

UCHWAŁA NR XXVI/211/2026 Rady Gminy Czernica

z dnia 27 maja 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 ze zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XXI/171/2025 Rady Gminy Czernica z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica na lata 2026-2050 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 Kembikowski

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 XXVI/211/2026
z dnia 2026-05-27

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⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
2026	188 920 115,84	176 299 668,59	121 590 425,00	873 318,00	11 088 025,00	9 001 695,78	33 746 103,81	23 085 173,00	12 620 547,25	10 110 000,00	2 426 667,25	
2027	195 378 536,00	186 808 536,00	128 885 850,00	925 717,00	11 707 521,00	7 344 445,00	37 945 003,00	26 316 661,00	8 570 000,00	0,00	0,00	
2028	192 136 637,00	192 136 637,00	132 739 537,00	953 396,00	12 057 576,00	7 564 044,00	38 822 084,00	27 103 426,00	0,00	0,00	0,00	
2029	197 670 172,00	197 670 172,00	136 562 436,00	980 854,00	12 404 834,00	7 781 888,00	39 940 160,00	27 884 005,00	0,00	0,00	0,00	
2030	203 343 307,00	203 343 307,00	140 481 778,00	1 009 005,00	12 760 853,00	8 005 228,00	41 086 443,00	28 684 276,00	0,00	0,00	0,00	
2031	208 935 248,00	208 935 248,00	144 345 027,00	1 036 753,00	13 111 776,00	8 225 372,00	42 216 320,00	29 473 094,00	0,00	0,00	0,00	
2032	214 158 629,00	214 158 629,00	147 953 653,00	1 062 672,00	13 439 570,00	8 431 006,00	43 271 728,00	30 209 921,00	0,00	0,00	0,00	
2033	219 512 594,00	219 512 594,00	151 652 494,00	1 089 239,00	13 775 559,00	8 641 781,00	44 353 521,00	30 965 169,00	0,00	0,00	0,00	
2034	225 000 409,00	225 000 409,00	155 443 806,00	1 116 470,00	14 119 948,00	8 857 826,00	45 462 359,00	31 739 298,00	0,00	0,00	0,00	
2035	230 625 420,00	230 625 420,00	159 329 901,00	1 144 382,00	14 472 947,00	9 079 272,00	46 598 918,00	32 532 760,00	0,00	0,00	0,00	
2036	236 391 057,00	236 391 057,00	163 313 149,00	1 172 992,00	14 834 771,00	9 306 254,00	47 763 891,00	33 346 100,00	0,00	0,00	0,00	
2037	242 300 833,00	242 300 833,00	167 395 978,00	1 202 317,00	15 205 640,00	9 538 910,00	48 957 986,00	34 179 752,00	0,00	0,00	0,00	
2038	248 358 354,00	248 358 354,00	171 580 877,00	1 232 375,00	15 585 781,00	9 777 383,00	50 181 938,00	35 034 246,00	0,00	0,00	0,00	
2039	254 567 313,00	254 567 313,00	175 870 399,00	1 263 184,00	15 975 426,00	10 021 818,00	51 436 486,00	35 910 102,00	0,00	0,00	0,00	
2040	260 931 496,00	260 931 496,00	180 267 159,00	1 294 764,00	16 374 812,00	10 272 363,00	52 722 398,00	36 807 855,00	0,00	0,00	0,00	
2041	266 823 962,00	266 823 962,00	183 647 168,00	1 319 041,00	16 681 840,00	10 464 970,00	53 710 943,00	37 498 002,00	0,00	0,00	0,00	
2042	270 808 160,00	270 808 160,00	187 090 552,00	1 343 773,00	16 994 624,00	10 661 188,00	54 718 023,00	38 201 090,00	0,00	0,00	0,00	
2043	275 885 813,00	275 885 813,00	190 598 500,00	1 368 969,00	17 313 273,00	10 861 085,00	55 743 986,00	38 917 360,00	0,00	0,00	0,00	

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.05.22-11:39)

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		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 przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp												
2044	281 058 672,00	281 058 672,00	1 394 637,00	17 637 897,00	11 064 730,00	56 789 186,00	39 647 060,00	0,00	0,00	0,00		
2045	286 328 522,00	286 328 522,00	1 420 786,00	17 968 608,00	11 272 194,00	57 853 983,00	40 390 442,00	0,00	0,00	0,00		
2046	291 697 182,00	291 697 182,00	1 447 426,00	18 305 519,00	11 483 548,00	58 938 745,00	41 147 763,00	0,00	0,00	0,00		
2047	297 166 503,00	297 166 503,00	1 474 565,00	18 648 747,00	11 698 865,00	60 043 846,00	41 919 284,00	0,00	0,00	0,00		
2048	302 738 375,00	302 738 375,00	1 502 213,00	18 998 411,00	11 918 219,00	61 169 668,00	42 705 271,00	0,00	0,00	0,00		
2049	308 414 719,00	308 414 719,00	1 530 379,00	19 354 631,00	12 141 686,00	62 316 599,00	43 505 995,00	0,00	0,00	0,00		
2050	314 197 495,00	314 197 495,00	1 559 074,00	19 717 530,00	12 369 343,00	63 485 035,00	44 321 732,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:				
		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			
								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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x
Lp	2	273 210 121,00	139 856 105,00	0,00	0,00	1 383 750,00	0,00	0,00	0,00	2 133	2 132	2 131	2 133	2 2	2 2.1	2 2.1.1
2046	284 197 182,00	273 210 121,00	139 856 105,00	0,00	0,00	1 383 750,00	0,00	0,00	0,00	2 133	2 132	2 131	2 133	2 2	2 2.1	2 2.1.1
2047	289 666 503,00	278 425 590,00	142 079 817,00	0,00	0,00	1 076 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 240 913,00	11 240 913,00	0,00
2048	295 238 375,00	283 758 897,00	144 338 886,00	0,00	0,00	768 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 479 478,00	11 479 478,00	0,00
2049	300 914 719,00	289 169 366,00	146 590 573,00	0,00	0,00	461 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 745 353,00	11 745 353,00	0,00
2050	306 687 495,00	294 745 595,00	148 921 363,00	0,00	0,00	153 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 951 900,00	11 951 900,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:	
												w tym:	w tym:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	w tym:
2026		-57 869 157,60	0,00	59 528 677,60	43 300 000,00	41 640 480,00	1 115 619,47	15 113 058,13	1 115 619,47	15 113 058,13	15 113 058,13		
2027		-28 640 480,00	0,00	30 000 000,00	30 000 000,00	28 640 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028		-24 300 000,00	0,00	25 000 000,00	25 000 000,00	24 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029		-21 300 000,00	0,00	22 000 000,00	22 000 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030		-1 700 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031		2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032		5 950 000,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033		6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034		6 900 000,00	6 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038		7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2041		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2042		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2043		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2044		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2045		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2046		7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Z tego:				w tym:	
				3.1	4	4.1	4.1.1		4.2
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2047	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:			z tego:					
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	w tym:							
							Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 520,00	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359 520,00	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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	700 000,00	700 000,00	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	1 300 000,00	1 300 000,00	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	2 800 000,00	2 800 000,00	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	5 950 000,00	5 950 000,00	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	6 800 000,00	6 800 000,00	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	6 900 000,00	6 900 000,00	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	7 000 000,00	7 000 000,00	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	7 000 000,00	7 000 000,00	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	7 000 000,00	7 000 000,00	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	7 000 000,00	7 000 000,00	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	7 500 000,00	7 500 000,00	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	7 500 000,00	7 500 000,00	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	7 500 000,00	7 500 000,00	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	7 500 000,00	7 500 000,00	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	7 500 000,00	7 500 000,00	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	7 500 000,00	7 500 000,00	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	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok, kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^(*) a wydatkami bieżącymi x		
		z tego:										
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 509 520,00	0,00	1 646 759,85	17 875 437,45		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	93 150 000,00	0,00	9 900 559,00	9 900 559,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	117 450 000,00	0,00	9 550 979,00	9 550 979,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	138 750 000,00	0,00	9 014 045,00	9 014 045,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	140 450 000,00	0,00	9 629 410,00	9 629 410,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	137 650 000,00	0,00	10 293 512,00	10 293 512,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	131 700 000,00	0,00	10 651 012,00	10 651 012,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	124 900 000,00	0,00	11 221 780,00	11 221 780,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	118 000 000,00	0,00	11 858 434,00	11 858 434,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	111 000 000,00	0,00	12 552 493,00	12 552 493,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	104 000 000,00	0,00	13 339 434,00	13 339 434,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	97 000 000,00	0,00	14 256 044,00	14 256 044,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	90 000 000,00	0,00	15 322 772,00	15 322 772,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	82 500 000,00	0,00	16 582 991,00	16 582 991,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	75 000 000,00	0,00	17 973 575,00	17 973 575,00		
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	67 500 000,00	0,00	17 898 122,00	17 898 122,00		
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	60 000 000,00	0,00	17 924 731,00	17 924 731,00		
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	52 500 000,00	0,00	17 968 120,00	17 968 120,00		
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	45 000 000,00	0,00	18 082 785,00	18 082 785,00		
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	37 500 000,00	0,00	18 272 780,00	18 272 780,00		
2046	x	x	x	x	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	18 487 061,00	18 487 061,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:			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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	5	6.1	7.1	7.2	
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	5	6.1	7.1	7.2		
2047	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	22 500 000,00	0,00	18 740 913,00	18 740 913,00	
2048	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	18 979 478,00	18 979 478,00	
2049	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	19 245 353,00	19 245 353,00	
2050	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 451 900,00	19 451 900,00	

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

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 uwzględnieniu wyłączeń przysługujących na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2026	2,18%	2,21%	24,56%	25,25%	TAK	TAK	TAK
2027	2,91%	7,67%	21,00%	21,69%	TAK	TAK	TAK
2028	3,00%	7,80%	17,31%	18,00%	TAK	TAK	TAK
2029	3,38%	7,75%	12,86%	13,55%	TAK	TAK	TAK
2030	3,63%	7,89%	9,23%	9,92%	TAK	TAK	TAK
2031	4,24%	7,97%	8,68%	9,37%	TAK	TAK	TAK
2032	5,58%	7,86%	7,07%	7,76%	TAK	TAK	TAK
2033	5,72%	7,82%	7,02%	7,02%	TAK	TAK	TAK
2034	5,50%	7,79%	7,82%	7,82%	TAK	TAK	TAK
2035	5,28%	7,79%	7,84%	7,84%	TAK	TAK	TAK
2036	5,02%	7,82%	7,84%	7,84%	TAK	TAK	TAK
2037	4,78%	7,90%	7,85%	7,85%	TAK	TAK	TAK
2038	4,54%	8,03%	7,85%	7,85%	TAK	TAK	TAK
2039	4,51%	8,23%	7,86%	7,86%	TAK	TAK	TAK
2040	4,28%	8,46%	7,91%	7,91%	TAK	TAK	TAK
2041	4,08%	8,15%	8,00%	8,00%	TAK	TAK	TAK
2042	3,89%	7,89%	8,05%	8,05%	TAK	TAK	TAK
2043	3,70%	7,65%	8,07%	8,07%	TAK	TAK	TAK
2044	3,52%	7,44%	8,04%	8,04%	TAK	TAK	TAK
2045	3,34%	7,26%	7,98%	7,98%	TAK	TAK	TAK
2046	3,17%	7,09%	7,87%	7,87%	TAK	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego roku	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2047	3,00%	6,94%	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2048	2,64%	6,79%	7,49%	7,49%	TAK	TAK
2049	2,69%	6,65%	7,29%	7,29%	TAK	TAK
2050	2,54%	6,50%	7,12%	7,12%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3 i 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					
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydadki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		Wydadki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2026	422 863,72	422 863,72	367 913,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 352,09	367 913,12	
2027	55 626,52	55 626,52	48 673,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 626,52	48 673,21	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
			Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań wziętych z likwidacji lub przejmowanych w związku z samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	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 projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.4	9.4.1	9.4.1.1					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2
2026	0,00	0,00	0,00	51 920 359,39	18 253 214,39	33 667 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	63 031 590,83	15 929 590,83	47 102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	30 481 718,38	12 960 718,38	17 521 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	13 787 819,28	9 781 426,28	4 006 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	11 013 643,82	10 313 643,82	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	10 191 480,45	8 861 480,45	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 474 236,92	1 514 236,92	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 725 160,61	1 725 160,61	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	1 756 176,67	1 756 176,67	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	1 767 294,34	1 767 294,34	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	10.6	10.7	w tym:						10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
			Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
			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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:							Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
							Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	do wykonywania w formie wydatku bieżącego x						
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾						
2026	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	4 600 000,00	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		
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	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:						
							Wydatki	Wypłaty z tytułu					
Splata o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydajki zmniejszające dług x	Wydatki z tytułu wymagalnych z poręczeń i gwarancji x	Wzrost(-)/spadek(-) 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 należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydajki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 245 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 wiodowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/2111/2026
z dnia 2026-05-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				297 297 088,85	51 920 359,39	63 031 590,83	30 481 718,38	13 787 819,28	11 013 643,82
1.a	- wydatki bieżące				112 916 403,55	18 253 214,39	15 929 590,83	12 960 718,38	9 781 426,28	10 313 643,82
1.b	- wydatki majątkowe				184 380 685,30	33 667 145,00	47 102 000,00	17 521 000,00	4 006 393,00	700 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 161 502,18	474 352,09	65 658,15	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 161 502,18	474 352,09	65 658,15	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleża, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Włocławka Mała, Zawonia i Żórawina - Poprawa edukacji uczniów przedszkolnych	Urząd Gminy	2024	2027	1 161 502,18	474 352,09	65 658,15	0,00	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				286 135 586,67	51 446 007,30	62 965 932,68	30 481 718,38	13 787 819,28	11 013 643,82
1.3.1	- wydatki bieżące				111 754 901,37	17 778 862,30	15 863 932,68	12 960 718,38	9 781 426,28	10 313 643,82
1.3.1.1	Dorozwiazanie uczniow do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych	Urząd Gminy	2021	2028	20 416 964,11	4 748 135,36	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2031	69 522 847,22	11 193 718,20	10 414 297,40	7 381 000,00	8 119 100,00	8 931 010,00
1.3.1.3	Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie	Urząd Gminy	2021	2035	16 025 580,00	870 000,00	1 000 000,00	1 150 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00
1.3.1.4	Projekty MPZP i studium - Zagospodarowanie i zabudowa przestrzeni publicznej	Urząd Gminy	2022	2028	1 432 297,20	477 198,40	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2035	2 894 000,00	215 000,00	185 000,00	205 000,00	225 000,00	245 000,00
1.3.1.6	Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego - Wzrost skuteczności ZIT WroF poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WroF	Urząd Gminy	2024	2028	226 831,26	49 423,26	51 000,00	53 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych - Komfort życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2029	1 148 067,85	220 172,08	307 899,88	315 409,44	300 386,45	0,00
1.3.1.8	Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP) - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2035	88 313,73	5 215,00	5 735,40	6 308,94	6 939,83	7 633,82
1.3.2	- wydatki majątkowe				184 380 685,30	33 667 145,00	47 102 000,00	17 521 000,00	4 006 393,00	700 000,00
1.3.2.1	Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2032	10 021 335,19	0,00	10 000,00	0,00	0,00	700 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	10 191 480,45	2 474 236,92	1 725 160,61	1 756 176,67	1 767 294,34	185 381 007,73
1.a	8 861 480,45	1 514 236,92	1 725 160,61	1 756 176,67	1 767 294,34	80 094 469,73
1.b	1 330 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	105 286 538,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 010,24
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 010,24
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 010,24
1.1.2	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
1.2.1	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
1.3	10 191 480,45	2 474 236,92	1 725 160,61	1 756 176,67	1 767 294,34	184 840 997,49
1.3.1	8 861 480,45	1 514 236,92	1 725 160,61	1 756 176,67	1 767 294,34	79 554 459,49
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 058 934,48
1.3.1.2	7 368 083,25	0,00	0,00	0,00	0,00	53 386 108,85
1.3.1.3	1 230 000,00	1 230 000,00	1 430 000,00	1 440 000,00	1 440 000,00	11 641 760,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 438,40
1.3.1.5	255 000,00	275 000,00	265 000,00	305 000,00	315 000,00	2 510 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 423,26
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 695,77
1.3.1.8	8 397,20	9 236,92	10 160,61	11 176,67	12 294,34	83 088,73
1.3.2	1 330 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	105 286 538,00
1.3.2.1	1 330 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka wraz z infrastrukturą drogową - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2011	2029	17 725 530,69	300 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolice i Dobrzykowiec	Urząd Gminy	2021	2030	85 368 303,19	20 000 000,00	31 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych	Urząd Gminy	2021	2028	4 543 414,14	1 434 145,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja remizy w Chrzęstawie Wlk. - Remont i unowocześnienie pomieszczeń socjalnych, sanitarnych oraz biurowych.	Urząd Gminy	2026	2027	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica z modernizacją piwnicy i kotłowni - Podniesienie jakości obsługi przez pracowników jednostki samorządu terytorialnego mieszkańców oraz podatników i inwestorów.	Urząd Gminy	2019	2027	35 169 709,09	1 600 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa boiska na terenie Szkoły Podstawowej w Chrzęstawie Wielkiej - Zapewnienie uczniom dostępu do bezpiecznego i nowoczesnego obiektu sportowego, który umożliwi realizację podstawy programowej z wychowania fizycznego.	Urząd Gminy	2026	2028	2 810 000,00	2 510 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa kompleksu sportowo - rekreacyjnego przy świetlicy w Nadolicach Małych na działkach 39/1, 39/2 i 39/4 - Kompleksowe zwiększenie atrakcyjności i funkcjonalności przestrzeni publicznej, a także stworzenie nowoczesnego centrum aktywności fizycznej, rekreacji i integracji dla mieszkańców.	Urząd Gminy	2026	2027	1 100 000,00	400 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach - budowa kanalizacji w Chrzęstawie Małej w zakresie o który spółka gminna ubiega się o dofinansowanie FENX.01.03.IW.01-0017/25 - Zasilenie kapitału spółki Zakład Gospodarki Komunalnej w celu sfinansowania budowy kanalizacji w Chrzęstawie Małej i uzyskania na ten cel zewnętrznego dofinansowania.	Urząd Gminy	2026	2029	10 156 393,00	2 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	1 156 393,00	0,00
1.3.2.10	Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach - budowa, modernizacja SUW w Nadolicach Wielkich, w zakresie o który spółka gminna ubiega się o dofinansowanie FENX.02.05.IW.01-0113/24 - Zasilenie kapitału spółki gminnej w celu sfinansowania budowy i modernizacji Stacji Uzdatniania Wody (SUW) w Nadolicach Wielkich, co ma na celu poprawę jakości i niezawodności dostaw wody dla mieszkańców.	Urząd Gminy	2026	2028	10 321 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	321 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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 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.)	Urząd Gminy	2025	2029	5 550 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00
1.3.2.12	Poprawa bezpieczeństwa ruchu na przejeździe kolejowo-drogowym w km 3,990 linii kolejowej nr 292 Jelcz Miłoszyce – Wrocław Osobowice – ul. Gajowa w Chrzęstawie Małej - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego i kolejowego poprzez modernizację oraz doposażenie przejazdu kolejowo-drogowego w km 3,990 linii kolejowej nr 292, zlokalizowanego w ciągu ul. Gajowej w Chrzęstawie Małej.	Urząd Gminy	2026	2027	615 000,00	123 000,00	492 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 000 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 145,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 156 383,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 321 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY CZERNICA
Grzegorz Reubnikowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czernica za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czernica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2050. 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 2026-2050.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%
2046	0,40%	2,50%	1,90%
2047	0,40%	2,50%	1,80%
2048	0,40%	2,50%	1,80%
2049	0,30%	2,50%	1,80%
2050	0,40%	2,50%	1,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2050 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,15% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	60,00%	50,00%
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	75,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	60,00%	50,00%
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	75,00%
subwencja ogólna	2028-2031	60,00%	50,00%
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	75,00%
dotacje bieżące	2028-2031	60,00%	50,00%
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	75,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
pozostałe, w tym:	2028-2031	60,00%	50,00%
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	75,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	60,00%	50,00%
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	75,00%

Zródło: 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czernica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 23 085 173,00 zł, co stanowi 103,68% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 10 110 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 i 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dobrzykowice	311/6	3,3200	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	wycena własna

Dobrzykowice	421/8	4,2106	5 000 000,00 zł	5 000 000,00 zł	wycena własna
Dobrzykowice, ul. Szkolna 1			3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł	wycena własna
Lokal Mieszkalny Wojska Polskiego 4/1			110 000,00 zł	110 000,00 zł	wycena własna
Suma:				10 110 000,00 zł	x
2027					
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Lokal użytkowy Jeszkowice, Jelczańska 5			430 000,00 zł	430 000,00 zł	wycena własna
Dobrzykowice	248/8	3,0956	4 900 000,00 zł	4 900 000,00 zł	wycena własna
Dobrzykowice	284/3	2,70	3 240 000,00 zł	3 240 000,00 zł	wycena własna
Suma:				8 570 000,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 560 965,25 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. Przebudowa boiska sportowego celem stworzenia wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Chrząstawie Wielkiej - budżet Województwa Dolnośląskiego 300 000,00 zł oraz budżet Ministerstwa Sportu i Turystyki 300 000,00 zł;
2. Budowa biblioteki w Jeszkowicach wraz z miejscem schronienia dla ludności - budżet Województwa Dolnośląskiego 208 355,00 zł;
3. Budowa nowego budynku przedszkła w czernicy wraz z miejscem schronienia ludności - budżet Województwa Dolnośląskiego - budżet Województwa Dolnośląskiego 150 000,00 zł;
4. Budowa remizy w Kamieńcu Wrocawskim wraz z obiektem zbiorowej ochrony ludności, magazynem przeciwpowodziowym i sala szkoleniową - budżet Województwa Dolnośląskiego 250 000,00zł;
5. Budowa świetlic na terenie gminy w celu zapewnienia mieszkańcom miejsc spotkań - budżet Województwa Dolnośląskiego 250 000,00 zł;
6. Współdział deweloperów w budowie infrastruktury drogowej w kwocie 102 610,25 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.

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	2027-2050	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027	—	25,00%	—
	2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2050	—	100,00%	—

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Czernica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 85 355 311,96 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 5 143 792,95 zł. W latach 2027-2050 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 2026-2050.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -52 187 480,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 41 640 480,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 547 000,00 zł;
3. wolnych środków – 10 000 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Czernica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	185 778 031,72	237 965 511,72	-52 187 480,00
2027	195 128 536,00	223 769 016,00	-28 640 480,00
2028	192 136 637,00	216 436 637,00	-24 300 000,00
2029	197 670 172,00	218 970 172,00	-21 300 000,00
2030	203 343 307,00	205 043 307,00	-1 700 000,00
2031	208 935 248,00	206 135 248,00	2 800 000,00
2032	214 158 629,00	208 208 629,00	5 950 000,00
2033	219 512 594,00	212 712 594,00	6 800 000,00
2034	225 000 409,00	218 100 409,00	6 900 000,00
2035	230 625 420,00	223 625 420,00	7 000 000,00
2036	236 391 057,00	229 391 057,00	7 000 000,00
2037	242 300 833,00	235 300 833,00	7 000 000,00
2038	248 358 354,00	241 358 354,00	7 000 000,00
2039	254 567 313,00	247 067 313,00	7 500 000,00
2040	260 931 496,00	253 431 496,00	7 500 000,00
2041	265 823 962,00	258 323 962,00	7 500 000,00
2042	270 808 160,00	263 308 160,00	7 500 000,00
2043	275 885 813,00	268 385 813,00	7 500 000,00
2044	281 058 672,00	273 558 672,00	7 500 000,00
2045	286 328 522,00	278 828 522,00	7 500 000,00
2046	291 697 182,00	284 197 182,00	7 500 000,00
2047	297 166 503,00	289 666 503,00	7 500 000,00
2048	302 738 375,00	295 238 375,00	7 500 000,00
2049	308 414 719,00	300 914 719,00	7 500 000,00
2050	314 197 495,00	306 697 495,00	7 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 53 847 000,00 zł. Przychody Gminy Czernica w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 43 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 547 000,00 zł;
3. wolne środki – 10 000 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030.

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 22 350 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 10 350 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 2031-2050. 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]
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	3 950 000,00	2 000 000,00	5 950 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 300 000,00	6 900 000,00
2035	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2036	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2040	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2041	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2042	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2043	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2044	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2045	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2046	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2047	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2048	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2049	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2050	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 22 869 040,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 64 509 520,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 36,39%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	64 509 520,00	177 288 344,44	36,39%
2027	93 150 000,00	187 784 091,00	49,60%
2028	117 450 000,00	184 572 593,00	63,63%
2029	138 750 000,00	189 888 284,00	73,07%

*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 2026 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Czernica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	174 107 066,47	170 948 054,32	3 159 012,15	13 706 012,15
2027	186 558 536,00	176 907 977,00	9 650 559,00	9 650 559,00
2028	192 136 637,00	182 585 658,00	9 550 979,00	9 550 979,00
2029	197 670 172,00	188 656 127,00	9 014 045,00	9 014 045,00
2030	203 343 307,00	193 713 897,00	9 629 410,00	9 629 410,00
2031	208 935 248,00	198 641 736,00	10 293 512,00	10 293 512,00
2032	214 158 629,00	203 507 617,00	10 651 012,00	10 651 012,00
2033	219 512 594,00	208 290 814,00	11 221 780,00	11 221 780,00
2034	225 000 409,00	213 141 975,00	11 858 434,00	11 858 434,00
2035	230 625 420,00	218 072 927,00	12 552 493,00	12 552 493,00
2036	236 391 057,00	223 051 623,00	13 339 434,00	13 339 434,00
2037	242 300 833,00	228 044 789,00	14 256 044,00	14 256 044,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2038	248 358 354,00	233 035 582,00	15 322 772,00	15 322 772,00
2039	254 567 313,00	237 984 322,00	16 582 991,00	16 582 991,00
2040	260 931 496,00	242 957 921,00	17 973 575,00	17 973 575,00
2041	265 823 962,00	247 925 840,00	17 898 122,00	17 898 122,00
2042	270 808 160,00	252 883 429,00	17 924 731,00	17 924 731,00
2043	275 885 813,00	257 917 693,00	17 968 120,00	17 968 120,00
2044	281 058 672,00	262 975 887,00	18 082 785,00	18 082 785,00
2045	286 328 522,00	268 055 742,00	18 272 780,00	18 272 780,00
2046	291 697 182,00	273 210 121,00	18 487 061,00	18 487 061,00
2047	297 166 503,00	278 425 590,00	18 740 913,00	18 740 913,00
2048	302 738 375,00	283 758 897,00	18 979 478,00	18 979 478,00
2049	308 414 719,00	289 169 366,00	19 245 353,00	19 245 353,00
2050	314 197 495,00	294 745 595,00	19 451 900,00	19 451 900,00

Zródło: 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).

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)
2026	2,18%	24,56%	TAK	24,01%	TAK
2027	2,91%	21,13%	TAK	20,57%	TAK
2028	3,00%	17,41%	TAK	16,86%	TAK
2029	3,38%	12,96%	TAK	12,41%	TAK
2030	3,63%	9,34%	TAK	8,78%	TAK
2031	4,24%	8,79%	TAK	8,23%	TAK
2032	5,58%	7,18%	TAK	6,62%	TAK
2033	5,72%	7,13%	TAK	7,13%	TAK
2034	5,50%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2035	5,28%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	5,02%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2037	4,78%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2038	4,54%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2039	4,51%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2040	4,28%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2041	4,08%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2042	3,89%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2043	3,70%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2044	3,52%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2045	3,34%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2046	3,17%	7,87%	TAK	7,87%	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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2047	3,00%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2048	2,84%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2049	2,69%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2050	2,54%	7,12%	TAK	7,12%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Czernica planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2035. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XX/154/2025 Rady Gminy Czernica z dnia 24.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Modernizacja remizy w Chrzastawie Wlk. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Budowa boiska na terenie Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 700 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 400 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 700 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Budowa kompleksu sportowo - rekreacyjnego przy świetlicy w Nadolicach Małych na działkach 39/1, 39/2 i 39/4 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 400 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach - budowa kanalizacji w Chrzastawie Małej w zakresie o który spółka gminna ubiega się o dofinansowanie FENX.01.03.IW.01-0017/25 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 156 393,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 156 393,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
5. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach - budowa, modernizacja SUW w Nadolicach Wielkich, w zakresie o który spółka gminna ubiega się o dofinansowanie FENX.02.05.IW.01-0113/24 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 321 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 5 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 321 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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 750,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dowożenia uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 650 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 650 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - 2) Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 000 766,37 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 248 401,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2031 o kwotę 5 720 293,25 zł;
 - e. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2031;
 - 3) Utrzymanie infrastruktury gminnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 050 000,00 zł;
 - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 130 000,00 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2035 o kwotę 9 180 000,00 zł;
 - i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2035;
 - 4) Projekty MPZP i studium – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 516 128,40 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 366 128,40 zł;
 - l. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 150 000,00 zł;
 - m. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 5) Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - n. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 095 000,00 zł;

- o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;
 - p. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2035 o kwotę 2 080 000,00 zł;
 - q. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2035;
- 6) Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- r. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 14 000,26 zł;
 - s. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 946,26 zł;
 - t. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 7 024,00 zł;
- 7) Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- u. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 59 767,85 zł;
 - v. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 172,08 zł;
 - w. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 119 395,77 zł;
- 8) Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- x. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 57 201,27 zł;
 - y. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 785,00 zł;
 - z. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2035 o kwotę 56 416,27 zł;
- 9) Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- aa. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2032;
- 10) Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka wraz z infrastrukturą drogową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- bb. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 450 000,00 zł;
 - cc. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000 000,00 zł;
 - dd. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 450 000,00 zł;
 - ee. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
- 11) Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- d. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 42 920 000,00 zł;
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 210 000,00 zł;
 - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 34 500 000,00 zł;
- 12) Budowa oświetlenia drogowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 987 220,00 zł;
- 13) Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica z modernizacją piwnicy i kotłowni – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- l. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 800 000,00 zł;
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 500 000,00 zł;
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 300 000,00 zł;
 - o. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi;
2. Opracowanie strategii rozwoju gminy;
3. Dokumentacja i uzyskanie pozwoleń wodnoprawnych dla sieci kanalizacji deszczowej w miejscowościach: Dobrzykowice, Czernica, Ratowice, Chrząstawa Mała i Wojnowice;
4. Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej;
5. Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrząstawie Wielkiej;
6. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica;
7. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej;
8. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. zo.o. z siedzibą w Ratowicach;
9. 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;
10. Modyfikacja architektury Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP;
11. Dokumentacja projektowa kanalizacji sanitarnej na osiedlach w miejscowościach: Dobrzykowice, Kamieniec Wr., Nadolice Wielkie i Wojnowice;
12. Wyposażenie nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy ;
13. Projekt modernizacji świetlicy wiejskiej i OSP w Chrząstawie Wielkiej;
14. Modernizacja piwnicy Urzędu Gminy w Czernicy ;
15. Projekt modernizacji świetlicy wiejskiej, biblioteki i OSP w Nadolicach Wielkich .

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050

Zgodnie ze zmianami w projekcie budżetu na dzień 10 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica:

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

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2031-2050. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatę zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	3 950 000,00	2 000 000,00	5 950 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 300 000,00	6 900 000,00
2035	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2036	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2040	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2041	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2042	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2043	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2044	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2045	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2046	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2047	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2048	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2049	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2050	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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) Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 62 446 339,30 zł;
 - q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000 000,00 zł;
 - r. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 52 446 339,30 zł;
 - 2) Budowa oświetlenia drogowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - s. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 731 000,00 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]
2026	42 703 145,00	-9 269 000,00	33 434 145,00
2027	46 610 000,00	-	46 610 000,00
2028	33 521 000,00	-16 000 000,00	17 521 000,00
2029	30 006 393,00	-26 000 000,00	4 006 393,00
2030	11 146 339,30	-10 446 339,30	700 000,00

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 niniejszego zarządzenia.

Zmiana na 15 stycznia 2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 407 118,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 407 118,20 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 531 718,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 407 118,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 124 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -52 312 080,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	185 778 031,72	+1 407 118,20	187 185 149,92
Dochody bieżące	174 107 066,47	+1 407 118,20	175 514 184,67
Dotacje bieżące	6 928 722,03	+1 407 118,20	8 335 840,23
Wydatki ogółem	237 965 511,72	+1 531 718,20	239 497 229,92
Wydatki bieżące	170 948 054,32	+1 407 118,20	172 355 172,52
Pozostałe wydatki bieżące	83 601 444,36	+1 407 118,20	85 008 562,56
Wydatki majątkowe	67 017 457,40	+124 600,00	67 142 057,40
Wynik budżetu	-52 187 480,00	-124 600,00	-52 312 080,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 124 600,00 zł i po zmianach wynoszą 53 971 600,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	53 847 000,00	+124 600,00	53 971 600,00
Wolne środki	10 000 000,00	+124 600,00	10 124 600,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2031-2050. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	3 950 000,00	2 000 000,00	5 950 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 300 000,00	6 900 000,00
2035	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2036	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2040	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2041	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2042	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2043	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2044	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2045	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2046	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2047	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2048	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2049	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2050	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

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) Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - t. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 977 470,60 zł;
 - u. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 407 118,20 zł;
 - v. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2031 o kwotę 1 570 352,40 zł;
 - 2) Budowa boiska na terenie Szkoły Podstawowej w Chrząstawie Wielkiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - w. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 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]
2026	15 472 208,61	+1 407 118,20	16 879 326,81
2027	14 359 238,43	+1 570 352,40	15 929 590,83

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]
2026	33 434 145,00	+100 000,00	33 534 145,00

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 25 lutego 2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 332 925,11 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 332 925,11 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 444 413,48 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 401 414,48 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 42 999,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -52 423 568,37 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	187 185 149,92	+332 925,11	187 518 075,03
Dochody bieżące	175 514 184,67	+332 925,11	175 847 109,78
Dotacje bieżące	8 335 840,23	+331 899,22	8 667 739,45
Pozostałe	33 669 770,44	+1 025,89	33 670 796,33
Wydatki ogółem	239 497 229,92	+444 413,48	239 941 643,40
Wydatki bieżące	172 355 172,52	+401 414,48	172 756 587,00
Wynagrodzenia i pochodne	85 355 311,96	+15 595,68	85 370 907,64
Pozostałe wydatki bieżące	85 008 562,56	+385 818,80	85 394 381,36
Wydatki majątkowe	67 142 057,40	+42 999,00	67 185 056,40
Wynik budżetu	-52 312 080,00	-111 488,37	-52 423 568,37

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 111 488,37 zł i po zmianach wynoszą 54 083 088,37 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	53 971 600,00	+111 488,37	54 083 088,37
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	547 000,00	+20 828,34	567 828,34
Wolne środki	10 124 600,00	+90 660,03	10 215 260,03

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2031-2050. 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]
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	3 950 000,00	2 000 000,00	5 950 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 300 000,00	6 900 000,00
2035	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2036	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2040	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2041	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2042	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2043	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2044	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2045	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2046	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2047	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2048	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2049	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2050	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050 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)
2026	2,18%	24,56%	TAK	25,24%	TAK
2027	2,91%	21,12%	TAK	21,80%	TAK
2028	3,00%	17,41%	TAK	18,09%	TAK
2029	3,38%	12,96%	TAK	13,64%	TAK
2030	3,63%	9,34%	TAK	10,01%	TAK
2031	4,24%	8,79%	TAK	9,47%	TAK
2032	5,58%	7,17%	TAK	7,85%	TAK
2033	5,72%	7,13%	TAK	7,13%	TAK
2034	5,50%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2035	5,28%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	5,02%	7,84%	TAK	7,84%	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	4,78%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2038	4,54%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2039	4,51%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2040	4,28%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2041	4,08%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2042	3,89%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2043	3,70%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2044	3,52%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2045	3,34%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2046	3,17%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2047	3,00%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2048	2,84%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2049	2,69%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2050	2,54%	7,12%	TAK	7,12%	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 30.09.2025 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długołęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - x. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 364 682,22 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dowożenia uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - y. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 864,64 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]
2026	16 879 326,81	+362 817,58	17 242 144,39

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 25 marca 2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026- 2050

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 361 297,22 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 361 297,22 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 908 081,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 725 905,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 182 176,30 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -53 970 352,60 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	187 518 075,03	+361 297,22	187 879 372,25
Dochody bieżące	175 847 109,78	+361 297,22	176 208 407,00
Dotacje bieżące	8 667 739,45	+360 497,22	9 028 236,67
Pozostałe	33 670 796,33	+800,00	33 671 596,33
Wydatki ogółem	239 941 643,40	+1 908 081,45	241 849 724,85
Wydatki bieżące	172 756 587,00	+1 725 905,15	174 482 492,15
Wynagrodzenia i pochodne	85 370 907,64	+68 656,01	85 439 563,65
Pozostałe wydatki bieżące	85 394 381,36	+1 657 249,14	87 051 630,50
Wydatki majątkowe	67 185 056,40	+182 176,30	67 367 232,70
Wynik budżetu	-52 423 568,37	-1 546 784,23	-53 970 352,60

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 1 546 784,23 zł i po zmianach wynoszą 55 629 872,60 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	54 083 088,37	+1 546 784,23	55 629 872,60
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	567 828,34	+547 791,13	1 115 619,47
Wolne środki	10 215 260,03	+998 993,10	11 214 253,13

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2050. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	3 950 000,00	2 000 000,00	5 950 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 300 000,00	6 900 000,00
2035	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2036	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2040	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2041	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2042	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2043	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2044	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2045	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2046	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2047	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2048	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2049	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2050	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050 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)
2026	2,18%	24,56%	TAK	25,25%	TAK
2027	2,91%	21,01%	TAK	21,70%	TAK
2028	3,00%	17,30%	TAK	17,99%	TAK
2029	3,38%	12,84%	TAK	13,53%	TAK
2030	3,63%	9,22%	TAK	9,91%	TAK
2031	4,24%	8,67%	TAK	9,36%	TAK
2032	5,58%	7,06%	TAK	7,75%	TAK
2033	5,72%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2034	5,50%	7,80%	TAK	7,80%	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	5,28%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	5,02%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2037	4,78%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2038	4,54%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2039	4,51%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2040	4,28%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2041	4,08%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2042	3,89%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2043	3,70%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2044	3,52%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2045	3,34%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2046	3,17%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2047	3,00%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2048	2,84%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2049	2,69%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2050	2,54%	7,12%	TAK	7,12%	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 30.09.2025 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) Dowieżenia uczniów do szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - z. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 000 000,00 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]
2026	17 242 144,39	+1 000 000,00	18 242 144,39

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 kwietnia 2026 rok

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 187 992,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 322 290,94 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 865 702,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 826 797,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 401 445,94 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 425 352,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -56 609 157,60 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	187 879 372,25	+1 187 992,94	189 067 365,19
Dochody bieżące	176 208 407,00	+322 290,94	176 530 697,94
Subwencja ogólna	11 044 831,00	+43 195,00	11 088 026,00
Dotacje bieżące	9 028 236,67	+220 795,94	9 249 032,61
Pozostałe	33 671 596,33	+58 300,00	33 729 896,33
Dochody majątkowe	11 670 965,25	+865 702,00	12 536 667,25
Wydatki ogółem	241 849 724,85	+3 826 797,94	245 676 522,79
Wydatki bieżące	174 482 492,15	+401 445,94	174 883 938,09
Wynagrodzenia i pochodne	85 439 563,65	-16 805,02	85 422 758,63
Pozostałe wydatki bieżące	87 051 630,50	+418 250,96	87 469 881,46
Wydatki majątkowe	67 367 232,70	+3 425 352,00	70 792 584,70
Wynik budżetu	-53 970 352,60	-2 638 805,00	-56 609 157,60

Zródło: 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]
2027	186 558 536,00	+250 000,00	186 808 536,00

Zródło: 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]
2027	46 861 039,00	+250 000,00	47 111 039,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 638 805,00 zł i po zmianach wynoszą 58 268 677,60 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	55 629 872,60	+2 638 805,00	58 268 677,60
Wolne środki	11 214 253,13	+2 638 805,00	13 853 058,13

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2031-2050. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	3 950 000,00	2 000 000,00	5 950 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 300 000,00	6 900 000,00
2035	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2036	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2040	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2041	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2042	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2043	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2044	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2045	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2046	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2047	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2048	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2049	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2050	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050 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)
2026	2,18%	24,56%	TAK	25,25%	TAK
2027	2,91%	21,00%	TAK	21,69%	TAK
2028	3,00%	17,31%	TAK	18,00%	TAK
2029	3,38%	12,86%	TAK	13,55%	TAK
2030	3,63%	9,23%	TAK	9,92%	TAK
2031	4,24%	8,68%	TAK	9,37%	TAK
2032	5,58%	7,07%	TAK	7,76%	TAK
2033	5,72%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2034	5,50%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2035	5,28%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	5,02%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2037	4,78%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2038	4,54%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2039	4,51%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2040	4,28%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2041	4,08%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2042	3,89%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2043	3,70%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2044	3,52%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2045	3,34%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2046	3,17%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2047	3,00%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2048	2,84%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2049	2,69%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2050	2,54%	7,12%	TAK	7,12%	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 30.09.2025 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. Poprawa bezpieczeństwa ruchu na przejeździe kolejowo-drogowym w km 3,990 linii kolejowej nr 292 Jelcz Miłoszyce – Wrocław Osobowice – ul. Gajowa w Chrzastawie Małej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 615 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 123 000,00 zł; 2027 r. – 492 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 615 000,00 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]
2026	33 534 145,00	+123 000,00	33 657 145,00
2027	46 610 000,00	+492 000,00	47 102 000,00

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 27 maja 2026 rok

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2050

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 147 249,35 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 231 129,35 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 83 880,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 112 750,65 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 231 129,35 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 343 880,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -57 869 157,60 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	189 067 365,19	-147 249,35	188 920 115,84
Dochody bieżące	176 530 697,94	-231 129,35	176 299 568,59
Dotacje bieżące	9 249 032,61	-247 336,83	9 001 695,78
Pozostałe	33 729 896,33	+16 207,48	33 746 103,81
Dochody majątkowe	12 536 667,25	+83 880,00	12 620 547,25
Wydatki ogółem	245 676 522,79	+1 112 750,65	246 789 273,44
Wydatki bieżące	174 883 938,09	-231 129,35	174 652 808,74
Wynagrodzenia i pochodne	85 422 758,63	-1 196,48	85 421 562,15
Pozostałe wydatki bieżące	87 469 881,46	-229 932,87	87 239 948,59
Wydatki majątkowe	70 792 584,70	+1 343 880,00	72 136 464,70
Wynik budżetu	-56 609 157,60	-1 260 000,00	-57 869 157,60

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 1 260 000,00 zł i po zmianach wynoszą 59 528 677,60 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	58 268 677,60	+1 260 000,00	59 528 677,60
Wolne środki	13 853 058,13	+1 260 000,00	15 113 058,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2031-2050. 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]
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	3 950 000,00	2 000 000,00	5 950 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 300 000,00	6 900 000,00
2035	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2036	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2037	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2038	500 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2039	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2040	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2041	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2042	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2043	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2044	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2045	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2046	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2047	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2048	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2049	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2050	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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) Projekty MPZP i studium – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - aa. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 11 070,00 zł;
 - 2) Budowa boiska na terenie Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - bb. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 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]
2026	18 242 144,39	+11 070,00	18 253 214,39

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]
2026	33 657 145,00	+10 000,00	33 667 145,00

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

