

UCHWAŁA NR ...

Rady Gminy Czernica

z dnia 28 października 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2051

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala 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 2026-2051 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica na lata 2026-2051 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.



Elektrycznie podpisany przez:

Marta Róža Woźniak

Data:

2026-10-22 6:53:53

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) zostala obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 28.10
z dnia 2025-10-28

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		
										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	199 433 537,89	180 889 500,18	121 590 425,00	873 318,00	11 088 026,00	13 514 492,62	33 823 238,56	23 085 173,00	18 544 037,71	13 670 000,00	4 248 243,37	
2027	196 445 536,00	186 808 536,00	128 885 850,00	925 717,00	11 707 521,00	7 344 445,00	37 945 003,00	26 316 561,00	9 637 000,00	8 579 000,00	1 057 000,00	
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	27 103 428,00	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	27 884 006,00	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	14 119 946,00	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	32 632 780,00	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	265 823 982,00	265 823 982,00	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 2026.10.21-13:09)

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:							z tego:		w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
			Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	1.1	z tego:					12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
						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																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

¹⁾ Wzrost może być spowodowany 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.), zwaną dalej „ustawą”, wiodłeniem prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących 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 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 zasobami budżetu jednostki wykonawczą z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	w tym:	
												w tym:	
	Wydatki ogółem ^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 tym: - terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2026	234 008 236,88	179 167 285,35	87 123 686,22	0,00	0,00	0,00	1 991 298,00	0,00	0,00	0,00	54 840 951,53	41 694 826,53	223 266,00
2027	314 586 016,00	179 859 627,00	88 906 093,00	0,00	0,00	0,00	6 808 680,00	0,00	0,00	0,00	134 726 389,00	134 726 389,00	0,00
2028	191 436 637,00	184 512 308,00	92 551 243,00	0,00	0,00	0,00	6 764 400,00	0,00	0,00	0,00	6 924 329,00	6 924 329,00	0,00
2029	196 970 172,00	189 680 777,00	96 216 272,00	0,00	0,00	0,00	6 734 300,00	0,00	0,00	0,00	7 289 395,00	7 289 395,00	0,00
2030	198 543 307,00	194 536 272,00	99 025 787,00	0,00	0,00	0,00	6 612 025,00	0,00	0,00	0,00	4 007 035,00	4 007 035,00	0,00
2031	203 635 248,00	199 325 051,00	101 818 314,00	0,00	0,00	0,00	6 385 825,00	0,00	0,00	0,00	4 309 187,00	4 309 187,00	0,00
2032	207 708 629,00	204 117 542,00	104 587 772,00	0,00	0,00	0,00	6 130 825,00	0,00	0,00	0,00	3 591 087,00	3 591 087,00	0,00
2033	212 712 594,00	208 880 814,00	107 295 595,00	0,00	0,00	0,00	5 950 300,00	0,00	0,00	0,00	3 031 780,00	3 031 780,00	0,00
2034	218 400 409,00	213 729 525,00	110 032 658,00	0,00	0,00	0,00	5 569 600,00	0,00	0,00	0,00	4 670 884,00	4 670 884,00	0,00
2035	223 625 420,00	218 648 352,00	112 794 478,00	0,00	0,00	0,00	5 273 425,00	0,00	0,00	0,00	4 977 068,00	4 977 068,00	0,00
2036	229 391 057,00	223 599 098,00	115 546 663,00	0,00	0,00	0,00	4 957 475,00	0,00	0,00	0,00	5 791 959,00	5 791 959,00	0,00
2037	234 800 833,00	228 552 989,00	118 250 465,00	0,00	0,00	0,00	4 630 200,00	0,00	0,00	0,00	6 247 844,00	6 247 844,00	0,00
2038	240 858 354,00	233 493 182,00	120 887 440,00	0,00	0,00	0,00	4 291 600,00	0,00	0,00	0,00	7 365 172,00	7 365 172,00	0,00
2039	247 567 313,00	238 411 822,00	123 426 076,00	0,00	0,00	0,00	3 963 750,00	0,00	0,00	0,00	9 155 491,00	9 155 491,00	0,00
2040	253 931 496,00	243 375 821,00	125 931 625,00	0,00	0,00	0,00	3 646 650,00	0,00	0,00	0,00	10 555 675,00	10 555 675,00	0,00
2041	258 823 962,00	248 334 140,00	128 362 105,00	0,00	0,00	0,00	3 329 550,00	0,00	0,00	0,00	10 489 822,00	10 489 822,00	0,00
2042	263 808 160,00	253 282 129,00	130 711 132,00	0,00	0,00	0,00	3 012 450,00	0,00	0,00	0,00	10 526 031,00	10 526 031,00	0,00
2043	268 885 813,00	258 305 793,00	133 053 932,00	0,00	0,00	0,00	2 695 350,00	0,00	0,00	0,00	10 579 020,00	10 579 020,00	0,00
2044	274 058 672,00	263 355 367,00	135 365 938,00	0,00	0,00	0,00	2 378 250,00	0,00	0,00	0,00	10 703 285,00	10 703 285,00	0,00
2045	279 328 522,00	268 425 642,00	137 613 013,00	0,00	0,00	0,00	2 061 150,00	0,00	0,00	0,00	10 902 880,00	10 902 880,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	w tym:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x			na pokrycie deficytu budżetu x	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		
2026		-34 574 698,99	0,00		36 234 218,99	12 000 000,00	10 340 480,00		8 277 223,57	8 277 223,57		15 956 995,42	15 956 995,42
2027		-118 140 480,00	0,00		119 500 000,00	119 500 000,00	118 140 480,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2028		700 000,00	700 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2029		700 000,00	700 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2030		4 800 000,00	4 800 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2031		5 300 000,00	5 300 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2032		6 450 000,00	6 450 000,00		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
2034		6 800 000,00	6 600 000,00		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
2036		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2037		7 500 000,00	7 500 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2038		7 500 000,00	7 500 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2039		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2040		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2041		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2042		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2043		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2044		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2045		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
2046		7 000 000,00	7 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

		z tego:						
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2047	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2051	7 000 000,00	7 000 000,00	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 ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			w tym:		
	4,4	4,4.1	4,5							4,5.1	5	5.1		5.1.1	5.1.2
	</														

Rozchody budżetu, z tego:									
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								
	z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
Up	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
2047	x	x	x	x	0,00	0,00	28 000 000,00	0,00	18 390 213,00
2048	x	x	x	x	0,00	0,00	21 000 000,00	0,00	18 638 378,00
2049	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	18 913 853,00
2050	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	19 130 000,00
2051	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 676 762,00
									Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
									Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
									Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonania roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Łp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,18%	2,25%	24,56%	25,25%	TAK	TAK
2027	4,55%	7,72%	21,01%	21,70%	TAK	TAK
2028	4,04%	7,82%	17,32%	18,01%	TAK	TAK
2029	3,92%	7,75%	12,87%	13,56%	TAK	TAK
2030	5,84%	7,89%	9,25%	9,94%	TAK	TAK
2031	5,82%	7,97%	8,70%	9,38%	TAK	TAK
2032	6,12%	7,86%	7,09%	7,78%	TAK	TAK
2033	6,00%	7,82%	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2034	5,63%	7,79%	7,83%	7,83%	TAK	TAK
2035	5,54%	7,79%	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2036	5,27%	7,82%	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2037	5,21%	7,90%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2038	4,94%	8,03%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2039	4,48%	8,23%	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2040	4,25%	8,46%	7,91%	7,91%	TAK	TAK
2041	4,05%	8,15%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2042	3,85%	7,89%	8,05%	8,05%	TAK	TAK
2043	3,66%	7,65%	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2044	3,47%	7,44%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2045	3,29%	7,26%	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2046	3,12%	7,09%	7,87%	7,87%	TAK	TAK

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2047	2,95%	6,94%	7,71%	7,71%	TAK
2048	2,79%	6,79%	7,49%	7,49%	TAK
2049	2,63%	6,65%	7,29%	7,29%	TAK
2050	2,48%	6,50%	7,12%	7,12%	TAK
2051	2,33%	6,44%	6,95%	6,95%	TAK

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

Finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	9.3.1	9.3.1.1
2026	940 363,72	940 363,72	749 233,87	0,00	0,00	0,00	0,00	991 852,09	991 852,09	748 052,48
2027	2 758 000,00	2 758 000,00	2 032 236,97	1 067 000,00	1 067 000,00	786 220,76	2 855 133,68	2 855 133,68	2 032 236,97	450 295,24
2028	611 142,71	611 142,71	450 295,24	0,00	0,00	0,00	0,00	558 455,93	558 455,93	0,00
2029	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
2031	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
2033	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
2035	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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

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:		
Wyszczególnienie	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
9.1	9.1.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2047	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
2049	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
2051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2026	0,00	0,00	0,00	40 483 142,04	17 482 030,99	23 001 111,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 267 000,00	1 267 000,00	786 220,76	153 360 345,31	18 869 066,36	134 491 278,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	18 890 174,31	13 519 174,31	5 371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	15 787 819,28	9 781 426,28	6 006 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	12 313 643,82	10 313 643,82	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	10 161 480,45	8 861 480,45	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 224 236,92	1 514 236,92	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	2 425 160,61	1 725 160,61	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	3 086 176,67	1 756 176,67	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	2 737 294,34	1 777 294,34	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaskowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 w tym:					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
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	
2027	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	500 000,00	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	
2040	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	
2042	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	
2044	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	
2046	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	w tym:											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, włączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające usładowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
							w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 28.10
z dnia 2025-10-28

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)				333 623 004,88	40 483 142,04	153 360 345,31	18 890 174,31	15 787 819,28	12 313 643,82
1.a	- wydatki bieżące				114 938 052,81	17 482 030,99	18 869 066,36	13 519 174,31	9 781 426,28	10 313 643,82
1.b	- wydatki majątkowe				218 684 952,07	23 001 111,05	134 491 278,95	5 371 000,00	6 006 393,00	2 000 000,00
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:				6 393 933,84	991 852,09	4 122 133,68	658 455,93	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 126 933,84	991 852,09	2 855 133,68	658 455,93	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żorawina	Urząd Gminy	2024	2027	1 161 502,18	474 352,09	65 658,15	0,00	0,00	0,00
	- Poprawa edukacji uczniów przedszkolnych									
1.1.1.2	Przekształcenie GOPS w Centrum Usług Społecznych w Gminie Czernica - Zwiększenie dostępu do zintegrowanych usług społecznych dla mieszkańców Gminy Czernica poprzez przekształcenie GOPS w Centrum Usług Społecznych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZERNICY	2026	2029	3 965 431,46	517 500,00	2 789 475,53	658 455,93	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 267 000,00	0,00	1 267 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przekształcenie GOPS w Centrum Usług Społecznych w Gminie Czernica - Zwiększenie dostępu do zintegrowanych usług społecznych dla mieszkańców Gminy Czernica poprzez przekształcenie GOPS w Centrum Usług Społecznych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZERNICY	2026	2029	1 267 000,00	0,00	1 267 000,00	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				327 229 071,24	39 491 289,95	149 238 211,63	18 231 718,38	15 787 819,28	12 313 643,82
1.3.1	- wydatki bieżące				109 811 119,17	16 490 178,90	16 013 932,68	12 860 718,38	9 781 426,28	10 313 643,82
1.3.1.1	Dowozenia uczniów do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych	Urząd Gminy	2021	2028	20 416 984,11	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	68 464 327,22	10 195 198,20	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	16 225 580,00	1 070 000,00	1 000 000,00	1 150 000,00	1 130 000,00	1 130 000,00
1.3.1.5	Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2035	2 914 000,00	235 000,00	185 000,00	205 000,00	225 000,00	245 000,00
1.3.1.6	Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wroclawskiego 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	1 175 102,85	247 207,08	307 899,88	315 408,44	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

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	10 161 480,45	2 224 236,92	2 425 160,61	3 086 176,67	2 737 294,34	258 695 760,79
1.a	8 861 480,45	1 514 236,92	1 725 160,61	1 756 176,67	1 777 294,34	82 825 977,79
1.b	1 300 000,00	710 000,00	700 000,00	1 330 000,00	960 000,00	175 869 783,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 772 441,70
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 505 441,70
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 010,24
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 965 431,46
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 000,00
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	10 161 480,45	2 224 236,92	2 425 160,61	3 086 176,67	2 737 294,34	252 923 319,09
1.3.1	8 861 480,45	1 514 236,92	1 725 160,61	1 756 176,67	1 777 294,34	78 320 536,09
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	52 327 595,85
1.3.1.3	1 230 000,00	1 230 000,00	1 430 000,00	1 440 000,00	1 440 000,00	11 841 760,00
1.3.1.5	255 000,00	275 000,00	285 000,00	305 000,00	325 000,00	2 520 000,00
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	1 035 730,77
1.3.1.8	8 397,20	9 236,92	10 160,61	11 176,67	12 294,34	83 098,73

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						
1.3.1.9	Remont drogi wojewódzkiej nr 455 w Ratowicach - Utrzymanie odpowiedniego stanu technicznego drogi wojewódzkiej nr 455	Urząd Gminy	2026	2027	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				217 417 952,07	23 001 111,05	133 224 278,95	5 371 000,00	6 006 393,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2035	10 021 335,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka wraz z infrastrukturą drogową - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2011	2031	17 725 530,69	300 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.3	Budowa Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi dla sześciolatków w Nadolicach Wielkich w Gminie Czernica wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolice i Dobrzykowice	Urząd Gminy	2021	2028	147 205 303,19	13 137 000,00	109 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja remizy w Chrzastawie Wlk. - Remont i urownoważenie pomieszczeń socjalnych, sanitarnych oraz biurowych.	Urząd Gminy	2026	2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa boiska sportowego przy świetlicy wiejskiej w Nadolicach Małych w Gminie Czernica - Kompleksowe zwiększenie atrakcyjności i funkcjonalności przestrzeni publicznej, a także stworzenie nowoczesnego centrum aktywności fizycznej, rekreacji i integracji dla mieszkańców.	Urząd Gminy	2026	2031	1 600 000,00	284 065,00	1 315 935,00	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 Chrzastawie Małej w zakresie o który spółka gmina ubiega się o dofinansowanie FENX.01.03.IW.01-0017/25 - Zasilenie kapitału spółki Zakład Gospodarki Komunalnej w celu sfinansowania budowy kanalizacji w Chrzastawie 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 gmina 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 zwiększenie dostaw wody na teren Gminy Czernica z magistrali północnej MPWiK S.A. (budowa i przebudowa sieci wodociągowej wynikająca z Porozumienia trójstronnego pomiędzy MPWiK S.A. z siedzibą we Wrocławiu a Gminą Czernica i Zakładem Gospodarki Komunalnej Czernica Sp. z o.o.)	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 Chrzastawie 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 Chrzastawie Małej.	Urząd Gminy	2026	2027	615 000,00	123 000,00	492 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 na terenie Gminy Czernica - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej Gminy Czernica	Urząd Gminy	2026	2027	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2	1 300 000,00	710 000,00	700 000,00	1 330 000,00	950 000,00	174 602 793,00
1.3.2.1	0,00	10 000,00	700 000,00	1 330 000,00	950 000,00	3 000 000,00
1.3.2.2	1 000 000,00	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	122 837 000,00
1.3.2.5	300 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 156 393,00
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
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

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						
1.3.2.15	Budowa infrastruktury kanalizacji sanitarnej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz zaspokojenie ich zbiorowych potrzeb w zakresie infrastruktury technicznej	Urząd Gminy	2026	2027	2 060 000,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Utrzymanie i rozwój Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wroclawskiego wroSIP - Zapewnienie ciągłości działania i rozwoju systemu wroSIP w celu udogodnienia aktualnych danych przestrzennych mieszkańcom, inwestorom oraz usprawnienia pracy urzędu	Urząd Gminy	2026	2027	109 500,00	0,00	109 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa odcinka drogi gminnej łącznika ul. Zielonej i przebudowa drogi powiatowej 1535 D w Dobrzykowicach - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu oraz przepustowości komunikacyjnej w Dobrzykowicach poprzez powiązanie sieci dróg gminnych (ul. Zielona) z układem dróg powiatowych (DP 1535 D)	Urząd Gminy	2026	2027	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych	Urząd Gminy	2021	2028	1 370 000,00	40 000,00	1 130 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa ul. Morelowej w Czernicy - Poprawa jakości infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa komunikacyjnego mieszkańców	Urząd Gminy	2026	2027	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2026	2027	1 808 610,00	66 766,05	1 741 843,95	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Modernizacja świetlicy wiejskiej, biblioteki i OSP w Nadolicach Wielkich - Zapewnienie bezpieczeństwa oraz miejsc spotkań mieszkańcom gminy	Urząd Gminy	2026	2027	3 650 000,00	1 750 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa nowego budynku biblioteki w Jeszkwicach - Rozwój czytelnictwa, edukacji i integracji społecznej mieszkańców sołectwa Jeszkwice.	Urząd Gminy	2026	2027	270 000,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Zagospodarowanie terenu na działce nr 198/9 w Kamieńcu Wroclawskim - Kształtowanie ładnego przestrzennego oraz poprawa jakości życia mieszkańców sołectwa Kamieniec Wroclawski.	Urząd Gminy	2026	2027	285 280,00	200 280,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa boiska sportowego wraz z szatnią i infrastrukturą zewnętrzną na działce nr 126/4 w Nadolicach Wielkich w Gminie Czernica - Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej oraz poprawa bezpieczeństwa i warunków uprawiania sportu w Nadolicach Wielkich.	Urząd Gminy	2026	2027	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 500,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 808 610,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285 280,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00

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 odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica 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%

Zródło: 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:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. 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 Chrzastawie 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 przedszkla 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 salą szkoleniową - budżet Województwa Dolnośląskiego 250 000,00 zł;
5. Budowa świetlic na terenie gminy w celu zapewnienia mieszkańcom miejsc spotkań - budżet Województwa Dolnośląskiego 250 000,00 zł;
6. Współdziałanie 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 zdeteminowany 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%	—

Źródło: 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 odchyłeń 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 pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 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 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, Długoleś, 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, Chrzastawa Mała i Wojnowice;
4. Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej;
5. Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie 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 Chrzastawie 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 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

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

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 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

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 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”.

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) 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 Chrzastawie 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

Zródło: 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

Zródło: 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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata 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

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

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 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, Długoleka, 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

Zródło: 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 splotę 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

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	186 558 536,00	+250 000,00	186 808 536,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	46 861 039,00	+250 000,00	47 111 039,00

Źródło: 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

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

Źródło: 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

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 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 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

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.

Zmiana na 24 czerwca 2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026- 2055

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 157 602,36 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 807 602,36 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 350 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 26 594 446,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 83 053,28 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 26 677 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -30 117 108,52 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	188 920 115,84	+1 157 602,36	190 077 718,20
Dochody bieżące	176 299 568,59	+807 602,36	177 107 170,95
Dotacje bieżące	9 001 695,78	+790 945,71	9 792 641,49
Pozostałe	33 746 103,81	+16 656,65	33 762 760,46
Dochody majątkowe	12 620 547,25	+350 000,00	12 970 547,25
Wydatki ogółem	246 789 273,44	-26 594 446,72	220 194 826,72
Wydatki bieżące	174 652 808,74	+83 053,28	174 735 862,02
Wynagrodzenia i pochodne	85 421 562,15	+324 112,30	85 745 674,45
Pozostałe wydatki bieżące	87 239 948,59	-241 059,02	86 998 889,57
Wydatki majątkowe	72 136 464,70	-26 677 500,00	45 458 964,70
Wynik budżetu	-57 869 157,60	+27 752 049,08	-30 117 108,52

Zródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2051	-	+320 481 445,00	320 481 445,00
2052	-	+326 891 075,00	326 891 075,00
2053	-	+333 428 896,00	333 428 896,00
2054	-	+340 097 474,00	340 097 474,00
2055	-	+346 899 423,00	346 899 423,00

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	8 570 000,00	+1 067 000,00	9 637 000,00

Zródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	176 907 977,00	+653 940,00	177 561 917,00
2028	182 585 658,00	+2 352 940,00	184 938 598,00
2029	188 656 127,00	+2 449 740,00	191 105 867,00
2030	193 713 897,00	+2 462 940,00	196 176 837,00
2031	198 641 736,00	+2 465 280,00	201 107 016,00
2032	203 507 617,00	+2 463 220,00	205 970 837,00
2033	208 290 814,00	+2 454 420,00	210 745 234,00
2034	213 141 975,00	+2 444 960,00	215 586 935,00
2035	218 072 927,00	+2 425 600,00	220 498 527,00
2036	223 051 623,00	+2 397 000,00	225 448 623,00
2037	228 044 789,00	+2 368 400,00	230 413 189,00
2038	233 035 582,00	+2 339 800,00	235 375 382,00
2039	237 984 322,00	+2 309 000,00	240 293 322,00
2040	242 957 921,00	+2 276 000,00	245 233 921,00
2041	247 925 840,00	+2 243 000,00	250 168 840,00
2042	252 883 429,00	+2 210 000,00	255 093 429,00
2043	257 917 693,00	+2 177 000,00	260 094 693,00
2044	262 975 887,00	+2 144 000,00	265 119 887,00
2045	268 055 742,00	+2 111 000,00	270 166 742,00
2046	273 210 121,00	+2 066 650,00	275 276 771,00
2047	278 425 590,00	+2 010 950,00	280 436 540,00
2048	283 758 897,00	+1 955 250,00	285 714 147,00
2049	289 169 366,00	+1 899 550,00	291 068 916,00
2050	294 745 595,00	+1 843 850,00	296 589 445,00
2051	-	+302 280 533,00	302 280 533,00
2052	-	+307 995 814,00	307 995 814,00
2053	-	+313 840 773,00	313 840 773,00
2054	-	+319 818 307,00	319 818 307,00
2055	-	+325 978 924,00	325 978 924,00

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	47 111 039,00	+35 413 060,00	82 524 099,00
2028	33 850 979,00	+32 647 060,00	66 498 039,00
2029	30 314 045,00	-2 449 740,00	27 864 305,00
2030	11 329 410,00	-2 462 940,00	8 866 470,00
2031	7 493 512,00	-2 265 280,00	5 228 232,00
2032	4 701 012,00	-2 463 220,00	2 237 792,00
2033	4 421 780,00	-2 454 420,00	1 967 360,00
2034	4 958 434,00	-2 444 960,00	2 513 474,00
2035	5 552 493,00	-2 425 600,00	3 126 893,00
2036	6 339 434,00	-2 397 000,00	3 942 434,00
2037	7 256 044,00	-2 368 400,00	4 887 644,00
2038	8 322 772,00	-2 339 800,00	5 982 972,00
2039	9 082 991,00	-2 309 000,00	6 773 991,00
2040	10 473 575,00	-2 276 000,00	8 197 575,00
2041	10 398 122,00	-2 243 000,00	8 155 122,00
2042	10 424 731,00	-2 210 000,00	8 214 731,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2043	10 468 120,00	-2 177 000,00	8 291 120,00
2044	10 582 785,00	-2 144 000,00	8 438 785,00
2045	10 772 780,00	-2 111 000,00	8 661 780,00
2046	10 987 061,00	-2 566 650,00	8 420 411,00
2047	11 240 913,00	-2 510 950,00	8 729 963,00
2048	11 479 478,00	-2 455 250,00	9 024 228,00
2049	11 745 353,00	-2 399 550,00	9 345 803,00
2050	11 951 900,00	-2 343 850,00	9 608 050,00
2051	-	+10 200 912,00	10 200 912,00
2052	-	+10 895 261,00	10 895 261,00
2053	-	+11 588 123,00	11 588 123,00
2054	-	+12 279 167,00	12 279 167,00
2055	-	+12 920 499,00	12 920 499,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 857 030,00	+653 940,00	4 510 970,00
2028	4 837 750,00	+2 352 940,00	7 190 690,00
2029	5 709 650,00	+2 449 740,00	8 159 390,00
2030	5 789 650,00	+2 462 940,00	8 252 590,00
2031	5 702 500,00	+2 465 280,00	8 167 780,00
2032	5 520 900,00	+2 463 220,00	7 984 120,00
2033	5 260 300,00	+2 454 420,00	7 714 720,00
2034	4 982 050,00	+2 444 960,00	7 427 010,00
2035	4 698 000,00	+2 425 600,00	7 123 600,00
2036	4 410 000,00	+2 397 000,00	6 807 000,00
2037	4 122 000,00	+2 368 400,00	6 490 400,00
2038	3 834 000,00	+2 339 800,00	6 173 800,00
2039	3 536 250,00	+2 309 000,00	5 845 250,00
2040	3 228 750,00	+2 276 000,00	5 504 750,00
2041	2 921 250,00	+2 243 000,00	5 164 250,00
2042	2 613 750,00	+2 210 000,00	4 823 750,00
2043	2 306 250,00	+2 177 000,00	4 483 250,00
2044	1 998 750,00	+2 144 000,00	4 142 750,00
2045	1 691 250,00	+2 111 000,00	3 802 250,00
2046	1 383 750,00	+2 066 650,00	3 450 400,00
2047	1 076 250,00	+2 010 950,00	3 087 200,00
2048	768 750,00	+1 955 250,00	2 724 000,00
2049	461 250,00	+1 899 550,00	2 360 800,00
2050	153 750,00	+1 843 850,00	1 997 600,00
2051	-	+1 634 400,00	1 634 400,00
2052	-	+1 271 200,00	1 271 200,00
2053	-	+908 000,00	908 000,00
2054	-	+544 800,00	544 800,00
2055	-	+181 600,00	181 600,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 27 752 049,08 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 27 700 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	59 528 677,60	-27 752 049,08	31 776 628,52
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	43 300 000,00	-27 700 000,00	15 600 000,00
Wolne środki	15 113 058,13	-52 049,08	15 061 009,05

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	30 000 000,00	+35 000 000,00	65 000 000,00
2028	25 000 000,00	+35 000 000,00	60 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	2 800 000,00	-200 000,00	2 600 000,00
2032	5 950 000,00	-	5 950 000,00
2033	6 800 000,00	-	6 800 000,00
2034	6 900 000,00	-	6 900 000,00
2035	7 000 000,00	-	7 000 000,00
2036	7 000 000,00	-	7 000 000,00
2037	7 000 000,00	-	7 000 000,00
2038	7 000 000,00	-	7 000 000,00
2039	7 500 000,00	-	7 500 000,00
2040	7 500 000,00	-	7 500 000,00
2041	7 500 000,00	-	7 500 000,00
2042	7 500 000,00	-	7 500 000,00
2043	7 500 000,00	-	7 500 000,00
2044	7 500 000,00	-	7 500 000,00
2045	7 500 000,00	-	7 500 000,00
2046	7 500 000,00	+500 000,00	8 000 000,00
2047	7 500 000,00	+500 000,00	8 000 000,00
2048	7 500 000,00	+500 000,00	8 000 000,00
2049	7 500 000,00	+500 000,00	8 000 000,00
2050	7 500 000,00	+500 000,00	8 000 000,00
2051	-	+8 000 000,00	8 000 000,00
2052	-	+8 000 000,00	8 000 000,00
2053	-	+8 000 000,00	8 000 000,00
2054	-	+8 000 000,00	8 000 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2055	-	+8 000 000,00	8 000 000,00

Zródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 165 600 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2031-2055. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	15 600 000,00	0,00	15 600 000,00
2027	15 600 000,00	65 000 000,00	0,00	80 600 000,00
2028	80 600 000,00	60 000 000,00	0,00	140 600 000,00
2029	140 600 000,00	22 000 000,00	0,00	162 600 000,00
2030	162 600 000,00	3 000 000,00	0,00	165 600 000,00
2031	165 600 000,00	0,00	800 000,00	164 800 000,00
2032	164 800 000,00	0,00	2 000 000,00	162 800 000,00
2033	162 800 000,00	0,00	2 000 000,00	160 800 000,00
2034	160 800 000,00	0,00	2 300 000,00	158 500 000,00
2035	158 500 000,00	0,00	6 500 000,00	152 000 000,00
2036	152 000 000,00	0,00	6 500 000,00	145 500 000,00
2037	145 500 000,00	0,00	6 500 000,00	139 000 000,00
2038	139 000 000,00	0,00	6 500 000,00	132 500 000,00
2039	132 500 000,00	0,00	7 500 000,00	125 000 000,00
2040	125 000 000,00	0,00	7 500 000,00	117 500 000,00
2041	117 500 000,00	0,00	7 500 000,00	110 000 000,00
2042	110 000 000,00	0,00	7 500 000,00	102 500 000,00
2043	102 500 000,00	0,00	7 500 000,00	95 000 000,00
2044	95 000 000,00	0,00	7 500 000,00	87 500 000,00
2045	87 500 000,00	0,00	7 500 000,00	80 000 000,00
2046	80 000 000,00	0,00	8 000 000,00	72 000 000,00
2047	72 000 000,00	0,00	8 000 000,00	64 000 000,00
2048	64 000 000,00	0,00	8 000 000,00	56 000 000,00
2049	56 000 000,00	0,00	8 000 000,00	48 000 000,00
2050	48 000 000,00	0,00	8 000 000,00	40 000 000,00
2051	40 000 000,00	0,00	8 000 000,00	32 000 000,00
2052	32 000 000,00	0,00	8 000 000,00	24 000 000,00
2053	24 000 000,00	0,00	8 000 000,00	16 000 000,00
2054	16 000 000,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2055	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2055. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	800 000,00	2 600 000,00
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	8 000 000,00	8 000 000,00
2047	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2048	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2049	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2050	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2051	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2052	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2053	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2054	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2055	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2055 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	3,27%	21,06%	TAK	21,75%	TAK
2028	4,28%	17,38%	TAK	18,07%	TAK
2029	4,67%	12,93%	TAK	13,62%	TAK
2030	4,89%	9,30%	TAK	9,99%	TAK
2031	5,36%	8,75%	TAK	9,44%	TAK
2032	6,77%	7,14%	TAK	7,83%	TAK
2033	6,88%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2034	6,63%	7,83%	TAK	7,83%	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	6,38%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	6,08%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2037	5,80%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2038	5,52%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2039	5,46%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2040	5,19%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2041	4,96%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2042	4,74%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2043	4,52%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2044	4,31%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2045	4,11%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2046	4,09%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2047	3,88%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2048	3,69%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2049	3,50%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2050	3,31%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2051	3,13%	6,95%	TAK	6,95%	TAK
2052	2,95%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2053	2,78%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2054	2,62%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2055	2,46%	6,51%	TAK	6,51%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 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. Przekształcenie GOPS w Centrum Usług Społecznych w Gminie Czernica – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 965 431,46 zł, w tym w 2026 r. – 517 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 965 431,46 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZERNICY.
2. Przekształcenie GOPS w Centrum Usług Społecznych w Gminie Czernica – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 267 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 267 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZERNICY.
3. Remont drogi wojewódzkiej nr 455 w Ratowicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 455 na terenie Gminy Czernica – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2026 r. –

100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Utrzymanie infrastruktury gminnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - cc. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 000,00 zł;
 - 2) Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - dd. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 27 035,00 zł;
 - 3) Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - ee. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2035 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - ff. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2035;
 - 4) Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka wraz z infrastrukturą drogową – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - gg. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2031 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - hh. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2031;
 - 5) Zaktualizowano nazwę zadania z "Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich" na "Budowa Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi dla sześciolatków w Nadolicach Wielkich w Gminie Czernica wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu" – limity finansowe zostały odpowiednio uaktualnione:
 - ii. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 61 837 000,00 zł;
 - jj. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 863 000,00 zł;
 - kk. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 79 700 000,00 zł;
 - ll. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 6) Modernizacja remizy w Chrzastawie Wlk. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - mm. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;
 - nn. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2032 o kwotę 300 000,00 zł;
 - oo. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2032;
 - 7) Budowa kompleksu sportowo - rekreacyjnego przy świetlicy w Nadolicach Małych na działkach 39/1, 39/2 i 39/4 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - pp. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 000,00 zł;
 - qq. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2031.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Projekty MPZP i studium;
2. Budowa oświetlenia drogowego;
3. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica z modernizacją piwnicy i kotłowni;
4. Budowa boiska na terenie Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej.

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	18 253 214,39	+267 336,60	18 520 550,99
2027	15 929 590,83	+2 939 475,53	18 869 066,36
2028	12 960 718,38	+558 455,93	13 519 174,31

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	33 667 145,00	-23 407 145,00	10 260 000,00
2027	47 102 000,00	+31 112 263,12	78 214 263,12
2028	17 521 000,00	+43 644 736,88	61 165 736,88
2029	4 006 393,00	+2 000 000,00	6 006 393,00
2030	700 000,00	+1 300 000,00	2 000 000,00
2031	1 330 000,00	-30 000,00	1 300 000,00
2032	960 000,00	-250 000,00	710 000,00
2033	0,00	+700 000,00	700 000,00
2034	0,00	+1 330 000,00	1 330 000,00
2035	0,00	+960 000,00	960 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2055 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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 6 lipca 2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2055

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 lipca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 144 051,73 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 102 137,39 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 041 914,34 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 055 291,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 486 667,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 568 624,34 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -32 028 348,52 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	190 077 718,20	+1 144 051,73	191 221 769,93
Dochody bieżące	177 107 170,95	+102 137,39	177 209 308,34
Dotacje bieżące	9 792 641,49	+54 537,39	9 847 178,88
Pozostałe	33 762 760,46	+47 600,00	33 810 360,46
Dochody majątkowe	12 970 547,25	+1 041 914,34	14 012 461,59
Wydatki ogółem	220 194 826,72	+3 055 291,73	223 250 118,45
Wydatki bieżące	174 735 862,02	+486 667,39	175 222 529,41
Wynagrodzenia i pochodne	85 745 674,45	+84 623,64	85 830 298,09
Pozostałe wydatki bieżące	86 998 889,57	+402 043,75	87 400 933,32
Wydatki majątkowe	45 458 964,70	+2 568 624,34	48 027 589,04
Wynik budżetu	-30 117 108,52	-1 911 240,00	-32 028 348,52

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 1 911 240,00 zł i po zmianach wynoszą 33 687 868,52 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	31 776 628,52	+1 911 240,00	33 687 868,52
Wolne środki	15 061 009,05	+1 911 240,00	16 972 249,05

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 2031-2055. 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	800 000,00	2 600 000,00
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	8 000 000,00	8 000 000,00
2047	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2048	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2049	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2050	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2051	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2052	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2053	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2054	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2055	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2055 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	3,27%	21,03%	TAK	21,72%	TAK
2028	4,28%	17,34%	TAK	18,03%	TAK
2029	4,67%	12,89%	TAK	13,58%	TAK
2030	4,89%	9,27%	TAK	9,96%	TAK
2031	5,36%	8,72%	TAK	9,41%	TAK
2032	6,77%	7,11%	TAK	7,80%	TAK
2033	6,88%	7,06%	TAK	7,06%	TAK
2034	6,63%	7,83%	TAK	7,83%	TAK
2035	6,38%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	6,08%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2037	5,80%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2038	5,52%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2039	5,46%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2040	5,19%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2041	4,96%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2042	4,74%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2043	4,52%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2044	4,31%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2045	4,11%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2046	4,09%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2047	3,88%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2048	3,69%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2049	3,50%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2050	3,31%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2051	3,13%	6,95%	TAK	6,95%	TAK
2052	2,95%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2053	2,78%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2054	2,62%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2055	2,46%	6,51%	TAK	6,51%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana na 11 września 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026- 2051

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 218 963,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 701 427,65 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 517 536,12 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 12 176 550,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 549 889,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 626 661,23 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -37 985 935,65 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	191 221 769,93	+6 218 963,77	197 440 733,70
Dochody bieżące	177 209 308,34	+1 701 427,65	178 910 735,99
Dotacje bieżące	9 847 178,88	+1 647 607,96	11 494 786,84
Pozostałe	33 810 360,46	+53 819,69	33 864 180,15
Dochody majątkowe	14 012 461,59	+4 517 536,12	18 529 997,71
Sprzedaż majątku	10 110 000,00	+3 560 000,00	13 670 000,00
Wydatki ogółem	223 250 118,45	+12 176 550,90	235 426 669,35
Wydatki bieżące	175 222 529,41	+1 549 889,67	176 772 419,08
Wynagrodzenia i pochodne	85 830 298,09	+226 476,40	86 056 774,49
Pozostałe wydatki bieżące	87 400 933,32	+1 323 413,27	88 724 346,59
Wydatki majątkowe	48 027 589,04	+10 626 661,23	58 654 250,27
Wynik budżetu	-32 028 348,52	-5 957 587,13	-37 985 935,65

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	177 561 917,00	+2 089 180,00	179 651 097,00
2028	184 938 598,00	-634 820,00	184 303 778,00
2029	191 105 867,00	-1 633 620,00	189 472 247,00
2030	196 176 837,00	-1 836 870,00	194 339 967,00
2031	201 107 016,00	-1 952 810,00	199 154 206,00
2032	205 970 837,00	-2 001 000,00	203 969 837,00
2033	210 745 234,00	-1 983 955,00	208 761 279,00
2034	215 586 935,00	-1 944 455,00	213 642 480,00
2035	220 498 527,00	-1 919 025,00	218 579 502,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	225 448 623,00	-1 914 475,00	223 534 148,00
2037	230 413 189,00	-1 921 100,00	228 492 089,00
2038	235 375 382,00	-1 938 900,00	233 436 482,00
2039	240 293 322,00	-1 934 000,00	238 359 322,00
2040	245 233 921,00	-1 906 400,00	243 327 521,00
2041	250 168 840,00	-1 878 800,00	248 290 040,00
2042	255 093 429,00	-1 851 200,00	253 242 229,00
2043	260 094 693,00	-1 823 600,00	258 271 093,00
2044	265 119 887,00	-1 796 000,00	263 323 887,00
2045	270 166 742,00	-1 768 400,00	268 398 342,00
2046	275 276 771,00	-1 729 450,00	273 547 321,00
2047	280 436 540,00	-1 679 150,00	278 757 390,00
2048	285 714 147,00	-1 628 850,00	284 085 297,00
2049	291 068 916,00	-1 578 550,00	289 490 366,00
2050	296 589 445,00	-1 528 250,00	295 061 195,00
2051	302 280 533,00	-1 477 950,00	300 802 583,00

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	82 524 099,00	+45 910 820,00	128 434 919,00
2028	66 498 039,00	-59 365 180,00	7 132 859,00
2029	27 864 305,00	-20 366 380,00	7 497 925,00
2030	8 866 470,00	-4 163 130,00	4 703 340,00
2031	5 228 232,00	-247 190,00	4 981 042,00
2032	2 237 792,00	+2 001 000,00	4 238 792,00
2033	1 967 360,00	+2 683 955,00	4 651 315,00
2034	2 513 474,00	+2 944 455,00	5 457 929,00
2035	3 126 893,00	+1 919 025,00	5 045 918,00
2036	3 942 434,00	+1 914 475,00	5 856 909,00
2037	4 887 644,00	+1 421 100,00	6 308 744,00
2038	5 982 972,00	+1 438 900,00	7 421 872,00
2039	6 773 991,00	+2 434 000,00	9 207 991,00
2040	8 197 575,00	+2 406 400,00	10 603 975,00
2041	8 155 122,00	+2 378 800,00	10 533 922,00
2042	8 214 731,00	+2 351 200,00	10 565 931,00
2043	8 291 120,00	+2 323 600,00	10 614 720,00
2044	8 438 785,00	+2 296 000,00	10 734 785,00
2045	8 661 780,00	+2 268 400,00	10 930 180,00
2046	8 420 411,00	+2 729 450,00	11 149 861,00
2047	8 729 963,00	+2 679 150,00	11 409 113,00
2048	9 024 228,00	+2 628 850,00	11 653 078,00
2049	9 345 803,00	+2 578 550,00	11 924 353,00
2050	9 608 050,00	+2 528 250,00	12 136 300,00
2051	10 200 912,00	+2 477 950,00	12 678 862,00

Zródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 510 970,00	+2 089 180,00	6 600 150,00
2028	7 190 690,00	-634 820,00	6 555 870,00
2029	8 159 390,00	-1 633 620,00	6 525 770,00
2030	8 252 590,00	-1 836 870,00	6 415 720,00
2031	8 167 780,00	-1 952 810,00	6 214 970,00
2032	7 984 120,00	-2 001 000,00	5 983 120,00
2033	7 714 720,00	-1 983 955,00	5 730 765,00
2034	7 427 010,00	-1 944 455,00	5 482 555,00
2035	7 123 600,00	-1 919 025,00	5 204 575,00
2036	6 807 000,00	-1 914 475,00	4 892 525,00
2037	6 490 400,00	-1 921 100,00	4 569 300,00
2038	6 173 800,00	-1 938 900,00	4 234 900,00
2039	5 845 250,00	-1 934 000,00	3 911 250,00
2040	5 504 750,00	-1 906 400,00	3 598 350,00
2041	5 164 250,00	-1 878 800,00	3 285 450,00
2042	4 823 750,00	-1 851 200,00	2 972 550,00
2043	4 483 250,00	-1 823 600,00	2 659 650,00
2044	4 142 750,00	-1 796 000,00	2 346 750,00
2045	3 802 250,00	-1 768 400,00	2 033 850,00
2046	3 450 400,00	-1 729 450,00	1 720 950,00
2047	3 087 200,00	-1 679 150,00	1 408 050,00
2048	2 724 000,00	-1 628 850,00	1 095 150,00
2049	2 360 800,00	-1 578 550,00	782 250,00
2050	1 997 600,00	-1 528 250,00	469 350,00
2051	1 634 400,00	-1 477 950,00	156 450,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 5 957 587,13 zł i po zmianach wynoszą 39 645 455,65 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	33 687 868,52	+5 957 587,13	39 645 455,65
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 115 619,47	+6 972 840,76	8 088 460,23
Wolne środki	16 972 249,05	-1 015 253,63	15 956 995,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	65 000 000,00	+48 000 000,00	113 000 000,00
2028	60 000 000,00	-60 000 000,00	0,00
2029	22 000 000,00	-22 000 000,00	0,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	3 000 000,00	-3 000 000,00	0,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	1 300 000,00	+3 000 000,00	4 300 000,00
2031	2 600 000,00	+2 200 000,00	4 800 000,00
2032	5 950 000,00	-	5 950 000,00
2033	6 800 000,00	-700 000,00	6 100 000,00
2034	6 900 000,00	-1 000 000,00	5 900 000,00
2035	7 000 000,00	-	7 000 000,00
2036	7 000 000,00	-	7 000 000,00
2037	7 000 000,00	+500 000,00	7 500 000,00
2038	7 000 000,00	+500 000,00	7 500 000,00
2039	7 500 000,00	-500 000,00	7 000 000,00
2040	7 500 000,00	-500 000,00	7 000 000,00
2041	7 500 000,00	-500 000,00	7 000 000,00
2042	7 500 000,00	-500 000,00	7 000 000,00
2043	7 500 000,00	-500 000,00	7 000 000,00
2044	7 500 000,00	-500 000,00	7 000 000,00
2045	7 500 000,00	-500 000,00	7 000 000,00
2046	8 000 000,00	-1 000 000,00	7 000 000,00
2047	8 000 000,00	-1 000 000,00	7 000 000,00
2048	8 000 000,00	-1 000 000,00	7 000 000,00
2049	8 000 000,00	-1 000 000,00	7 000 000,00
2050	8 000 000,00	-1 000 000,00	7 000 000,00
2051	8 000 000,00	-1 000 000,00	7 000 000,00

Zródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 128 600 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2030-2051. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	15 600 000,00	0,00	15 600 000,00
2027	15 600 000,00	113 000 000,00	0,00	128 600 000,00
2028	128 600 000,00	0,00	0,00	128 600 000,00
2029	128 600 000,00	0,00	0,00	128 600 000,00
2030	128 600 000,00	0,00	3 000 000,00	125 600 000,00
2031	125 600 000,00	0,00	3 000 000,00	122 600 000,00
2032	122 600 000,00	0,00	2 000 000,00	120 600 000,00
2033	120 600 000,00	0,00	1 300 000,00	119 300 000,00
2034	119 300 000,00	0,00	1 300 000,00	118 000 000,00
2035	118 000 000,00	0,00	6 500 000,00	111 500 000,00
2036	111 500 000,00	0,00	6 500 000,00	105 000 000,00
2037	105 000 000,00	0,00	7 000 000,00	98 000 000,00
2038	98 000 000,00	0,00	7 000 000,00	91 000 000,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2039	91 000 000,00	0,00	7 000 000,00	84 000 000,00
2040	84 000 000,00	0,00	7 000 000,00	77 000 000,00
2041	77 000 000,00	0,00	7 000 000,00	70 000 000,00
2042	70 000 000,00	0,00	7 000 000,00	63 000 000,00
2043	63 000 000,00	0,00	7 000 000,00	56 000 000,00
2044	56 000 000,00	0,00	7 000 000,00	49 000 000,00
2045	49 000 000,00	0,00	7 000 000,00	42 000 000,00
2046	42 000 000,00	0,00	7 000 000,00	35 000 000,00
2047	35 000 000,00	0,00	7 000 000,00	28 000 000,00
2048	28 000 000,00	0,00	7 000 000,00	21 000 000,00
2049	21 000 000,00	0,00	7 000 000,00	14 000 000,00
2050	14 000 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2051	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

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 2030-2051. 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	3 000 000,00	4 300 000,00
2031	1 800 000,00	3 000 000,00	4 800 000,00
2032	3 950 000,00	2 000 000,00	5 950 000,00
2033	4 800 000,00	1 300 000,00	6 100 000,00
2034	4 600 000,00	1 300 000,00	5 900 000,00
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	7 000 000,00	7 500 000,00
2038	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2039	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2046	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2047	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2048	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2049	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2050	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2051	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2051 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	4,44%	21,04%	TAK	21,73%	TAK
2028	3,93%	17,36%	TAK	18,05%	TAK
2029	3,81%	12,91%	TAK	13,60%	TAK
2030	5,49%	9,28%	TAK	9,97%	TAK
2031	5,49%	8,73%	TAK	9,42%	TAK
2032	5,80%	7,12%	TAK	7,81%	TAK
2033	5,61%	7,07%	TAK	7,07%	TAK
2034	5,27%	7,83%	TAK	7,83%	TAK
2035	5,51%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	5,24%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2037	5,19%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2038	4,92%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2039	4,46%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2040	4,23%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2041	4,03%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2042	3,83%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2043	3,64%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2044	3,46%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2045	3,28%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2046	3,11%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2047	2,95%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2048	2,78%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2049	2,63%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2050	2,47%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2051	2,32%	6,95%	TAK	6,95%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 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. Budowa infrastruktury kanalizacji sanitarnej w ramach inicjatywy lokalnej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 060 000,00 zł, w tym w 2026 r – 0,00 zł.

Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 060 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

2. Utrzymanie i rozwój Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Wrocławskiego wroSIP – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 109 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 109 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Budowa odcinka drogi gminnej, łącznika ul. Zielonej i przebudowa drogi powiatowej 1535 D w Dobrzykowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi dla sześciolatków w Nadolicach Wielkich w Gminie Czernica wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - rr. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 000 000,00 zł;
 - ss. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 11 000 000,00 zł;
 - 2) Budowa boiska sportowego przy świetlicy wiejskiej w Nadolicach Małych w Gminie Czernica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - tt. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 270 000,00 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	10 260 000,00	+11 270 000,00	21 530 000,00
2027	78 214 263,12	+48 664 236,88	126 878 500,00
2028	61 165 736,88	-55 994 736,88	5 171 000,00

Zródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2051 roku.

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026- 2051

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 975 264,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 961 224,37 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 14 040,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 435 972,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 355 996,35 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 791 968,64 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -34 574 698,99 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	197 440 733,70	+975 264,37	198 415 998,07
Dochody bieżące	178 910 735,99	+961 224,37	179 871 960,36
Dotacje bieżące	11 494 786,84	+1 039 088,53	12 533 875,37
Pozostałe	33 864 180,15	-77 864,16	33 786 315,99
Dochody majątkowe	18 529 997,71	+14 040,00	18 544 037,71
Wydatki ogółem	235 426 669,35	-2 435 972,29	232 990 697,06
Wydatki bieżące	176 772 419,08	+1 355 996,35	178 128 415,43
Wynagrodzenia i pochodne	86 056 774,49	+177 480,69	86 234 255,18
Pozostałe wydatki bieżące	88 724 346,59	+1 178 515,66	89 902 862,25
Wydatki majątkowe	58 654 250,27	-3 791 968,64	54 862 281,63
Wynik budżetu	-37 985 935,65	+3 411 236,66	-34 574 698,99

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	179 651 097,00	+208 530,00	179 859 627,00
2028	184 303 778,00	+208 530,00	184 512 308,00
2029	189 472 247,00	+208 530,00	189 680 777,00
2030	194 339 967,00	+196 305,00	194 536 272,00
2031	199 154 206,00	+171 855,00	199 326 061,00
2032	203 969 837,00	+147 705,00	204 117 542,00
2033	208 761 279,00	+119 535,00	208 880 814,00
2034	213 642 480,00	+87 045,00	213 729 525,00
2035	218 579 502,00	+68 850,00	218 648 352,00
2036	223 534 148,00	+64 950,00	223 599 098,00
2037	228 492 089,00	+60 900,00	228 552 989,00
2038	233 436 482,00	+56 700,00	233 493 182,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2039	238 359 322,00	+52 500,00	238 411 822,00
2040	243 327 521,00	+48 300,00	243 375 821,00
2041	248 290 040,00	+44 100,00	248 334 140,00
2042	253 242 229,00	+39 900,00	253 282 129,00
2043	258 271 093,00	+35 700,00	258 306 793,00
2044	263 323 887,00	+31 500,00	263 355 387,00
2045	268 398 342,00	+27 300,00	268 425 642,00
2046	273 547 321,00	+23 100,00	273 570 421,00
2047	278 757 390,00	+18 900,00	278 776 290,00
2048	284 085 297,00	+14 700,00	284 099 997,00
2049	289 490 366,00	+10 500,00	289 500 866,00
2050	295 061 195,00	+6 300,00	295 067 495,00
2051	300 802 583,00	+2 100,00	300 804 683,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	128 434 919,00	+6 291 470,00	134 726 389,00
2028	7 132 859,00	-208 530,00	6 924 329,00
2029	7 497 925,00	-208 530,00	7 289 395,00
2030	4 703 340,00	-696 305,00	4 007 035,00
2031	4 981 042,00	-671 855,00	4 309 187,00
2032	4 238 792,00	-647 705,00	3 591 087,00
2033	4 651 315,00	-819 535,00	3 831 780,00
2034	5 457 929,00	-787 045,00	4 670 884,00
2035	5 045 918,00	-68 850,00	4 977 068,00
2036	5 856 909,00	-64 950,00	5 791 959,00
2037	6 308 744,00	-60 900,00	6 247 844,00
2038	7 421 872,00	-56 700,00	7 365 172,00
2039	9 207 991,00	-52 500,00	9 155 491,00
2040	10 603 975,00	-48 300,00	10 555 675,00
2041	10 533 922,00	-44 100,00	10 489 822,00
2042	10 565 931,00	-39 900,00	10 526 031,00
2043	10 614 720,00	-35 700,00	10 579 020,00
2044	10 734 785,00	-31 500,00	10 703 285,00
2045	10 930 180,00	-27 300,00	10 902 880,00
2046	11 149 861,00	-23 100,00	11 126 761,00
2047	11 409 113,00	-18 900,00	11 390 213,00
2048	11 653 078,00	-14 700,00	11 638 378,00
2049	11 924 353,00	-10 500,00	11 913 853,00
2050	12 136 300,00	-6 300,00	12 130 000,00
2051	12 678 862,00	-2 100,00	12 676 762,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	6 600 150,00	+208 530,00	6 808 680,00
2028	6 555 870,00	+208 530,00	6 764 400,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	6 525 770,00	+208 530,00	6 734 300,00
2030	6 415 720,00	+196 305,00	6 612 025,00
2031	6 214 970,00	+171 855,00	6 386 825,00
2032	5 983 120,00	+147 705,00	6 130 825,00
2033	5 730 765,00	+119 535,00	5 850 300,00
2034	5 482 555,00	+87 045,00	5 569 600,00
2035	5 204 575,00	+68 850,00	5 273 425,00
2036	4 892 525,00	+64 950,00	4 957 475,00
2037	4 569 300,00	+60 900,00	4 630 200,00
2038	4 234 900,00	+56 700,00	4 291 600,00
2039	3 911 250,00	+52 500,00	3 963 750,00
2040	3 598 350,00	+48 300,00	3 646 650,00
2041	3 285 450,00	+44 100,00	3 329 550,00
2042	2 972 550,00	+39 900,00	3 012 450,00
2043	2 659 650,00	+35 700,00	2 695 350,00
2044	2 346 750,00	+31 500,00	2 378 250,00
2045	2 033 850,00	+27 300,00	2 061 150,00
2046	1 720 950,00	+23 100,00	1 744 050,00
2047	1 408 050,00	+18 900,00	1 426 950,00
2048	1 095 150,00	+14 700,00	1 109 850,00
2049	782 250,00	+10 500,00	792 750,00
2050	469 350,00	+6 300,00	475 650,00
2051	156 450,00	+2 100,00	158 550,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 3 411 236,66 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 3 600 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	39 645 455,65	-3 411 236,66	36 234 218,99
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	15 600 000,00	-3 600 000,00	12 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 088 460,23	+188 763,34	8 277 223,57

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	113 000 000,00	+6 500 000,00	119 500 000,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	4 300 000,00	+500 000,00	4 800 000,00
2031	4 800 000,00	+500 000,00	5 300 000,00
2032	5 950 000,00	+500 000,00	6 450 000,00
2033	6 100 000,00	+700 000,00	6 800 000,00
2034	5 900 000,00	+700 000,00	6 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 131 500 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2030-2051. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00
2027	12 000 000,00	119 500 000,00	0,00	131 500 000,00
2028	131 500 000,00	0,00	0,00	131 500 000,00
2029	131 500 000,00	0,00	0,00	131 500 000,00
2030	131 500 000,00	0,00	3 500 000,00	128 000 000,00
2031	128 000 000,00	0,00	3 500 000,00	124 500 000,00
2032	124 500 000,00	0,00	2 500 000,00	122 000 000,00
2033	122 000 000,00	0,00	2 000 000,00	120 000 000,00
2034	120 000 000,00	0,00	2 000 000,00	118 000 000,00
2035	118 000 000,00	0,00	6 500 000,00	111 500 000,00
2036	111 500 000,00	0,00	6 500 000,00	105 000 000,00
2037	105 000 000,00	0,00	7 000 000,00	98 000 000,00
2038	98 000 000,00	0,00	7 000 000,00	91 000 000,00
2039	91 000 000,00	0,00	7 000 000,00	84 000 000,00
2040	84 000 000,00	0,00	7 000 000,00	77 000 000,00
2041	77 000 000,00	0,00	7 000 000,00	70 000 000,00
2042	70 000 000,00	0,00	7 000 000,00	63 000 000,00
2043	63 000 000,00	0,00	7 000 000,00	56 000 000,00
2044	56 000 000,00	0,00	7 000 000,00	49 000 000,00
2045	49 000 000,00	0,00	7 000 000,00	42 000 000,00
2046	42 000 000,00	0,00	7 000 000,00	35 000 000,00
2047	35 000 000,00	0,00	7 000 000,00	28 000 000,00
2048	28 000 000,00	0,00	7 000 000,00	21 000 000,00
2049	21 000 000,00	0,00	7 000 000,00	14 000 000,00
2050	14 000 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2051	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2051. 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	3 500 000,00	4 800 000,00
2031	1 800 000,00	3 500 000,00	5 300 000,00
2032	3 950 000,00	2 500 000,00	6 450 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 000 000,00	6 600 000,00
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	7 000 000,00	7 500 000,00
2038	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2039	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2046	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2047	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2048	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2049	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2050	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2051	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2051 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	4,55%	21,01%	TAK	21,70%	TAK
2028	4,04%	17,32%	TAK	18,01%	TAK
2029	3,92%	12,87%	TAK	13,56%	TAK
2030	5,84%	9,25%	TAK	9,94%	TAK
2031	5,82%	8,70%	TAK	9,39%	TAK
2032	6,12%	7,09%	TAK	7,78%	TAK
2033	6,00%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2034	5,63%	7,83%	TAK	7,83%	TAK
2035	5,54%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	5,27%	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	5,21%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2038	4,94%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2039	4,48%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2040	4,25%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2041	4,05%	8,00%	TAK	8,00%	TAK
2042	3,85%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2043	3,66%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2044	3,47%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2045	3,29%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2046	3,12%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2047	2,95%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2048	2,79%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2049	2,63%	7,29%	TAK	7,29%	TAK
2050	2,48%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2051	2,33%	6,95%	TAK	6,95%	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. Budowa oświetlenia drogowego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 370 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 370 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Przebudowa ul. Morelowej w Czernicy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 650 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 650 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 808 610,00 zł, w tym w 2026 r. – 66 766,05 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 808 610,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Modernizacja świetlicy wiejskiej, biblioteki i OSP w Nadolicach Wielkich – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 650 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 750 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 650 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- uu. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 380 591,00 zł;
- 2) Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - vv. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
- 3) Budowa boiska sportowego przy świetlicy wiejskiej w Nadolicach Małych w Gminie Czernica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - ww. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
 - xx. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 595 935,00 zł;
 - yy. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2031 o kwotę 615 935,00 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	18 520 550,99	+390 591,00	18 911 141,99

Zródło: 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	21 530 000,00	+1 260 831,05	22 790 831,05
2027	126 878 500,00	+7 037 778,95	133 916 278,95
2028	5 171 000,00	+200 000,00	5 371 000,00

Zródło: 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.

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

Zmiana na 28 października 2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2026-2051

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 017 539,82 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 017 539,82 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 017 539,82 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 038 869,92 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 21 330,10 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	198 415 998,07	+1 017 539,82	199 433 537,89
Dochody bieżące	179 871 960,36	+1 017 539,82	180 889 500,18
Dotacje bieżące	12 533 875,37	+980 617,25	13 514 492,62
Pozostałe	33 786 315,99	+36 922,57	33 823 238,56
Wydatki ogółem	232 990 697,06	+1 017 539,82	234 008 236,88
Wydatki bieżące	178 128 415,43	+1 038 869,92	179 167 285,35
Wynagrodzenia i pochodne	86 234 255,18	+889 431,04	87 123 686,22
Pozostałe wydatki bieżące	89 902 862,25	+149 438,88	90 052 301,13
Wydatki majątkowe	54 862 281,63	-21 330,10	54 840 951,53

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 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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2051. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	3 500 000,00	4 800 000,00
2031	1 800 000,00	3 500 000,00	5 300 000,00
2032	3 950 000,00	2 500 000,00	6 450 000,00
2033	4 800 000,00	2 000 000,00	6 800 000,00
2034	4 600 000,00	2 000 000,00	6 600 000,00
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	7 000 000,00	7 500 000,00
2038	500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2039	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2040	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2041	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2042	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2043	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2044	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2045	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2046	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2047	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2048	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2049	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2050	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2051	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa nowego budynku biblioteki w Jeszkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 270 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 270 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Zagospodarowanie terenu na działce nr 198/9 w Kamieńcu Wrocławskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 285 280,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 280,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 285 280,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Przebudowa boiska sportowego wraz z szatnią i infrastrukturą zewnętrzną na działce nr 126/4 w Nadolicach Wielkich w Gminie Czernica – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 220 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 220 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zz. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 439 111,00 zł;

- 2) Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - aaa. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
- 3) Budowa boiska sportowego przy świetlicy wiejskiej w Nadolicach Małych w Gminie Czernica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - bbb. 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	18 911 141,99	-1 429 111,00	17 482 030,99
2027	18 869 066,36	-	18 869 066,36
2028	13 519 174,31	-	13 519 174,31
2029	9 781 426,28	-	9 781 426,28
2030	10 313 643,82	-	10 313 643,82
2031	8 861 480,45	-	8 861 480,45
2032	1 514 236,92	-	1 514 236,92
2033	1 725 160,61	-	1 725 160,61
2034	1 756 176,67	-	1 756 176,67
2035	1 767 294,34	+10 000,00	1 777 294,34

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	22 790 831,05	+210 280,00	23 001 111,05
2027	133 916 278,95	+575 000,00	134 491 278,95

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.

WÓJT GMINY CZERNICA

Jarosław Jagielski