

**UCHWAŁA NR XIX/141/2025
Rady Gminy Czernica**

z dnia 29 października 2025 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Czernica na lata 2025-2045**

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr X/63/2024 Rady Gminy Czernica z dnia 21.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica na lata 2025-2045 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czernica, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czernica.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY CZERNICA**
Grzegorz Rembikowski

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 XIX/141/2025
z dnia 2025-10-29

| Lp | Z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|--|
| | z tego: | | | | | | | | | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe ^x | ze sprzedaży majątku ^x | | |
| 2025 | 184 634 796,39 | 162 353 621,78 | 103 705 701,14 | 1 044 997,66 | 10 503 450,44 | 11 896 820,33 | 35 202 652,21 | 22 266 631,00 | 22 281 174,61 | 6 563 075,00 | 15 493 917,43 | |
| 2026 | 180 088 503,00 | 164 989 503,00 | 110 965 100,00 | 1 118 126,00 | 10 695 601,00 | 6 649 721,00 | 35 559 955,00 | 23 825 188,00 | 15 100 000,00 | 15 100 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 169 840 242,00 | 169 840 242,00 | 114 405 018,00 | 1 152 788,00 | 11 027 165,00 | 6 855 862,00 | 36 399 409,00 | 24 563 769,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 174 595 769,00 | 174 595 769,00 | 117 608 359,00 | 1 185 066,00 | 11 335 925,00 | 7 047 826,00 | 37 418 592,00 | 25 251 555,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 179 484 451,00 | 179 484 451,00 | 120 901 393,00 | 1 218 248,00 | 11 653 332,00 | 7 245 165,00 | 38 466 313,00 | 25 958 599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 183 971 562,00 | 183 971 562,00 | 123 923 928,00 | 1 248 704,00 | 11 944 665,00 | 7 426 294,00 | 39 427 971,00 | 26 607 564,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 186 570 851,00 | 188 570 851,00 | 127 022 026,00 | 1 279 922,00 | 12 243 282,00 | 7 611 951,00 | 40 413 670,00 | 27 272 753,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 193 285 123,00 | 193 285 123,00 | 130 197 577,00 | 1 311 920,00 | 12 549 364,00 | 7 802 250,00 | 41 424 012,00 | 27 954 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 198 117 250,00 | 198 117 250,00 | 133 452 516,00 | 1 344 718,00 | 12 863 098,00 | 7 997 306,00 | 42 459 612,00 | 28 653 436,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 203 070 181,00 | 203 070 181,00 | 136 788 829,00 | 1 378 336,00 | 13 184 675,00 | 8 197 239,00 | 43 521 102,00 | 29 369 772,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 208 146 936,00 | 208 146 936,00 | 140 208 550,00 | 1 412 794,00 | 13 514 292,00 | 8 402 170,00 | 44 609 130,00 | 30 104 016,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 213 350 609,00 | 213 350 609,00 | 143 713 764,00 | 1 448 114,00 | 13 852 149,00 | 8 612 224,00 | 45 724 359,00 | 30 856 616,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 218 684 375,00 | 218 684 375,00 | 147 306 608,00 | 1 484 317,00 | 14 198 453,00 | 8 827 530,00 | 46 867 467,00 | 31 628 031,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 224 151 484,00 | 224 151 484,00 | 150 989 273,00 | 1 521 425,00 | 14 553 414,00 | 9 048 218,00 | 48 039 154,00 | 32 418 732,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 229 755 271,00 | 229 755 271,00 | 154 764 005,00 | 1 589 461,00 | 14 917 249,00 | 9 274 423,00 | 49 240 133,00 | 33 229 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2040 | 235 499 153,00 | 235 499 153,00 | 158 633 105,00 | 1 598 448,00 | 15 290 180,00 | 9 506 284,00 | 50 471 136,00 | 34 059 930,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2041 | 241 386 631,00 | 241 386 631,00 | 162 598 933,00 | 1 638 409,00 | 15 672 434,00 | 9 743 941,00 | 51 732 914,00 | 34 911 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2042 | 247 421 297,00 | 247 421 297,00 | 166 663 906,00 | 1 679 369,00 | 16 064 245,00 | 9 987 540,00 | 53 026 237,00 | 35 784 214,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem x | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | | | |
|------------------|------------------|-------------------|--|---------------------------------|--|---------------------------------------|---|--|--|---------------------|---|---------------|--|---------|--|
| | | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | w tym: | | | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | |
| | | | | | | | | | w tym: | | | | | | |
| | | Wydatki bieżące x | 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 | odsutki i dyskonta 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 | odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | Wydatki majątkowe x | Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | | |
| Lp | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2025 | 227 162 997,80 | 158 941 513,13 | 80 069 669,20 | 0,00 | 0,00 | 2 066 459,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 221 484,67 | 65 653 384,67 | 414 000,00 | | |
| 2026 | 192 428 983,00 | 154 821 021,00 | 77 470 693,00 | 0,00 | 0,00 | 1 991 298,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 607 962,00 | 37 607 962,00 | 0,00 | | |
| 2027 | 192 680 722,00 | 161 450 704,00 | 80 104 697,00 | 0,00 | 0,00 | 3 719 842,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 230 018,00 | 31 230 018,00 | 0,00 | | |
| 2028 | 197 195 769,00 | 166 783 716,00 | 82 668 047,00 | 0,00 | 0,00 | 4 548 850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 412 063,00 | 30 412 063,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 201 284 451,00 | 171 402 671,00 | 84 776 082,00 | 0,00 | 0,00 | 5 070 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 881 780,00 | 29 881 780,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 189 171 562,00 | 175 280 361,00 | 86 937 872,00 | 0,00 | 0,00 | 4 747 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 891 201,00 | 13 891 201,00 | 0,00 | | |
| 2031 | 185 770 851,00 | 179 084 864,00 | 89 133 053,00 | 0,00 | 0,00 | 4 267 050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 685 987,00 | 6 685 987,00 | 0,00 | | |
| 2032 | 186 585 123,00 | 183 326 209,00 | 91 361 379,00 | 0,00 | 0,00 | 4 137 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 258 914,00 | 3 258 914,00 | 0,00 | | |
| 2033 | 190 567 250,00 | 187 589 715,00 | 93 645 413,00 | 0,00 | 0,00 | 3 921 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 977 535,00 | 2 977 535,00 | 0,00 | | |
| 2034 | 195 470 181,00 | 191 883 603,00 | 95 963 137,00 | 0,00 | 0,00 | 3 647 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 586 578,00 | 3 586 578,00 | 0,00 | | |
| 2035 | 200 646 936,00 | 196 290 669,00 | 98 338 225,00 | 0,00 | 0,00 | 3 372 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 355 267,00 | 4 355 267,00 | 0,00 | | |
| 2036 | 205 850 609,00 | 200 791 355,00 | 100 747 512,00 | 0,00 | 0,00 | 3 099 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 059 254,00 | 5 059 254,00 | 0,00 | | |
| 2037 | 211 184 375,00 | 205 410 180,00 | 103 215 826,00 | 0,00 | 0,00 | 2 826 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 774 195,00 | 5 774 195,00 | 0,00 | | |
| 2038 | 215 151 484,00 | 210 062 190,00 | 105 718 810,00 | 0,00 | 0,00 | 2 491 125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 089 294,00 | 5 089 294,00 | 0,00 | | |
| 2039 | 221 255 271,00 | 214 798 372,00 | 108 256 061,00 | 0,00 | 0,00 | 2 143 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 456 899,00 | 6 456 899,00 | 0,00 | | |
| 2040 | 226 499 153,00 | 219 691 481,00 | 110 854 206,00 | 0,00 | 0,00 | 1 828 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 807 672,00 | 6 807 672,00 | 0,00 | | |
| 2041 | 232 385 631,00 | 224 666 981,00 | 113 486 993,00 | 0,00 | 0,00 | 1 496 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 719 650,00 | 7 719 650,00 | 0,00 | | |
| 2042 | 238 421 297,00 | 229 771 890,00 | 116 182 309,00 | 0,00 | 0,00 | 1 163 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 649 407,00 | 8 649 407,00 | 0,00 | | |
| 2043 | 244 606 829,00 | 235 009 366,00 | 118 941 639,00 | 0,00 | 0,00 | 831 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 597 463,00 | 9 597 463,00 | 0,00 | | |
| 2044 | 250 447 000,00 | 240 382 642,00 | 121 766 503,00 | 0,00 | 0,00 | 498 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 064 358,00 | 10 064 358,00 | 0,00 | | |

| | | z tego: | | | | | | | | | | | |
|------|------------------|------------------|--|---------------------------------|---|----------------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---------|
| Lp | Wyszczególnienie | Wydanki 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 | wydanki na obsługę długu x | odsetki i dyskonto wliczone do limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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 | Wydanki majątkowe x | Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | |
| | | 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 |
| 2045 | | 256 945 675,00 | 245 864 590,00 | 124 628 016,00 | 0,00 | 0,00 | 166 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 081 085,00 | 11 081 085,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | | Przychody budżetu x | 4 | 4.1 | w tym: | | 4.2 | w tym: | | 4.3 | 4.3.1 |
|------------------|-----------------|--|--------------|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--|-----|-------|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | 3.1 | | | | 4.1.1 | 4.2.1 | | | | | |
| Lp | 3 | | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | | | |
| 2025 | -42 528 201,41 | 0,00 | 0,00 | 44 087 721,41 | 22 350 000,00 | 20 790 480,00 | 1 076 770,13 | 1 076 770,13 | 20 660 951,28 | 20 660 951,28 | | | |
| 2026 | -12 340 480,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000 000,00 | 14 000 000,00 | 12 340 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2027 | -22 840 480,00 | 0,00 | 0,00 | 24 200 000,00 | 24 200 000,00 | 22 840 480,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2028 | -22 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 23 300 000,00 | 23 300 000,00 | 22 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2029 | -21 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 22 500 000,00 | 22 500 000,00 | 21 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2030 | -5 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 500 000,00 | 6 500 000,00 | 5 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2031 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2032 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2033 | 7 550 000,00 | 7 550 000,00 | 7 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2034 | 7 600 000,00 | 7 600 000,00 | 7 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2035 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2036 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2037 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2038 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2039 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2040 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2041 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2042 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2043 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2044 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2045 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |

z tego:

Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x

na pokrycie deficytu budżetu x

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)

na pokrycie deficytu budżetu x

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x

na pokrycie deficytu budżetu x

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga odniesienia 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: | | | 5.1 | z tego: | | |
|------------------|---------|--|--------------------------------|--------------|--------------|-------|---------|---------|---------|---|--------------------------------|
| | 4.4 | w tym: | | | 4.5 | 4.4.1 | 4.5.1 | | 5.1.1 | w tym: | |
| | | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | | | | | | | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) | na pokrycie deficytu budżetu x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | | | |
| 2025 | 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 | 1 659 520,00 | 1 659 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2027 | 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 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2029 | 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 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 550 000,00 | 7 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 600 000,00 | 7 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 | 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 |
|------------------|--|------------------------------|--|-----------------|---|--|--------------|--|---|--|--------|---|
| | Izabela kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań* | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu* | Kwota długu* | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków* | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi* | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^β a wydatkami bieżącymi* | | |
| 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 | | | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 869 040,00 | 0,00 | 3 412 108,65 | 25 149 830,06 | | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 47 209 520,00 | 0,00 | 10 167 482,00 | 10 167 482,00 | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 70 050 000,00 | 0,00 | 8 389 538,00 | 8 389 538,00 | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 92 650 000,00 | 0,00 | 7 812 053,00 | 7 812 053,00 | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 114 460 000,00 | 0,00 | 8 081 780,00 | 8 081 780,00 | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 119 650 000,00 | 0,00 | 8 691 201,00 | 8 691 201,00 | | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 116 850 000,00 | 0,00 | 9 485 987,00 | 9 485 987,00 | | | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 110 150 000,00 | 0,00 | 9 958 914,00 | 9 958 914,00 | | | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 102 600 000,00 | 0,00 | 10 527 535,00 | 10 527 535,00 | | | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 95 000 000,00 | 0,00 | 11 186 578,00 | 11 186 578,00 | | | |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 87 500 000,00 | 0,00 | 11 856 267,00 | 11 856 267,00 | | | |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 80 000 000,00 | 0,00 | 12 559 254,00 | 12 559 254,00 | | | |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 72 500 000,00 | 0,00 | 13 274 195,00 | 13 274 195,00 | | | |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 63 500 000,00 | 0,00 | 14 089 294,00 | 14 089 294,00 | | | |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 55 000 000,00 | 0,00 | 14 956 899,00 | 14 956 899,00 | | | |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 46 000 000,00 | 0,00 | 15 807 672,00 | 15 807 672,00 | | | |
| 2041 | x | x | x | x | 0,00 | 37 000 000,00 | 0,00 | 16 719 650,00 | 16 719 650,00 | | | |
| 2042 | x | x | x | x | 0,00 | 28 000 000,00 | 0,00 | 17 649 407,00 | 17 649 407,00 | | | |
| 2043 | x | x | x | x | 0,00 | 19 000 000,00 | 0,00 | 18 597 463,00 | 18 597 463,00 | | | |
| 2044 | x | x | x | x | 0,00 | 9 500 000,00 | 0,00 | 19 564 358,00 | 19 564 358,00 | | | |
| 2045 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 581 085,00 | 20 581 085,00 | | | |

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 dołączonych do wialetniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Lp | 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 | 8.1 | 8.2 | 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 | 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x | 8.4 | 8.4.1 |
| | 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 | | | | | | | |
| 2025 | | 2,41% | 3,74% | 26,02% | 27,97% | TAK | TAK | TAK |
| 2026 | | 2,31% | 7,68% | 21,98% | 23,92% | TAK | TAK | TAK |
| 2027 | | 3,12% | 7,43% | 19,20% | 21,15% | TAK | TAK | TAK |
| 2028 | | 3,13% | 7,38% | 15,47% | 17,42% | TAK | TAK | TAK |
| 2029 | | 3,35% | 7,64% | 10,96% | 12,91% | TAK | TAK | TAK |
| 2030 | | 3,43% | 7,61% | 7,32% | 9,27% | TAK | TAK | TAK |
| 2031 | | 3,91% | 7,60% | 6,73% | 8,68% | TAK | TAK | TAK |
| 2032 | | 5,84% | 7,60% | 7,01% | 7,01% | TAK | TAK | TAK |
| 2033 | | 6,03% | 7,60% | 7,56% | 7,56% | TAK | TAK | TAK |
| 2034 | | 5,77% | 7,61% | 7,55% | 7,55% | TAK | TAK | TAK |
| 2035 | | 5,44% | 7,62% | 7,58% | 7,58% | TAK | TAK | TAK |
| 2036 | | 5,18% | 7,65% | 7,61% | 7,61% | TAK | TAK | TAK |
| 2037 | | 4,92% | 7,67% | 7,61% | 7,61% | TAK | TAK | TAK |
| 2038 | | 5,34% | 7,71% | 7,62% | 7,62% | TAK | TAK | TAK |
| 2039 | | 4,83% | 7,76% | 7,64% | 7,64% | TAK | TAK | TAK |
| 2040 | | 4,79% | 7,80% | 7,66% | 7,66% | TAK | TAK | TAK |
| 2041 | | 4,53% | 7,86% | 7,69% | 7,69% | TAK | TAK | TAK |
| 2042 | | 4,28% | 7,92% | 7,72% | 7,72% | TAK | TAK | TAK |
| 2043 | | 4,04% | 7,98% | 7,77% | 7,77% | TAK | TAK | TAK |
| 2044 | | 4,01% | 8,04% | 7,81% | 7,81% | TAK | TAK | TAK |
| 2045 | | 3,78% | 8,11% | 7,87% | 7,87% | TAK | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|------------------|---|--|--|---|---|--|---|---|---|---------|
| | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | |
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | 9.3.1.1 |
| | Dochoły 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 i 3 ustawy x | Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 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 | 9.3.1.1 |
| 2025 | 537 030,79 | 537 030,79 | 470 674,09 | 1 640 744,00 | 1 640 744,00 | 1 640 744,00 | 680 153,22 | 680 153,22 | 514 620,29 | |
| 2026 | 115 175,90 | 85 470,81 | 74 786,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108 919,87 | 85 470,81 | 74 786,96 | |
| 2027 | 55 626,52 | 52 342,45 | 45 799,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65 658,15 | 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 | |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|---|---|---------------|---------|--------|------|------|------|------|
| Wyszczególnienie | 9.4 | w tym: | | | 10.1 | z tego: | | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| | | 9.4.1 | w tym: | | | 10.1.1 | 10.1.2 | | | | |
| | | | Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 9.4.1 | 9.4.1.1 | Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | | |
| 2025 | 1 475 646,89 | 1 475 642,00 | 72 483 744,18 | 16 681 282,17 | 55 802 462,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 53 495 922,87 | 15 892 397,87 | 37 603 525,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 47 329 105,15 | 16 123 195,15 | 31 206 910,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 42 619 525,00 | 12 209 525,00 | 30 410 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 39 069 697,00 | 9 219 697,00 | 29 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 20 837 862,00 | 7 187 862,00 | 13 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 5 843 000,00 | 13 000,00 | 5 830 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 975 600,00 | 15 600,00 | 960 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 18 700,00 | 18 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 22 000,00 | 22 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 29 500,00 | 29 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | |
| 2044 | 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: | | | z tego: | | | Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań zwiázku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające 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 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | bieżące | majątkowe | 10.2 | | | |
| 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 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lp | | | | | | | | | |
| 2045 | | | | | | | | | |

| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | w tym: | | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
|------------------|---|---------------------------------|--|---|----------|--|--|--|--|--|---|--|--|
| | | | | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | | |
| | | | | | | | Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | | | | | | Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x |
| Wyszczególnienie | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | | | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z niezależnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | |
| 2025 | 1 559 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 1 659 520,00 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 0,00 | 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 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2041 | 0,00 | 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 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2043 | 0,00 | 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 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2045 | 0,00 | 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 wyliczeniu 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. Automataniczne 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 wydzubaniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZY
RADY GMINY CZEKICA
Grzegorz Rembikowski

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIX/141/2025
z dnia 2025-10-29

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 369 276 297,41 | 72 483 744,18 | 53 495 922,87 | 47 329 105,15 | 42 619 525,00 | 39 069 697,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 92 969 497,88 | 16 691 282,17 | 15 892 397,87 | 16 123 195,15 | 12 209 525,00 | 9 219 697,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 276 306 799,53 | 55 802 462,01 | 37 603 525,00 | 31 205 910,00 | 30 410 000,00 | 29 850 000,00 |
| 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: | | | | 796 819,96 | 400 231,74 | 108 919,87 | 65 658,15 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 796 819,96 | 400 231,74 | 108 919,87 | 65 658,15 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina - Poprawa edukacji uczniów przedszkolnych | ORGAN | 2024 | 2027 | 796 819,96 | 400 231,74 | 108 919,87 | 65 658,15 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 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 | | | | 368 479 477,45 | 72 083 512,44 | 53 387 003,00 | 47 263 447,00 | 42 619 525,00 | 39 069 697,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 92 172 677,92 | 16 261 050,43 | 15 763 478,00 | 16 057 537,00 | 12 209 525,00 | 9 219 697,00 |
| 1.3.1.1 | Dowozenia uczniów do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych | Urząd Gminy | 2021 | 2028 | 17 768 828,75 | 2 996 000,00 | 3 100 000,00 | 3 200 000,00 | 3 300 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2021 | 2035 | 61 073 464,37 | 6 634 877,43 | 10 036 001,00 | 10 245 061,00 | 8 584 725,00 | 8 916 197,00 |
| 1.3.1.3 | Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie | Urząd Gminy | 2021 | 2027 | 7 975 580,00 | 3 975 580,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Projekty MPZP i studium - Zagospodarowanie i zabudowa przestrzni publicznej | Urząd Gminy | 2022 | 2027 | 905 098,80 | 300 000,00 | 109 000,00 | 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 | 60 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska - Poprawa komfortu życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2024 | 2027 | 799 000,00 | 214 000,00 | 200 000,00 | 215 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego - Wzrost skuteczności ZIT WroFOP poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WroF | Urząd Gminy | 2024 | 2028 | 212 831,00 | 41 378,00 | 42 477,00 | 47 476,00 | 49 500,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | Remont dachu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach - Poprawa warunków nauki | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 1 869 040,00 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.9 | Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypoczynalni rowerów publicznych - Komfort życia mieszkańców | CZERNICA | 2025 | 2029 | 1 088 300,00 | 114 000,00 | 170 000,00 | 243 000,00 | 267 300,00 | 294 000,00 |
| 1.3.1.10 | Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP) - Poprawa życia mieszkańców | CZERNICA | 2025 | 2035 | 145 515,00 | 5 215,00 | 6 000,00 | 7 000,00 | 8 000,00 | 9 500,00 |
| 1.3.1.11 | Opracowanie strategii rozwoju gminy - opracowanie kierunku rozwoju | CZERNICA | 2024 | 2026 | 150 000,00 | 140 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.P. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit zobowiązań |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1 | 20 837 862,00 | 5 843 000,00 | 975 600,00 | 18 700,00 | 22 000,00 | 29 500,00 | 242 671 171,11 |
| 1.a | 7 187 862,00 | 13 000,00 | 15 600,00 | 18 700,00 | 22 000,00 | 29 500,00 | 64 853 184,31 |
| 1.b | 13 650 000,00 | 5 830 000,00 | 960 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 177 817 986,80 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 303 430,28 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 303 430,28 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 303 430,28 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | 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 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 20 837 862,00 | 5 843 000,00 | 975 600,00 | 18 700,00 | 22 000,00 | 29 500,00 | 242 367 740,83 |
| 1.3.1 | 7 187 862,00 | 13 000,00 | 15 600,00 | 18 700,00 | 22 000,00 | 29 500,00 | 64 549 754,03 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 771 508,50 |
| 1.3.1.2 | 7 176 862,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 020 050,23 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 551 412,70 |
| 1.3.1.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245 501,60 |
| 1.3.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 |
| 1.3.1.6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 474 000,00 |
| 1.3.1.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 831,00 |
| 1.3.1.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 000,00 |
| 1.3.1.9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 088 300,00 |
| 1.3.1.10 | 11 000,00 | 13 000,00 | 15 600,00 | 18 700,00 | 22 000,00 | 29 500,00 | 88 150,00 |
| 1.3.1.11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|--------------|--|---|------------------|------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.12 | Dokumentacja i uzyskanie pozwoleń wodnoprawnych dla sieci kanalizacji deszczowej w miejscowościach: Dobrzykowice, Czernica, Ratowice, Chrzęstawa Mała i Wojnowice | Urząd Gminy | 2025 | 2026 | 110 000,00 | 0,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 276 306 799,53 | 55 802 462,01 | 37 603 525,00 | 31 205 910,00 | 30 410 000,00 | 29 850 000,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy | Urząd Gminy | 2010 | 2033 | 10 021 335,19 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej | Urząd Gminy | 2011 | 2030 | 20 175 530,69 | 885 000,00 | 3 300 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.3 | Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań | Urząd Gminy | 2019 | 2031 | 4 663 959,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzęstawie Wielkiej - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach | Urząd Gminy | 2019 | 2026 | 21 143 465,54 | 90 000,00 | 200 000,00 | 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 | 2026 | 33 369 709,09 | 19 454 659,31 | 100 000,00 | 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 | 2026 | 12 392 212,53 | 6 752 659,06 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 2030 | 128 288 303,19 | 18 333 168,64 | 29 210 000,00 | 22 000 000,00 | 22 000 000,00 | 22 000 000,00 |
| 1.3.2.8 | Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych | Urząd Gminy | 2021 | 2028 | 3 556 194,14 | 1 618 381,00 | 446 925,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - Poprawa komfortu życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2021 | 2025 | 1 055 982,26 | 197 294,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2022 | 2028 | 7 446 497,40 | 1 170 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Budowa nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy - Zapewnienie miejsca nauki i opieki dzieci z terenu gminy | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 5 100 000,00 | 4 600 000,00 | 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 | 2027 | 7 364 010,00 | 2 566 100,00 | 2 000 000,00 | 795 910,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach w celu zapewnienia wkładu własnego do projektu pn. „Poprawa gospodarki wodno – ściekowej na terenie aglomeracji Wrocław – gmina Czernica” FENIKS działanie 1.3 | Urząd Gminy | 2025 | 2029 | 15 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| 1.3.2.14 | Modernizacja architektury Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP | Urząd Gminy | 2025 | 2026 | 84 000,00 | 2 400,00 | 81 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.15 | Dokumentacja projektowa kanalizacji sanitarnej na osiedlach w miejscowościach: Dobrzykowice, Kamieniec Wr., Nadolice Wielkie i Wojnowice | Urząd Gminy | 2025 | 2026 | 175 000,00 | 0,00 | 175 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.16 | Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach w celu zwiększenia dostaw wody na teren Gminy Czernica z magistrali północnej MPWK S.A. (budowa i przebudowa sieci wodociągowej wynikająca z Porozumienia trójstronnego pomiędzy MPWK S.A. z siedzibą we Wrocławiu a Gminą Czernica i Zakładem Gospodarki Komunalnej Czernica Sp. z o.o.) | Urząd Gminy | 2025 | 2029 | 5 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 850 000,00 | 1 850 000,00 | 1 850 000,00 |

| L.p. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit zobowiązań |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 |
| 1.3.2 | 13 650 000,00 | 5 850 000,00 | 960 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 177 817 986,80 |
| 1.3.2.1 | 700 000,00 | 1 330 000,00 | 960 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.2 | 3 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 635 000,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 510 000,00 |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 290 000,00 |
| 1.3.2.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 711 313,72 |
| 1.3.2.6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 155 843,42 |
| 1.3.2.7 | 9 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122 656 339,30 |
| 1.3.2.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 452 786,28 |
| 1.3.2.9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 894,00 |
| 1.3.2.10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 670 000,00 |
| 1.3.2.11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 200,08 |
| 1.3.2.12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 364 010,00 |
| 1.3.2.13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000 000,00 |
| 1.3.2.14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 000,00 |
| 1.3.2.15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175 000,00 |
| 1.3.2.16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 550 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.17 | Wyposażenie nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy - Zapewnienie miejsc nauki i opieki dla dzieci z terenu gminy | Urząd Gminy | 2025 | 2026 | 400 000,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.18 | Projekt modernizacji świetlicy wiejskiej i OSP w Chrzęstawie Wielkiej - Zapewnienie bezpieczeństwa oraz miejsc spotkań mieszkańcom gminy | Urząd Gminy | 2025 | 2026 | 190 000,00 | 80 000,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | Modernizacja piwnicy Urzędu Gminy w Czernicy - Zapewnienie realizacji zadań dotyczących ochrony ludności i obrony cywilnej | Urząd Gminy | 2025 | 2026 | 130 000,00 | 0,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.20 | Projekt modernizacji świetlicy wiejskiej, biblioteki i OSP w Nadolicach Wielkich - Zapewnienie bezpieczeństwa oraz miejsc spotkań mieszkańcom gminy | Urząd Gminy | 2025 | 2026 | 200 600,00 | 50 600,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PRZEWOZNIŁ ZŁĄCZY
RADY GMINY CZERNICA
Grzegorz Rembikowski

| L.p. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.2.17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 190 000,00 |
| 1.3.2.19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 |
| 1.3.2.20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 600,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czernica za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czernica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2045.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2026 | 3,50% | 3,10% | 6,30% |
| 2027 | 3,10% | 2,60% | 5,80% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 5,30% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,70% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,70% |

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,60% |
| 2032 | 2,10% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 2,40% |
| 2035 | 1,90% | 2,50% | 2,40% |
| 2036 | 1,80% | 2,50% | 2,30% |
| 2037 | 1,70% | 2,50% | 2,30% |
| 2038 | 1,50% | 2,50% | 2,20% |
| 2039 | 1,40% | 2,50% | 2,10% |
| 2040 | 1,10% | 2,50% | 2,10% |
| 2041 | 1,00% | 2,50% | 2,00% |
| 2042 | 0,80% | 2,50% | 2,00% |
| 2043 | 0,60% | 2,50% | 2,00% |
| 2044 | 0,60% | 2,50% | 2,00% |
| 2045 | 0,70% | 2,50% | 1,90% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2045 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czernica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,00% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela nr 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 | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2045 | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2045 | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2045 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2045 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2045 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2045 | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czernica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów

z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 22 266 531,00 zł, co stanowi 118,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 800 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela nr 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|
| Dobrzykowice | 421/8 | 4,2106 | 6 500 000,00 zł | 6 500 000,00 zł |
| Kamieniec Wrocławski | udział w nieruchomości | 66,07 m ² | 300 000,00 zł | 300 000,00 zł |
| Suma | | | | 6 800 000,00 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano również w 2026 roku w kwocie 15 100 000,00 zł. Są to dochody z planowanej sprzedaży działki nr 284/5 o powierzchni 11,3548 ha znajdującej się w Dobrzykowicach.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 694 989,18 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:

1. Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Chrząstawa Mała i Dobrzykowice w gminie Czernica (Polski Ład) w kwocie 6 063 947,18 zł;
2. Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica (Polski Ład) w kwocie 5 000 000,00 zł;
3. Rozbudowa retencji wodnej na obszarach wiejskich i przeciwdziałanie negatywnym skutkom suszy - zwiększenie pojemności zbiorników retencyjnych - 1 475 642,00 zł;
4. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Czernica (Polski Ład) w kwocie 1 018 400,00 zł;
5. Współdziałanie deweloperów w budowie infrastruktury drogowej w kwocie 137 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|--|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2045 | 0,00% | 75,00% | 25,00% |
| inne | 2026-2045 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Czernica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 74 562 745,76 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 9 306 468,32 zł. W latach 2026-2045 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, 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 2025-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -39 648 272,09 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 20 790 480,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 698 758,00 zł;
3. wolnych środków – 18 159 034,09 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 nr 5. Wynik budżetu Gminy Czernica

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2025 | 174 451 533,81 | 214 099 805,90 | -39 648 272,09 |
| 2026 | 179 833 503,00 | 192 173 983,00 | -12 340 480,00 |
| 2027 | 169 840 242,00 | 190 980 722,00 | -21 140 480,00 |
| 2028 | 174 595 769,00 | 195 395 769,00 | -20 800 000,00 |
| 2029 | 179 484 451,00 | 199 284 451,00 | -19 800 000,00 |
| 2030 | 183 971 562,00 | 189 171 562,00 | -5 200 000,00 |
| 2031 | 188 570 851,00 | 185 770 851,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 193 285 123,00 | 187 335 123,00 | 5 950 000,00 |
| 2033 | 198 117 250,00 | 191 317 250,00 | 6 800 000,00 |

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2034 | 203 070 181,00 | 196 470 181,00 | 6 600 000,00 |
| 2035 | 208 146 936,00 | 201 646 936,00 | 6 500 000,00 |
| 2036 | 213 350 609,00 | 206 850 609,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 218 684 375,00 | 212 184 375,00 | 6 500 000,00 |
| 2038 | 224 151 484,00 | 215 151 484,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 229 755 271,00 | 221 255 271,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 235 499 153,00 | 226 499 153,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 241 386 631,00 | 232 386 631,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 247 421 297,00 | 238 421 297,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 253 606 829,00 | 244 606 829,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 259 947 000,00 | 250 447 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 266 445 675,00 | 256 945 675,00 | 9 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2026-2030.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 41 207 792,09 zł. Przychody Gminy Czernica w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 22 350 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 698 758,00 zł;
3. wolne środki – 18 159 034,09 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026- 2030.

5. Rozchody

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

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

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

Tabela nr 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 4 350 000,00 | 5 950 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 000 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 6 000 000,00 | 6 600 000,00 |

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2035 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 14 078 560,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 869 040,00 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 2025 roku wyniesie 22,56%.

Tabela nr 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 34 869 040,00 | 154 541 851,82 | 22,56% |
| 2026 | 47 209 520,00 | 173 183 782,00 | 27,26% |
| 2027 | 68 350 000,00 | 162 984 380,00 | 41,94% |
| 2028 | 89 150 000,00 | 167 547 943,00 | 53,21% |
| 2029 | 108 950 000,00 | 172 239 286,00 | 63,26% |

*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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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 nr 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czernica

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 153 956 544,63 | 150 042 327,30 | 3 914 217,33 | 22 772 009,42 |
| 2026 | 164 733 503,00 | 155 121 021,00 | 9 612 482,00 | 9 612 482,00 |
| 2027 | 169 840 242,00 | 161 450 704,00 | 8 389 538,00 | 8 389 538,00 |
| 2028 | 174 595 769,00 | 166 624 116,00 | 7 971 653,00 | 7 971 653,00 |
| 2029 | 179 484 451,00 | 171 151 871,00 | 8 332 580,00 | 8 332 580,00 |

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2030 | 183 971 562,00 | 175 029 561,00 | 8 942 001,00 | 8 942 001,00 |
| 2031 | 188 570 851,00 | 178 834 064,00 | 9 736 787,00 | 9 736 787,00 |
| 2032 | 193 285 123,00 | 183 092 509,00 | 10 192 614,00 | 10 192 614,00 |
| 2033 | 198 117 250,00 | 187 390 215,00 | 10 727 035,00 | 10 727 035,00 |
| 2034 | 203 070 181,00 | 191 724 003,00 | 11 346 178,00 | 11 346 178,00 |
| 2035 | 208 146 936,00 | 196 176 669,00 | 11 970 267,00 | 11 970 267,00 |
| 2036 | 213 350 609,00 | 200 722 955,00 | 12 627 654,00 | 12 627 654,00 |
| 2037 | 218 684 375,00 | 205 387 380,00 | 13 296 995,00 | 13 296 995,00 |
| 2038 | 224 151 484,00 | 210 062 190,00 | 14 089 294,00 | 14 089 294,00 |
| 2039 | 229 755 271,00 | 214 798 372,00 | 14 956 899,00 | 14 956 899,00 |
| 2040 | 235 499 153,00 | 219 691 481,00 | 15 807 672,00 | 15 807 672,00 |
| 2041 | 241 386 631,00 | 224 666 981,00 | 16 719 650,00 | 16 719 650,00 |
| 2042 | 247 421 297,00 | 229 771 890,00 | 17 649 407,00 | 17 649 407,00 |
| 2043 | 253 606 829,00 | 235 009 366,00 | 18 597 463,00 | 18 597 463,00 |
| 2044 | 259 947 000,00 | 240 382 642,00 | 19 564 358,00 | 19 564 358,00 |
| 2045 | 266 445 675,00 | 245 864 590,00 | 20 581 085,00 | 20 581 085,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Tabela nr 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 2,45% | 25,54% | TAK | 26,38% | TAK |
| 2026 | 2,31% | 21,54% | TAK | 22,38% | TAK |
| 2027 | 3,12% | 18,71% | TAK | 19,56% | TAK |
| 2028 | 3,04% | 14,99% | TAK | 15,83% | TAK |
| 2029 | 3,20% | 10,47% | TAK | 11,32% | TAK |
| 2030 | 3,28% | 6,83% | TAK | 7,68% | TAK |
| 2031 | 3,77% | 6,25% | TAK | 7,09% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 7,01% | TAK | 7,01% | TAK |
| 2033 | 5,53% | 7,51% | TAK | 7,51% | TAK |
| 2034 | 5,18% | 7,55% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2035 | 4,89% | 7,58% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2036 | 4,66% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2037 | 4,43% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2038 | 5,34% | 7,62% | TAK | 7,62% | TAK |
| 2039 | 4,83% | 7,64% | TAK | 7,64% | TAK |
| 2040 | 4,79% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2041 | 4,53% | 7,69% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2042 | 4,28% | 7,72% | TAK | 7,72% | 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 przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2043 | 4,04% | 7,77% | TAK | 7,77% | TAK |
| 2044 | 4,01% | 7,81% | TAK | 7,81% | TAK |
| 2045 | 3,78% | 7,87% | TAK | 7,87% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Czernica planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2035.

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE wydatki bieżące dotyczyć będą:

1. Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina – z realizacją do 2027 roku

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) wydatki bieżące dotyczyć będą:

1. Dowożenia uczniów do szkół - z realizacją do 2028 roku;
2. Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego- z realizacją do 2030 roku;
3. Utrzymanie infrastruktury gminnej - z realizacją do 2027 roku;
4. Projekty MPZP i studium - z realizacją do 2027 roku;
5. Wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi - z realizacją do 2026 roku;
6. Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska - z realizacją do 2027 roku;
7. Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego - z realizacją do 2028 roku;
8. Remont dachu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach - zakończenie w 2025 roku;
9. Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych - z realizacją do 2029 roku;
10. Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP) - z realizacją do 2035 roku;
11. Opracowanie strategii rozwoju gminy - zakończenie w 2026 roku.

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) wydatki majątkowe dotyczyć będą przedsięwzięć:

1. Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - z realizacją do 2032 roku;
2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka - z realizacją do 2030 roku;
3. Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczych - z realizacją do 2031 roku;
4. Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzęstawie Wielkiej - z realizacją do 2026 roku;
5. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica - z realizacją do 2026 roku *(kwota w 2025 roku obejmuje rozbudowę budynku Urzędu Gminy Czernica (rozdz. 75023) - 19 340 000,00 oraz modernizację kanalizacji deszczowej w pasie drogowym ul. Kolejowej w Czernicy (rozdz. 01095) - 700.000,00 zł)*;
6. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica - z realizacją do 2026 roku;
7. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - z realizacją do 2030 roku *(kwota w 2025 roku obejmuje rozbudowę zespołu (rozdz. 80101) - 10 000 000,00 oraz budowę/modernizację dróg dojazdowych do szkoły w Nadolicach Wielkich (rozdz. 60016) - ul. Wiedzy - 6 300 000,00 zł; ul. Kasztanowa - 2 400 000,00 zł; ul. Rzeczna - 325 4000,00; ul. Dworska/ul. Brzozowa 66 223,20 zł; ul. Gajowa - 115 777,44 zł; ul. Jeżynowa 75 768,00 zł oraz ul. Jemiółowa - 250 000,00 zł)*;
8. Budowa oświetlenia drogowego - z realizacją do 2028 roku; *(kwota w 2025 roku obejmuje modernizację oświetlenia drogowego - 1 343 400,00; oraz budowę oświetlenia w: Dobrzykowicach - ul. Stawowa 14 145,00; Nadolicach Małych ul. Słoneczna i ul. Truskawkowa - 158 856,00 zł; Nadolicach Wielkich - ul. Krzykowska - 15 375,00 zł; Wojnowicach i ul. Zielona - 7 995,00 zł oraz Ratowicach ul. Spokojna 78 610,00 zł)*;
9. Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - z realizacją do 2025 roku;
10. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - z realizacją do 2028 roku;
11. Budowa nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy - zakończenie w 2025 roku.
12. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach - z realizacją do 2027 roku.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

Zmiana na 30 stycznia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 415 957,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 415 957,57 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 415 957,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 415 957,57 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 174 451 533,81 | +415 957,57 | 174 867 491,38 |
| Dochody bieżące | 153 956 544,63 | +415 957,57 | 154 372 502,20 |
| Dotacje bieżące | 6 214 692,81 | +415 957,57 | 6 630 650,38 |
| Wydatki ogółem | 214 099 805,90 | +415 957,57 | 214 515 763,47 |
| Wydatki bieżące | 150 042 327,30 | +415 957,57 | 150 458 284,87 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 74 562 745,76 | +25 253,64 | 74 587 999,40 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 73 413 122,54 | +390 703,93 | 73 803 826,47 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 4 350 000,00 | 5 950 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 000 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 6 000 000,00 | 6 600 000,00 |
| 2035 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 2,45% | 26,02% | TAK | 26,84% | TAK |
| 2026 | 2,31% | 22,03% | TAK | 22,85% | TAK |
| 2027 | 3,12% | 19,20% | TAK | 20,02% | TAK |
| 2028 | 3,04% | 15,48% | TAK | 16,29% | TAK |
| 2029 | 3,20% | 10,96% | TAK | 11,78% | TAK |
| 2030 | 3,28% | 7,32% | TAK | 8,14% | TAK |
| 2031 | 3,77% | 6,73% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 7,02% | TAK | 7,02% | TAK |
| 2033 | 5,53% | 7,51% | TAK | 7,51% | TAK |
| 2034 | 5,18% | 7,55% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2035 | 4,89% | 7,58% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2036 | 4,66% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2037 | 4,43% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2038 | 5,34% | 7,62% | TAK | 7,62% | TAK |
| 2039 | 4,83% | 7,64% | TAK | 7,64% | TAK |
| 2040 | 4,79% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2041 | 4,53% | 7,69% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2042 | 4,28% | 7,72% | TAK | 7,72% | TAK |
| 2043 | 4,04% | 7,77% | TAK | 7,77% | TAK |
| 2044 | 4,01% | 7,81% | TAK | 7,81% | TAK |
| 2045 | 3,78% | 7,87% | TAK | 7,87% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno

relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 104 300,00 zł, w tym w 2025 r. – 130 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 104 300,00 zł.
2. Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2035. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 145 515,00 zł, w tym w 2025 r. – 5 215,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 88 150,00 zł.
3. Opracowanie strategii rozwoju gminy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 140 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 271 379,48 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych;
2. Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP);
3. Opracowanie strategii rozwoju gminy.

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

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

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 16 839 172,26 | +271 379,48 | 17 110 551,74 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

Zmiana na 26 lutego 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025- 2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 104 522,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 104 522,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 123 134,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 123 134,34 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -39 666 884,43 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 174 867 491,38 | +104 522,00 | 174 972 013,38 |
| Dochody bieżące | 154 372 502,20 | +104 522,00 | 154 477 024,20 |
| Dotacje bieżące | 6 630 650,38 | +104 522,00 | 6 735 172,38 |
| Wydatki ogółem | 214 515 763,47 | +123 134,34 | 214 638 897,81 |
| Wydatki bieżące | 150 458 284,87 | +123 134,34 | 150 581 419,21 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 74 587 999,40 | +84 183,55 | 74 672 182,95 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 73 803 826,47 | +38 950,79 | 73 842 777,26 |
| Wynik budżetu | -39 648 272,09 | -18 612,34 | -39 666 884,43 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 18 612,34 zł i po zmianach wynoszą 41 226 404,43 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 41 207 792,09 | +18 612,34 | 41 226 404,43 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 698 758,00 | +18 612,34 | 717 370,34 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 4 350 000,00 | 5 950 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 000 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 6 000 000,00 | 6 600 000,00 |
| 2035 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 2,45% | 26,02% | TAK | 27,97% | TAK |
| 2026 | 2,31% | 22,03% | TAK | 23,98% | TAK |
| 2027 | 3,12% | 19,20% | TAK | 21,15% | TAK |
| 2028 | 3,04% | 15,47% | TAK | 17,42% | TAK |
| 2029 | 3,20% | 10,96% | TAK | 12,91% | TAK |
| 2030 | 3,28% | 7,32% | TAK | 9,27% | TAK |
| 2031 | 3,77% | 6,73% | TAK | 8,68% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 7,01% | TAK | 7,01% | TAK |
| 2033 | 5,53% | 7,51% | TAK | 7,51% | TAK |
| 2034 | 5,18% | 7,55% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2035 | 4,89% | 7,58% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2036 | 4,66% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2037 | 4,43% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2038 | 5,34% | 7,62% | TAK | 7,62% | 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 | 4,83% | 7,64% | TAK | 7,64% | TAK |
| 2040 | 4,79% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2041 | 4,53% | 7,69% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2042 | 4,28% | 7,72% | TAK | 7,72% | TAK |
| 2043 | 4,04% | 7,77% | TAK | 7,77% | TAK |
| 2044 | 4,01% | 7,81% | TAK | 7,81% | TAK |
| 2045 | 3,78% | 7,87% | TAK | 7,87% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dowożenia uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 000,00 zł;
 - 2) Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 17 110 551,74 | -64 000,00 | 17 046 551,74 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiana na 31 marca 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 826 387,92 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 826 387,92 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 257 924,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 883 909,76 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 374 015,18 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -40 098 421,45 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 174 972 013,38 | +1 826 387,92 | 176 798 401,30 |
| Dochody bieżące | 154 477 024,20 | +1 826 387,92 | 156 303 412,12 |
| Dotacje bieżące | 6 735 172,38 | +1 824 587,92 | 8 559 760,30 |
| Pozostałe | 32 995 264,58 | +1 800,00 | 32 997 064,58 |
| Wydatki ogółem | 214 638 897,81 | +2 257 924,94 | 216 896 822,75 |
| Wydatki bieżące | 150 581 419,21 | +1 883 909,76 | 152 465 328,97 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 74 672 182,95 | +689 154,70 | 75 361 337,65 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 73 842 777,26 | +1 194 755,06 | 75 037 532,32 |
| Wydatki majątkowe | 64 057 478,60 | +374 015,18 | 64 431 493,78 |
| Wynik budżetu | -39 666 884,43 | -431 537,02 | -40 098 421,45 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 431 537,02 zł i po zmianach wynoszą 41 657 491,45 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 41 226 404,43 | +432 086,69 | 41 658 491,12 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 717 370,34 | +40 137,02 | 757 507,36 |
| Wolne środki | 18 159 034,09 | +391 400,00 | 18 550 434,09 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 4 350 000,00 | 5 950 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 000 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 6 000 000,00 | 6 600 000,00 |
| 2035 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. zo.o. z siedzibą w Ratowicach w celu zapewnienia wkładu własnego do projektu pn. "Poprawa gospodarki wodno – ściekowej na terenie aglomeracji Wrocław – gmina Czernica" FENIKS działanie 1.3 zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest urząd gminy. W/w projekt obejmuje swoim zadaniem, wykonanie sieci kanalizacji sanitarnej w Chrzęstawie Małej w gminie Czernica. Projekt ma na celu pozyskanie dofinansowania w wysokości do 70% kosztów netto inwestycji ze środków programu "Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027" w ramach działania FENX.01.03 Gospodarka Wodno-Ściekowa.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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.:

- d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 719 712,00 zł;
- e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 719 712,00zł
- 2) Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 300,00 zł
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 12 300,00 zł
- 3) Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000 000,00 zł;
- 4) Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 384,82 zł;
 - h. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 384,82 zł
- 5) Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. zo.o. z siedzibą w Ratowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 391 400,00 zł;
 - j. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 391 400,00 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.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 17 046 551,74 | +732 012,00 | 17 778 563,74 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 56 543 402,70 | +374 015,18 | 56 917 417,88 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiana na 28 maja 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025- 2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 460 118,34 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 160 118,34 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 300 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 779 381,11 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 070 231,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 709 150,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -40 417 684,22 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 176 798 401,30 | +1 460 118,34 | 178 258 519,64 |
| Dochody bieżące | 156 303 412,12 | +1 160 118,34 | 157 463 530,46 |
| Subwencja ogólna | 9 995 888,44 | +507 562,00 | 10 503 450,44 |
| Dotacje bieżące | 8 559 760,30 | +557 154,01 | 9 116 914,31 |
| Pozostałe | 32 997 064,58 | +95 402,33 | 33 092 466,91 |
| Dochody majątkowe | 20 494 989,18 | +300 000,00 | 20 794 989,18 |
| Wydatki ogółem | 216 896 822,75 | +1 779 381,11 | 218 676 203,86 |
| Wydatki bieżące | 152 465 328,97 | +1 070 231,11 | 153 535 560,08 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 75 361 337,65 | +69 479,76 | 75 430 817,41 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 75 037 532,32 | +1 000 751,35 | 76 038 283,67 |
| Wydatki majątkowe | 64 431 493,78 | +709 150,00 | 65 140 643,78 |
| Wynik budżetu | -40 098 421,45 | -319 262,77 | -40 417 684,22 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 319 262,77 zł i po zmianach wynoszą 41 977 204,22 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 41 657 941,45 | +319 262,77 | 41 977 204,22 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 757 507,36 | +319 262,77 | 1 076 770,13 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 4 350 000,00 | 5 950 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 000 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 6 000 000,00 | 6 600 000,00 |
| 2035 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 2,44% | 26,02% | TAK | 27,97% | TAK |
| 2026 | 2,31% | 22,03% | TAK | 23,98% | TAK |
| 2027 | 3,12% | 19,21% | TAK | 21,15% | TAK |
| 2028 | 3,04% | 15,48% | TAK | 17,43% | TAK |
| 2029 | 3,20% | 10,97% | TAK | 12,91% | TAK |
| 2030 | 3,28% | 7,33% | TAK | 9,27% | TAK |
| 2031 | 3,77% | 6,74% | TAK | 8,68% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 7,02% | TAK | 7,02% | TAK |
| 2033 | 5,53% | 7,51% | TAK | 7,51% | TAK |
| 2034 | 5,18% | 7,55% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2035 | 4,89% | 7,58% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2036 | 4,66% | 7,61% | TAK | 7,61% | 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2037 | 4,43% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2038 | 5,34% | 7,62% | TAK | 7,62% | TAK |
| 2039 | 4,83% | 7,64% | TAK | 7,64% | TAK |
| 2040 | 4,79% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2041 | 4,53% | 7,69% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2042 | 4,28% | 7,72% | TAK | 7,72% | TAK |
| 2043 | 4,04% | 7,77% | TAK | 7,77% | TAK |
| 2044 | 4,01% | 7,81% | TAK | 7,81% | TAK |
| 2045 | 3,78% | 7,87% | TAK | 7,87% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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. 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.:
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł;
 - 2) Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 200 000,00 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.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 17 778 563,74 | +60 000,00 | 17 838 563,74 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 56 917 417,88 | -1 200 000,00 | 55 717 417,88 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiana na 30 czerwca 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025- 2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 667 996,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 537 996,06 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 130 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 667 996,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 378 916,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 289 079,95 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 178 258 519,64 | +667 996,06 | 178 926 515,70 |
| Dochody bieżące | 157 463 530,46 | +537 996,06 | 158 001 526,52 |
| Dotacje bieżące | 9 116 914,31 | +422 996,06 | 9 539 910,37 |
| Pozostałe | 33 092 466,91 | +115 000,00 | 33 207 466,91 |
| Dochody majątkowe | 20 794 989,18 | +130 000,00 | 20 924 989,18 |
| Wydatki ogółem | 218 676 203,86 | +667 996,06 | 219 344 199,92 |
| Wydatki bieżące | 153 535 560,08 | +378 916,11 | 153 914 476,19 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 75 430 817,41 | +304 700,54 | 75 735 517,95 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 76 038 283,67 | +74 215,57 | 76 112 499,24 |
| Wydatki majątkowe | 65 140 643,78 | +289 079,95 | 65 429 723,73 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 155 121 021,00 | -300 000,00 | 154 821 021,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 37 052 962,00 | +300 000,00 | 37 352 962,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 4 350 000,00 | 5 950 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 000 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 6 000 000,00 | 6 600 000,00 |
| 2035 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 2,44% | 26,02% | TAK | 27,97% | TAK |
| 2026 | 2,31% | 22,05% | TAK | 23,99% | TAK |
| 2027 | 3,12% | 19,25% | TAK | 21,19% | TAK |
| 2028 | 3,04% | 15,52% | TAK | 17,47% | TAK |
| 2029 | 3,20% | 11,01% | TAK | 12,95% | TAK |
| 2030 | 3,28% | 7,37% | TAK | 9,31% | TAK |
| 2031 | 3,77% | 6,78% | TAK | 8,73% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 7,06% | TAK | 7,06% | TAK |
| 2033 | 5,53% | 7,54% | TAK | 7,54% | TAK |
| 2034 | 5,18% | 7,55% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2035 | 4,89% | 7,58% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2036 | 4,66% | 7,61% | TAK | 7,61% | 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2037 | 4,43% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2038 | 5,34% | 7,62% | TAK | 7,62% | TAK |
| 2039 | 4,83% | 7,64% | TAK | 7,64% | TAK |
| 2040 | 4,79% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2041 | 4,53% | 7,69% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2042 | 4,28% | 7,72% | TAK | 7,72% | TAK |
| 2043 | 4,04% | 7,77% | TAK | 7,77% | TAK |
| 2044 | 4,01% | 7,81% | TAK | 7,81% | TAK |
| 2045 | 3,78% | 7,87% | TAK | 7,87% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 zł;
 - n. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 130 000,00 zł
 - 2) Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 300 000,00 zł;
 - p. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 55 717 417,88 | +130 000,00 | 55 847 417,88 |
| 2026 | 36 800 000,00 | +300 000,00 | 37 100 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiana na 16 lipca 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 458 017,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 289 857,28 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 168 160,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 568 534,47 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 304 207,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 264 327,19 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -42 528 201,41 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 178 926 515,70 | +458 017,28 | 179 384 532,98 |
| Dochody bieżące | 158 001 526,52 | +289 857,28 | 158 291 383,80 |
| Dotacje bieżące | 9 539 910,37 | +289 857,28 | 9 829 767,65 |
| Dochody majątkowe | 20 924 989,18 | +168 160,00 | 21 093 149,18 |
| Wydatki ogółem | 219 344 199,92 | +2 568 534,47 | 221 912 734,39 |
| Wydatki bieżące | 153 914 476,19 | +304 207,28 | 154 218 683,47 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 75 735 517,95 | +86 174,83 | 75 821 692,78 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 76 112 499,24 | +218 032,45 | 76 330 531,69 |
| Wydatki majątkowe | 65 429 723,73 | +2 264 327,19 | 67 694 050,92 |
| Wynik budżetu | -40 417 684,22 | -2 110 517,19 | -42 528 201,41 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 110 517,19 zł i po zmianach wynoszą 44 087 721,41 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 41 977 204,22 | +2 110 517,19 | 44 087 721,41 |
| Wolne środki | 18 550 434,09 | +2 110 517,19 | 20 660 951,28 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czernica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę 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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 4 350 000,00 | 5 950 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 000 000,00 | 6 800 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 6 000 000,00 | 6 600 000,00 |
| 2035 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 6 000 000,00 | 6 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 2,44% | 26,02% | TAK | 27,97% | TAK |
| 2026 | 2,31% | 22,05% | TAK | 23,99% | TAK |
| 2027 | 3,12% | 19,25% | TAK | 21,19% | TAK |
| 2028 | 3,04% | 15,52% | TAK | 17,47% | TAK |
| 2029 | 3,20% | 11,01% | TAK | 12,95% | TAK |
| 2030 | 3,28% | 7,37% | TAK | 9,31% | TAK |
| 2031 | 3,77% | 6,78% | TAK | 8,72% | TAK |
| 2032 | 5,31% | 7,06% | TAK | 7,06% | TAK |
| 2033 | 5,53% | 7,54% | TAK | 7,54% | TAK |
| 2034 | 5,18% | 7,55% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2035 | 4,89% | 7,58% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2036 | 4,66% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2037 | 4,43% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2038 | 5,34% | 7,62% | TAK | 7,62% | TAK |
| 2039 | 4,83% | 7,64% | TAK | 7,64% | 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2040 | 4,79% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2041 | 4,53% | 7,69% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2042 | 4,28% | 7,72% | TAK | 7,72% | TAK |
| 2043 | 4,04% | 7,77% | TAK | 7,77% | TAK |
| 2044 | 4,01% | 7,81% | TAK | 7,81% | TAK |
| 2045 | 3,78% | 7,87% | TAK | 7,87% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. "Modyfikacja architektury Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 84 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 84 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

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

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

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 55 847 417,88 | +2 400,00 | 55 849 817,88 |
| 2026 | 37 100 000,00 | +81 600,00 | 37 181 600,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiana na 29 września 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025- 2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 607 874,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 845 076,82 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 762 797,20 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 607 874,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 614 682,59 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 6 808,57 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 179 384 532,98 | +3 607 874,02 | 182 992 407,00 |
| Dochody bieżące | 158 291 383,80 | +2 845 076,82 | 161 136 460,62 |
| Dotacje bieżące | 9 829 767,65 | +933 266,10 | 10 763 033,75 |
| Pozostałe | 33 207 466,91 | +1 911 810,72 | 35 119 277,63 |
| Dochody majątkowe | 21 093 149,18 | +762 797,20 | 21 855 946,38 |
| Wydatki ogółem | 221 912 734,39 | +3 607 874,02 | 225 520 608,41 |
| Wydatki bieżące | 154 218 683,47 | +3 614 682,59 | 157 833 366,06 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 75 821 692,78 | +4 100 494,20 | 79 922 186,98 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 76 330 531,69 | -485 811,61 | 75 844 720,08 |
| Wydatki majątkowe | 67 694 050,92 | -6 808,57 | 67 687 242,35 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 164 733 503,00 | +5 000,00 | 164 738 503,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2028 | 166 624 116,00 | +159 600,00 | 166 783 716,00 |
| 2029 | 171 151 871,00 | +250 800,00 | 171 402 671,00 |
| 2030 | 175 029 561,00 | +250 800,00 | 175 280 361,00 |
| 2031 | 178 834 064,00 | +250 800,00 | 179 084 864,00 |
| 2032 | 183 092 509,00 | +233 700,00 | 183 326 209,00 |
| 2033 | 187 390 215,00 | +199 500,00 | 187 589 715,00 |
| 2034 | 191 724 003,00 | +159 600,00 | 191 883 603,00 |
| 2035 | 196 176 669,00 | +114 000,00 | 196 290 669,00 |
| 2036 | 200 722 955,00 | +68 400,00 | 200 791 355,00 |

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2037 | 205 387 380,00 | +22 800,00 | 205 410 180,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2026 | 37 352 962,00 | +5 000,00 | 37 357 962,00 |
| 2027 | 29 530 018,00 | +1 700 000,00 | 31 230 018,00 |
| 2028 | 28 771 653,00 | +1 640 400,00 | 30 412 053,00 |
| 2029 | 28 132 580,00 | +1 749 200,00 | 29 881 780,00 |
| 2030 | 14 142 001,00 | -250 800,00 | 13 891 201,00 |
| 2031 | 6 936 787,00 | -250 800,00 | 6 685 987,00 |
| 2032 | 4 242 614,00 | -983 700,00 | 3 258 914,00 |
| 2033 | 3 927 035,00 | -949 500,00 | 2 977 535,00 |
| 2034 | 4 746 178,00 | -1 159 600,00 | 3 586 578,00 |
| 2035 | 5 470 267,00 | -1 114 000,00 | 4 356 267,00 |
| 2036 | 6 127 654,00 | -1 068 400,00 | 5 059 254,00 |
| 2037 | 6 796 995,00 | -1 022 800,00 | 5 774 195,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2028 | 4 389 250,00 | +159 600,00 | 4 548 850,00 |
| 2029 | 4 819 800,00 | +250 800,00 | 5 070 600,00 |
| 2030 | 4 496 800,00 | +250 800,00 | 4 747 600,00 |
| 2031 | 4 016 250,00 | +250 800,00 | 4 267 050,00 |
| 2032 | 3 904 250,00 | +233 700,00 | 4 137 950,00 |
| 2033 | 3 722 250,00 | +199 500,00 | 3 921 750,00 |
| 2034 | 3 487 750,00 | +159 600,00 | 3 647 350,00 |
| 2035 | 3 258 500,00 | +114 000,00 | 3 372 500,00 |
| 2036 | 3 031 000,00 | +68 400,00 | 3 099 400,00 |
| 2037 | 2 803 500,00 | +22 800,00 | 2 826 300,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2027 | 22 500 000,00 | +1 700 000,00 | 24 200 000,00 |
| 2028 | 21 500 000,00 | +1 800 000,00 | 23 300 000,00 |
| 2029 | 20 500 000,00 | +2 000 000,00 | 22 500 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2032 | 5 950 000,00 | +750 000,00 | 6 700 000,00 |
| 2033 | 6 800 000,00 | +750 000,00 | 7 550 000,00 |

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2034 | 6 600 000,00 | +1 000 000,00 | 7 600 000,00 |
| 2035 | 6 500 000,00 | +1 000 000,00 | 7 500 000,00 |
| 2036 | 6 500 000,00 | +1 000 000,00 | 7 500 000,00 |
| 2037 | 6 500 000,00 | +1 000 000,00 | 7 500 000,00 |

Zródło: opracowanie własne.

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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 5 100 000,00 | 6 700 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 750 000,00 | 7 550 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 7 000 000,00 | 7 600 000,00 |
| 2035 | 500 000,00 | 7 000 000,00 | 7 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 7 000 000,00 | 7 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 7 000 000,00 | 7 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 2,41% | 26,02% | TAK | 27,97% | TAK |
| 2026 | 2,31% | 21,97% | TAK | 23,91% | TAK |
| 2027 | 3,12% | 19,17% | TAK | 21,11% | TAK |
| 2028 | 3,13% | 15,44% | TAK | 17,39% | TAK |
| 2029 | 3,35% | 10,93% | TAK | 12,87% | TAK |
| 2030 | 3,43% | 7,29% | TAK | 9,23% | 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2031 | 3,91% | 6,70% | TAK | 8,64% | TAK |
| 2032 | 5,84% | 6,98% | TAK | 6,98% | TAK |
| 2033 | 6,03% | 7,54% | TAK | 7,54% | TAK |
| 2034 | 5,77% | 7,55% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2035 | 5,44% | 7,58% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2036 | 5,18% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2037 | 4,92% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2038 | 5,34% | 7,62% | TAK | 7,62% | TAK |
| 2039 | 4,83% | 7,64% | TAK | 7,64% | TAK |
| 2040 | 4,79% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2041 | 4,53% | 7,69% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2042 | 4,28% | 7,72% | TAK | 7,72% | TAK |
| 2043 | 4,04% | 7,77% | TAK | 7,77% | TAK |
| 2044 | 4,01% | 7,81% | TAK | 7,81% | TAK |
| 2045 | 3,78% | 7,87% | TAK | 7,87% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dokumentacja i uzyskanie pozwoleń wodnoprawnych dla sieci kanalizacji deszczowej w miejscowościach: Dobrzykowice, Czernica, Ratowice, Chrząstawa Mała i Wojnowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 110 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 110 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Dokumentacja projektowa kanalizacji sanitarnej na osiedlach w miejscowościach: Dobrzykowice, Kamieniec Wr., Nadolice Wielkie i Wojnowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 175 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 175 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach w celu zwiększenie dostaw wody na teren Gminy Czernica z magistrali północnej MPWiK S.A. (budowa i przebudowa sieci wodociągowej wynikająca z Porozumienia trójstronnego pomiędzy MPWiK S.A. z siedzibą we Wrocławiu a Gminą Czernica i Zakładem Gospodarki Komunalnej Czernica Sp. z o.o.) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 550 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 550 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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.:

- q. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 650 000,00 zł;
- 2) Utrzymanie infrastruktury gminnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - r. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 420 000,00 zł;
- 3) Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - s. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 34 000,00 zł;
- 4) Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - t. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 000,00 zł;
- 5) Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - u. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 543 056,46 zł;
- 6) Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - v. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 420 000,00 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.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 17 838 563,74 | -1 052 000,00 | 16 786 563,74 |
| 2026 | 15 782 397,87 | +110 000,00 | 15 892 397,87 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 55 849 817,88 | -123 056,46 | 55 726 761,42 |
| 2026 | 37 181 600,00 | +175 000,00 | 37 356 600,00 |
| 2027 | 29 355 910,00 | +1 850 000,00 | 31 205 910,00 |
| 2028 | 28 560 000,00 | +1 850 000,00 | 30 410 000,00 |
| 2029 | 28 000 000,00 | +1 850 000,00 | 29 850 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiana na 29 października 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 642 389,39 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 217 161,16 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 425 228,23 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 642 389,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 108 147,07 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 534 242,32 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 182 992 407,00 | +1 642 389,39 | 184 634 796,39 |
| Dochody bieżące | 161 136 460,62 | +1 217 161,16 | 162 353 621,78 |
| Dotacje bieżące | 10 763 033,75 | +1 133 786,58 | 11 896 820,33 |
| Pozostałe | 35 119 277,63 | +83 374,58 | 35 202 652,21 |
| Dochody majątkowe | 21 855 946,38 | +425 228,23 | 22 281 174,61 |
| Sprzedaż majątku | 6 800 000,00 | -246 925,00 | 6 553 075,00 |
| Wydatki ogółem | 225 520 608,41 | +1 642 389,39 | 227 162 997,80 |
| Wydatki bieżące | 157 833 366,06 | +1 108 147,07 | 158 941 513,13 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 79 922 186,98 | +147 482,22 | 80 069 669,20 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 75 844 720,08 | +960 664,85 | 76 805 384,93 |
| Wydatki majątkowe | 67 687 242,35 | +534 242,32 | 68 221 484,67 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących (w podatku od nieruchomości) w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 164 738 503,00 | +250 000,00 | 164 988 503,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 37 357 962,00 | +250 000,00 | 37 607 962,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 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 | 1 000 000,00 | 2 800 000,00 |
| 2032 | 1 600 000,00 | 5 100 000,00 | 6 700 000,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 6 750 000,00 | 7 550 000,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 7 000 000,00 | 7 600 000,00 |
| 2035 | 500 000,00 | 7 000 000,00 | 7 500 000,00 |
| 2036 | 500 000,00 | 7 000 000,00 | 7 500 000,00 |
| 2037 | 500 000,00 | 7 000 000,00 | 7 500 000,00 |
| 2038 | 500 000,00 | 8 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 8 500 000,00 | 8 500 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2041 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2042 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2043 | 0,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| 2044 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| 2045 | 0,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2025 | 2,41% | 26,02% | TAK | 27,97% | TAK |
| 2026 | 2,31% | 21,98% | TAK | 23,92% | TAK |
| 2027 | 3,12% | 19,20% | TAK | 21,15% | TAK |
| 2028 | 3,13% | 15,47% | TAK | 17,42% | TAK |
| 2029 | 3,35% | 10,96% | TAK | 12,91% | TAK |
| 2030 | 3,43% | 7,32% | TAK | 9,27% | TAK |
| 2031 | 3,91% | 6,73% | TAK | 8,68% | TAK |
| 2032 | 5,84% | 7,01% | TAK | 7,01% | TAK |
| 2033 | 6,03% | 7,56% | TAK | 7,56% | TAK |
| 2034 | 5,77% | 7,55% | TAK | 7,55% | 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2035 | 5,44% | 7,58% | TAK | 7,58% | TAK |
| 2036 | 5,18% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2037 | 4,92% | 7,61% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2038 | 5,34% | 7,62% | TAK | 7,62% | TAK |
| 2039 | 4,83% | 7,64% | TAK | 7,64% | TAK |
| 2040 | 4,79% | 7,66% | TAK | 7,66% | TAK |
| 2041 | 4,53% | 7,69% | TAK | 7,69% | TAK |
| 2042 | 4,28% | 7,72% | TAK | 7,72% | TAK |
| 2043 | 4,04% | 7,77% | TAK | 7,77% | TAK |
| 2044 | 4,01% | 7,81% | TAK | 7,81% | TAK |
| 2045 | 3,78% | 7,87% | TAK | 7,87% | TAK |

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wyposażenie nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Projekt modernizacji świetlicy wiejskiej i OSP w Chrząstawie Wielkiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 190 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 190 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Modernizacja piwnicy Urzędu Gminy w Czernicy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 130 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 130 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Projekt modernizacji świetlicy wiejskiej, biblioteki i OSP w Nadolicach Wielkich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 600,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 600,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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.:
 - w. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 105 281,57 zł;
 - 2) Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- x. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
- 3) Rozbudowa budynku Urzędu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - y. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 154 899,41 zł;
- 4) Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - z. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 790 000,00 zł;
 - aa. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2030 o kwotę 790 000,00 zł;
- 5) Budowa oświetlenia drogowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - bb. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 246 925,00 zł;
 - cc. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 246 925,00 zł;
- 6) Budowa nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - dd. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 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.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 16 786 563,74 | -105 281,57 | 16 681 282,17 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 55 726 761,42 | +75 700,59 | 55 802 462,01 |
| 2026 | 37 356 600,00 | +246 925,00 | 37 603 525,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY CZERNICA
Grzegorz Rembikowski

