powyższym możliwe było ich zaangażowanie celem pokrycia wydatków inwestycyjnych roku 2025.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 594 532,00	0,00	1 594 532,00
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2031	1 800 000,00	2 500 000,00	4 300 000,00
2032	1 600 000,00	3 000 000,00	4 600 000,00
2033	800 000,00	4 000 000,00	4 800 000,00
2034	600 000,00	4 000 000,00	4 600 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2035	500 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00
2036	500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	6 800 000,00	7 300 000,00
2039	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,19%	27,76%	TAK	29,47%	TAK
2025	2,73%	24,30%	TAK	26,02%	TAK
2026	2,94%	12,65%	TAK	14,44%	TAK
2027	3,06%	10,87%	TAK	12,66%	TAK
2028	2,87%	9,66%	TAK	11,45%	TAK
2029	2,78%	7,56%	TAK	9,35%	TAK
2030	3,10%	6,70%	TAK	8,49%	TAK
2031	4,98%	8,47%	TAK	8,47%	TAK
2032	4,96%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2033	4,88%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	4,54%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2035	4,27%	10,64%	TAK	10,64%	TAK
2036	4,68%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	5,05%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	5,29%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2039	4,88%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2040	4,66%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2041	4,45%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2042	4,25%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2043	4,06%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2044	3,87%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2045	3,68%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

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

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcie:

Remont dachu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 059 040,00 zł, w tym w 2024 r. – 59 040,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje przesunięcie kwoty 16 132 126,11 zł z roku 2024 do roku 2025;

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]
2024	9 712 446,33	+59 040,00	9 771 486,33
2025	12 236 103,46	+2 000 000,00	14 236 103,46

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	42 833 471,31	-16 132 126,11	26 701 345,20
2025	52 945 794,00	+16 132 126,11	69 077 920,11

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2024-2045 - zmiana z dnia 22 października 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 655 644,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 649 444,83 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 6 200,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 754 355,17 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 554 227,41 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 200 127,76 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 987 982,35 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	151 831 546,42	+655 644,83	152 487 191,25
Dochody bieżące	137 380 249,69	+649 444,83	138 029 694,52
Dotacje bieżące	12 991 514,20	+576 282,11	13 567 796,31
Pozostałe	32 250 343,49	+73 162,72	32 323 506,21
Dochody majątkowe	14 451 296,73	+6 200,00	14 457 496,73
Wydatki ogółem	167 229 528,77	-754 355,17	166 475 173,60
Wydatki bieżące	135 801 324,22	-554 227,41	135 247 096,81
Wynagrodzenia i pochodne	66 768 201,47	-1 533 594,13	65 234 607,34
Pozostałe wydatki bieżące	67 903 297,75	+979 366,72	68 882 664,47
Wydatki majątkowe	31 428 204,55	-200 127,76	31 228 076,79
Wynik budżetu	-15 397 982,35	+1 410 000,00	-13 987 982,35

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 410 000,00 zł i po zmianach wynoszą 15 582 514,35 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	16 992 514,35	-1 410 000,00	15 582 514,35
Wolne środki	16 145 015,24	-1 410 000,00	14 735 015,24

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

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

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

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

Tabela 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,19%	27,76%	TAK	29,47%	TAK
2025	2,73%	24,44%	TAK	26,16%	TAK
2026	2,94%	12,79%	TAK	14,58%	TAK
2027	3,06%	11,00%	TAK	12,79%	TAK
2028	2,87%	9,79%	TAK	11,58%	TAK
2029	2,78%	7,70%	TAK	9,49%	TAK
2030	3,10%	6,83%	TAK	8,62%	TAK
2031	4,98%	8,61%	TAK	8,61%	TAK
2032	4,96%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2033	4,88%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	4,54%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2035	4,27%	10,64%	TAK	10,64%	TAK
2036	4,68%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	5,05%	10,98%	TAK	10,98%	TAK
2038	5,29%	11,08%	TAK	11,08%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2039	4,88%	11,12%	TAK	11,12%	TAK
2040	4,66%	11,13%	TAK	11,13%	TAK
2041	4,45%	11,08%	TAK	11,08%	TAK
2042	4,25%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2043	4,06%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2044	3,87%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2045	3,68%	10,10%	TAK	10,10%	TAK

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

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 416 602,33 zł;
2. Utrzymanie infrastruktury gminnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 190 887,30 zł;
3. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł;
4. Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 197 294,00 zł;

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]
2024	9 771 486,33	-215 715,03	9 555 771,30

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	26 701 345,20	-137 294,00	26 564 051,20

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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY CZERNICA

Mateusz Kwaśny