

UCHWAŁA NR X / 3 / 25 Rady Gminy Czerwin

z dnia 21 stycznia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czerwin, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czerwin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- § 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin stanowią załącznik nr 3 do uchwały.
- § 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Czerwin do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Czerwin do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Czerwin do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czerwin.
- § 6. Traci moc Uchwała nr III/9/24 Rady Gminy Czerwin z dnia 28.05.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin z późn. zmianami.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZERWIN


Justyna Jabłonna

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							z tego:				
			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:		Dochody majątkowe x	w tym:			
								z podatku od nieruchomości	12		ze sprzedaży majątku x	12.1	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12.2
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	12	12.1	12.2			
2025	55 909 692,87	32 034 014,00	11 457 550,62	157 257,58	5 863 957,80	2 473 041,00	12 082 207,00	4 700 000,00	23 875 678,87	0,00	23 875 678,87			
2026	40 431 038,00	32 931 038,00	12 460 086,00	171 018,00	6 377 054,00	2 689 432,00	11 233 448,00	5 111 250,00	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00			
2027	33 951 901,00	33 951 901,00	12 846 349,00	176 320,00	6 574 743,00	2 772 804,00	11 581 685,00	5 269 699,00	0,00	0,00	0,00			
2028	34 902 555,00	34 902 555,00	13 206 047,00	181 257,00	6 758 836,00	2 850 443,00	11 905 972,00	5 417 251,00	0,00	0,00	0,00			
2029	35 879 825,00	35 879 825,00	13 575 816,00	186 332,00	6 948 083,00	2 930 255,00	12 239 339,00	5 568 934,00	0,00	0,00	0,00			
2030	36 776 819,00	36 776 819,00	13 915 211,00	190 990,00	7 121 785,00	3 003 511,00	12 545 322,00	5 708 157,00	0,00	0,00	0,00			
2031	37 696 240,00	37 696 240,00	14 263 091,00	195 765,00	7 299 830,00	3 078 599,00	12 858 955,00	5 850 861,00	0,00	0,00	0,00			
2032	38 638 646,00	38 638 646,00	14 619 668,00	200 659,00	7 482 326,00	3 155 564,00	13 180 429,00	5 997 133,00	0,00	0,00	0,00			
2033	39 604 612,00	39 604 612,00	14 986 160,00	205 675,00	7 669 384,00	3 234 453,00	13 509 940,00	6 141 051,00	0,00	0,00	0,00			
2034	40 594 727,00	40 594 727,00	15 359 789,00	210 817,00	7 861 119,00	3 315 314,00	13 847 688,00	6 300 738,00	0,00	0,00	0,00			
2035	41 609 595,00	41 609 595,00	15 743 784,00	216 087,00	8 057 647,00	3 398 197,00	14 193 880,00	6 458 256,00	0,00	0,00	0,00			
2036	42 649 835,00	42 649 835,00	16 137 379,00	221 489,00	8 259 088,00	3 483 152,00	14 548 727,00	6 619 712,00	0,00	0,00	0,00			
2037	43 716 080,00	43 716 080,00	16 540 813,00	227 026,00	8 465 565,00	3 570 231,00	14 912 445,00	6 785 205,00	0,00	0,00	0,00			
2038	44 808 982,00	44 808 982,00	16 954 333,00	232 702,00	8 677 204,00	3 659 487,00	15 285 256,00	6 954 835,00	0,00	0,00	0,00			
2039	45 929 206,00	45 929 206,00	17 378 191,00	238 520,00	8 894 134,00	3 750 974,00	15 667 387,00	7 128 706,00	0,00	0,00	0,00			

2040	46 503 321,00	46 503 321,00	17 595 418,00	241 502,00	9 005 311,00	3 797 861,00	15 863 229,00	7 217 815,00	0,00	0,00	0,00
2041	47 084 612,00	47 084 612,00	17 815 361,00	244 521,00	9 117 877,00	3 845 334,00	16 061 519,00	7 308 038,00	0,00	0,00	0,00
2042	47 673 170,00	47 673 170,00	18 038 053,00	247 578,00	9 231 850,00	3 893 401,00	16 262 286,00	7 399 388,00	0,00	0,00	0,00
2043	48 269 086,00	48 269 086,00	18 263 529,00	250 673,00	9 347 248,00	3 942 069,00	16 465 567,00	7 491 880,00	0,00	0,00	0,00
2044	48 872 450,00	48 872 450,00	18 491 823,00	253 806,00	9 464 089,00	3 991 345,00	16 671 387,00	7 585 528,00	0,00	0,00	0,00
2045	49 483 356,00	49 483 356,00	18 722 971,00	256 979,00	9 582 390,00	4 041 237,00	16 879 779,00	7 680 347,00	0,00	0,00	0,00
2046	50 101 897,00	50 101 897,00	18 957 008,00	260 191,00	9 702 170,00	4 091 752,00	17 090 776,00	7 776 351,00	0,00	0,00	0,00
2047	50 728 171,00	50 728 171,00	19 193 971,00	263 443,00	9 823 447,00	4 142 899,00	17 304 411,00	7 873 555,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

z tego:																		
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:								Wydatki majątkowe x	w tym:				
					w tym:	gwarancje i poręczenia	wyłączeniu z limitu	spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
										odsetki i dyskonto	odsetki i dyskonto	pozostałe odsetki i dyskonto						
																podlegające	podlegające	podlegające
2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1							
Lp																		
2025	73 283 882,87	32 014 363,99	18 550 645,00	0,00	0,00	506 350,00	0,00	0,00	0,00	41 269 518,88	41 269 518,88	2 338 721,06						
2026	40 431 038,00	31 242 723,00	18 431 491,00	0,00	0,00	1 428 452,00	0,00	0,00	0,00	9 188 315,00	9 188 315,00	0,00						
2027	32 951 901,00	31 895 206,00	19 058 162,00	0,00	0,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	1 056 695,00	1 056 695,00	0,00						
2028	33 902 555,00	32 680 562,00	19 668 023,00	0,00	0,00	1 041 839,00	0,00	0,00	0,00	1 221 993,00	1 221 993,00	0,00						
2029	34 879 825,00	33 374 892,00	20 169 558,00	0,00	0,00	935 366,00	0,00	0,00	0,00	1 504 933,00	1 504 933,00	0,00						
2030	35 776 819,00	34 099 492,00	20 683 882,00	0,00	0,00	838 893,00	0,00	0,00	0,00	1 677 327,00	1 677 327,00	0,00						
2031	36 696 240,00	34 864 096,00	21 206 150,00	0,00	0,00	766 811,00	0,00	0,00	0,00	1 832 144,00	1 832 144,00	0,00						
2032	37 638 646,00	35 611 445,00	21 736 304,00	0,00	0,00	661 728,00	0,00	0,00	0,00	2 027 201,00	2 027 201,00	0,00						
2033	38 345 787,00	36 452 855,00	22 279 712,00	0,00	0,00	629 395,00	0,00	0,00	0,00	1 892 932,00	1 892 932,00	0,00						
2034	39 094 727,00	37 305 539,00	22 831 135,00	0,00	0,00	592 062,00	0,00	0,00	0,00	1 789 188,00	1 789 188,00	0,00						
2035	40 359 595,00	38 178 794,00	23 396 206,00	0,00	0,00	553 187,00	0,00	0,00	0,00	2 180 801,00	2 180 801,00	0,00						
2036	41 305 193,00	39 070 330,00	23 969 413,00	0,00	0,00	515 781,00	0,00	0,00	0,00	2 234 863,00	2 234 863,00	0,00						
2037	42 316 080,00	39 983 178,00	24 556 664,00	0,00	0,00	476 750,00	0,00	0,00	0,00	2 332 902,00	2 332 902,00	0,00						
2038	43 408 982,00	40 912 921,00	25 152 163,00	0,00	0,00	437 250,00	0,00	0,00	0,00	2 496 061,00	2 496 061,00	0,00						
2039	44 529 206,00	41 860 161,00	25 755 815,00	0,00	0,00	397 750,00	0,00	0,00	0,00	2 669 045,00	2 669 045,00	0,00						
2040	44 903 321,00	42 336 441,00	26 077 763,00	0,00	0,00	355 750,00	0,00	0,00	0,00	2 566 880,00	2 566 880,00	0,00						
2041	45 484 612,00	42 816 700,00	26 403 735,00	0,00	0,00	311 250,00	0,00	0,00	0,00	2 667 912,00	2 667 912,00	0,00						
2042	46 073 170,00	43 303 518,00	26 733 782,00	0,00	0,00	266 750,00	0,00	0,00	0,00	2 769 652,00	2 769 652,00	0,00						
2043	46 969 086,00	43 796 977,00	27 067 954,00	0,00	0,00	222 250,00	0,00	0,00	0,00	3 172 109,00	3 172 109,00	0,00						
2044	46 872 450,00	44 294 411,00	27 406 303,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	2 578 039,00	2 578 039,00	0,00						

z tego:

2045	47 483 356,00	44 796 904,00	27 748 882,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	2 687 452,00	2 687 452,00	0,00
2046	48 101 897,00	45 304 290,00	28 095 743,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	2 797 607,00	2 797 607,00	0,00
2047	48 728 171,00	45 819 656,00	28 446 940,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 908 515,00	2 908 515,00	0,00

Z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:					
									na pokrycie deficytu budżetu x					
									w tym:					
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2025	-17 374 190,00	0,00	18 230 224,00	14 558 825,00	13 702 791,00	3 671 399,00	3 671 399,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	1 258 825,00	1 258 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036	1 344 642,00	1 344 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2037	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2038	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2039	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2040	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2041	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2042	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2043	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2044	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

2045	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
									z tego:		
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	856 034,00	856 034,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258 825,00	1 258 825,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 642,00	1 344 642,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00			
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00			
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00			
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00			
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00			
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00			
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00			

2045	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:												
Wyszczególnienie	liczne kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Kwota długu x	w tym:		Relacja zromoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x		
							z tego:					
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 653 467,00	0,00	19 650,01	3 691 049,01		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 653 467,00	0,00	1 688 315,00	1 688 315,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 653 467,00	0,00	2 056 695,00	2 056 695,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 653 467,00	0,00	2 221 993,00	2 221 993,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 653 467,00	0,00	2 504 933,00	2 504 933,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 653 467,00	0,00	2 677 327,00	2 677 327,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 653 467,00	0,00	2 832 144,00	2 832 144,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 653 467,00	0,00	3 027 201,00	3 027 201,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 394 642,00	0,00	3 151 757,00	3 151 757,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	20 894 642,00	0,00	3 289 188,00	3 289 188,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	19 644 642,00	0,00	3 430 801,00	3 430 801,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	18 300 000,00	0,00	3 579 505,00	3 579 505,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	16 900 000,00	0,00	3 732 902,00	3 732 902,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	15 500 000,00	0,00	3 896 061,00	3 896 061,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	4 069 045,00	4 069 045,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	4 166 880,00	4 166 880,00		
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	10 900 000,00	0,00	4 267 912,00	4 267 912,00		
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	9 300 000,00	0,00	4 369 652,00	4 369 652,00		
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	4 472 109,00	4 472 109,00		
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 578 039,00	4 578 039,00		

2045	X	X	X	X	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 687 452,00	4 687 452,00
2046	X	X	X	X	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 797 607,00	4 797 607,00
2047	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	4 908 515,00	4 908 515,00

b) Skonopowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,61%	2,12%	11,77%	11,80%	TAK	TAK
2026	8,03%	10,31%	8,78%	8,81%	TAK	TAK
2027	6,92%	10,31%	6,94%	6,97%	TAK	TAK
2028	6,37%	10,18%	7,06%	7,09%	TAK	TAK
2029	5,87%	10,44%	7,25%	7,28%	TAK	TAK
2030	5,44%	10,41%	6,03%	6,06%	TAK	TAK
2031	5,10%	10,40%	6,76%	6,78%	TAK	TAK
2032	4,68%	10,40%	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2033	5,19%	10,40%	10,35%	10,35%	TAK	TAK
2034	5,61%	10,41%	10,36%	10,36%	TAK	TAK
2035	4,72%	10,43%	10,38%	10,38%	TAK	TAK
2036	4,75%	10,46%	10,41%	10,41%	TAK	TAK
2037	4,67%	10,49%	10,42%	10,42%	TAK	TAK
2038	4,46%	10,53%	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2039	4,26%	10,59%	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2040	4,58%	10,59%	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2041	4,42%	10,59%	10,50%	10,50%	TAK	TAK
2042	4,26%	10,59%	10,53%	10,53%	TAK	TAK
2043	3,43%	10,59%	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2044	4,85%	10,59%	10,57%	10,57%	TAK	TAK

2045	4,68%	10,59%	x	10,59%	10,58%	TAK	TAK
2046	4,51%	10,59%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2047	4,35%	10,59%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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				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 określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2025	149 209,00	149 209,00	149 209,00	1 698 306,00	1 898 306,00	342 806,00	251 059,26	251 059,26	224 727,86
2026	175 329,46	175 329,46	175 329,46	0,00	0,00	0,00	206 269,95	175 329,46	175 329,46
2027	183 988,24	183 988,24	183 988,24	0,00	0,00	0,00	216 456,75	183 988,24	183 988,24
2028	193 512,23	193 512,23	193 512,23	0,00	0,00	0,00	227 661,45	193 512,23	193 512,23
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 316 008,08	2 316 008,08	643 260,83	31 383 501,64	167 909,14	31 215 592,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 456 269,95	206 269,95	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	216 456,75	216 456,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	227 661,45	227 661,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)i/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹		
			w tym:			wypłaty z tytułu wynagrodzeń pofinansowania i gwarancji x	10.8	10.9					10.10	10.11
			spłata zobowiązań zaciągniętych po poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x									
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			
2025	856 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2033	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2035	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2036	744 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2037	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2038	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2039	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2040	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2041	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2042	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2043	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

Kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				45 322 994,58	31 383 501,64	8 456 269,95	216 456,75	227 661,45	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				993 837,76	167 909,14	206 269,95	216 456,75	227 661,45	0,00
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:				44 329 156,82	31 215 592,50	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 397 138,76	571 210,14	206 269,95	216 456,75	227 661,45	0,00
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Poprawa mikroklimatu poprzez zmniejszenie emisji CO2	Urząd Gminy Czerwin	2023	2028	993 837,76	167 909,14	206 269,95	216 456,75	227 661,45	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				403 301,00	403 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Mazowsze bez smogu - Poprawa mikroklimatu poprzez zmniejszenie emisji CO2	Urząd Gminy Czerwin	2023	2028	403 301,00	403 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				43 925 855,82	30 812 291,50	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin II Edycja Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej - Polski ład II edycja	Urząd Gminy Czerwin	2023	2025	43 925 855,82	30 812 291,50	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin I Edycja Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2022	2025	9 205 291,82	9 205 291,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa chodnika na ulicy Wolności w Czerwiniu - Zapewnienie bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Czerwin	2022	2025	9 609 000,00	5 789 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży Rządowy Fundusz Polski Ład III edycja - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Czerwin	2022	2025	1 020 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	3 700 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin - Poprawa infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo gaśniczego dla OSP Czerwin - poprawa bezpiecze	Urząd Gminy Czerwin	2024	2025	4 300 000,00	2 500 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo gaśniczego dla OSP Czerwin - poprawa bezpiecze	Urząd Gminy Czerwin	2024	2025	1 830 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dotacja celowa z budżetu dla Parafii pw Jana Chrzciciela w Piskach - renowacja zabrytkowej neogotyckiej dzwonnicy - Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego, realizowane poprzez konserwację i renowację neogotyckiej dzwonnicy	Urząd Gminy Czerwin	2024	2025	510 204,00	459 949,68	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	38 753 889,79
1.a	0,00	818 297,29
1.b	0,00	37 935 592,50
1.1	0,00	1 221 598,29
1.1.1	0,00	818 297,29
1.1.1.1	0,00	818 297,29
1.1.2	0,00	403 301,00
1.1.2.3	0,00	403 301,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	37 532 291,50
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	37 532 291,50
1.3.2.1	0,00	9 205 291,82
1.3.2.3	0,00	5 789 690,00
1.3.2.6	0,00	560 000,00
1.3.2.7	0,00	3 700 000,00
1.3.2.8	0,00	4 000 000,00
1.3.2.9	0,00	4 300 000,00
1.3.2.11	0,00	300 000,00
1.3.2.12	0,00	459 949,68

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.13	Adaptacja budynku OSP Czerwin na potrzeby prowadzenia działalności społecznej, kulturalnej i edukacyjnej w miejscowości Czerwin - Poprawa bazy społecznej, kulturalnej i edukacyjnej w miejscowości Czerwin	Urząd Gminy Czerwin	2024	2025	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Czerwin Rozświetlany Polskę - Poprawa warunków życia mieszkańców i zmniejszenie energochłonności instalacji oświetleniowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2025	517 360,00	517 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUV w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego. - Poprawa wydajności oczyszczalni ścieków, poprawa zaopatrzenia wsi w wodę	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	4 134 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Dotacja celowa dla Powiatu Ostrołęckiego zadanie "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2568W Goworowo-Tomasze-Rzekuń na odcinku od miejscowości Zapieczne na terenie gminy Czerwin i Troszyn" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	1 600 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.13	0,00	3 500 000,00
1.3.2.14	0,00	517 360,00
1.3.2.15	0,00	3 600 000,00
1.3.2.16	0,00	1 600 000,00

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZERWIN
Justyna Jabłonka

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2025-2047

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 Czerwin 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 Czerwin jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czerwin za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czerwin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2047. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czerwin została przygotowana na lata 2025-2047.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czerwin 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 Czerwin, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,70%	2,50%	1,90%
2046	0,70%	2,50%	1,90%
2047	0,70%	2,50%	1,90%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2047 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 Czerwin.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Czerwin 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 Czerwin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 2,80% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 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	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2047	0,00%	50,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2047	0,00%	50,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2047	0,00%	50,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2047	0,00%	50,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2047	0,00%	50,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2047	0,00%	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czerwin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 700 000,00 zł, co stanowi 106,88% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 875 678,87 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. Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 800 000,00 zł (Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUW w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego w ramach promesy inwestycyjnej NR Edycja8/2023/8900/PolskiLad);

2. Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 12 619 291,82 zł (Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych pn.: Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin - I Edycja, Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin - II Edycja w ramach promes inwestycyjnych NR 01/2021/5606/PolskiLad, NR Edycja2/2021/902/PolskiLad);

3. Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 2 500 000,00 zł (Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych pn.: Wykonanie infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży w ramach promesy inwestycyjnej, Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin w ramach promes inwestycyjnych NR Edycja3PGR/2021/372/PolskiLad, Edycja8/2023/9045/PolskiLad);

4. Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 1 750 000,00 zł (Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin ramach promesy wstępnej NR Edycja8/2023/9021/PolskiLad);

5. Środki w kwocie 60 000,00 zł pochodzące z budżetu Województwa Mazowieckiego przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych pn.: Zagospodarowanie działek gminnych w miejscowościach Księżopole, Tomasz i Zaorze oraz Doposażenie budynków przeznaczonych na potrzeby społeczne w miejscowościach Choromany Witnice, Sokołowo i Stylągi w ramach pomocy finansowej z programu Mazowsze dla sołectw 2025;

6. Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w kwocie 1 555 500,00 zł (Środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przeznaczone na realizację zadania pn.: Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo gaśniczego dla OSP Czerwin w ramach Umowy nr FEMA.02.04-IP.01-008V/23-00);

7. Środki w kwocie 30 000,00 zł pochodzące z budżetu Województwa Mazowieckiego przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych pn.: Zagospodarowanie działek gminnych w miejscowościach Księżopole, Tomasz i Zaorze oraz Doposażenie budynków przeznaczonych na potrzeby społeczne w miejscowościach Choromany Witnice, Sokołowo i Stylągi w ramach pomocy finansowej z programu Mazowsze dla sołectw 2025;

8. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i

zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych" w kwocie 342 806,00 zł dotyczy programu „Mazowsze bez smogu;

9. Środki pochodzące z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przeznaczone na realizację zadania w ramach programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie", w ramach Umowy o dofinansowanie NR 0956/24/OA/DCM;

10. Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych" w kwocie 407 360,00 zł (Środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Czerwin Rozświetlamy Polskę w ramach promesy wstępnej NR Edycja9RP/2023/1752/PolskiLad);

11. Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych" w kwocie 2 100 000,00 zł (Środki pochodzące z budżetu Województwa Mazowieckiego przeznaczone na realizację zadania pn.: Adaptacja budynku OSP Czerwin na potrzeby prowadzenia działalności społecznej, kulturalnej i edukacyjnej w miejscowości Czerwin w ramach Umowy nr W/UMWM-UU/UM/RF/9064/2024);

12. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19" w kwocie 1 238 721,05 zł (Środki pochodzące z Rządowego Programu Ochrony Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych pn.: Renowacja ołtarza bocznego większego pw. Ukrzyżowania, w budynku sakralnym, Kościół pw. Trójcy Przenajświętszej w miejscowości Czerwin gm. Czerwin, Renowacja budynku sakralnego, Kościoła pw. Świętego Jana Chrzyciela w Piskach gm. Czerwin, REWALORYZACJA ZABYTKOWEJ, NEOGOTYCKIEJ DZWONNICY W PISKACH, GMINA CZERWIN w ramach promes inwestycyjnych NR RPOZ/2022/6751/PolskiLad, NR RPOZ/2022/3347/PolskiLad, NR Edycja2RPOZ/2023/8467/PolskiLad);

13. Środki w kwocie 222 000,00 zł pochodzące z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania pn.: Modernizacja ORLIKA przy Szkole Podstawowej w Czerwinie - Umowa w ramach programu modernizacji kompleksów sportowych "Moje boisko - ORLIK 2012"

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 7 500 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują m.in. środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych" w kwocie 1 900 000,00 zł (Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUW w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego w ramach promesy inwestycyjnej NR Edycja8/2023/8900/PolskiLad);

2. Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych" w kwocie 3 800 000,00 zł (Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych pn.: Wykonanie infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży w ramach promesy inwestycyjnej, Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin w ramach promes inwestycyjnych NR Edycja3PGR/2021/372/PolskiLad, Edycja8/2023/9045/PolskiLad);

3. „Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 1 800 000,00 zł (Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin ramach promesy wstępnej NR Edycja8/2023/9021/PolskiŁad);

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Czerwin 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	2026-2039	0,00%	75,00%	25,00%
	2040-2047	0,00%	50,00%	0,00%
inne	2026-2039	0,00%	100,00%	0,00%
	2040-2047	0,00%	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Czerwin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 550 645,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 399 426,19 zł. W latach 2026-2047 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 Czerwin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2025-2047.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 374 190,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 13 702 791,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 671 399,00 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 Czerwin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	55 909 692,87	73 283 882,87	-17 374 190,00
2026	40 431 038,00	40 431 038,00	0,00
2027	33 951 901,00	32 951 901,00	1 000 000,00
2028	34 902 555,00	33 902 555,00	1 000 000,00
2029	35 879 825,00	34 879 825,00	1 000 000,00
2030	36 776 819,00	35 776 819,00	1 000 000,00
2031	37 696 240,00	36 696 240,00	1 000 000,00
2032	38 638 646,00	37 638 646,00	1 000 000,00
2033	39 604 612,00	38 345 787,00	1 258 825,00
2034	40 594 727,00	39 094 727,00	1 500 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2035	41 609 595,00	40 359 595,00	1 250 000,00
2036	42 649 835,00	41 305 193,00	1 344 642,00
2037	43 716 080,00	42 316 080,00	1 400 000,00
2038	44 808 982,00	43 408 982,00	1 400 000,00
2039	45 929 206,00	44 529 206,00	1 400 000,00
2040	46 503 321,00	44 903 321,00	1 600 000,00
2041	47 084 612,00	45 484 612,00	1 600 000,00
2042	47 673 170,00	46 073 170,00	1 600 000,00
2043	48 269 086,00	46 969 086,00	1 300 000,00
2044	48 872 450,00	46 872 450,00	2 000 000,00
2045	49 483 356,00	47 483 356,00	2 000 000,00
2046	50 101 897,00	48 101 897,00	2 000 000,00
2047	50 728 171,00	48 728 171,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 230 224,00 zł. Przychody Gminy Czerwin w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 14 558 825,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 671 399,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

W kolumnie „2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 12 730 070,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 10 094 642,00 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 Czerwin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2047. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerwin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	856 034,00	0,00	856 034,00
2026	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2033	1 000 000,00	258 825,00	1 258 825,00
2034	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2035	750 000,00	500 000,00	1 250 000,00
2036	744 642,00	600 000,00	1 344 642,00
2037	700 000,00	700 000,00	1 400 000,00
2038	700 000,00	700 000,00	1 400 000,00
2039	700 000,00	700 000,00	1 400 000,00
2040	700 000,00	900 000,00	1 600 000,00
2041	700 000,00	900 000,00	1 600 000,00
2042	700 000,00	900 000,00	1 600 000,00
2043	400 000,00	900 000,00	1 300 000,00
2044	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2045	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2046	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2047	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2025-2047, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 15 950 676,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 653 467,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czerwin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Czerwin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	32 034 014,00	32 014 363,99	19 650,01	3 691 049,01
2026	32 931 038,00	31 242 723,00	1 688 315,00	1 688 315,00
2027	33 951 901,00	31 895 206,00	2 056 695,00	2 056 695,00
2028	34 902 555,00	32 680 562,00	2 221 993,00	2 221 993,00
2029	35 879 825,00	33 374 892,00	2 504 933,00	2 504 933,00
2030	36 776 819,00	34 099 492,00	2 677 327,00	2 677 327,00
2031	37 696 240,00	34 864 096,00	2 832 144,00	2 832 144,00
2032	38 638 646,00	35 611 445,00	3 027 201,00	3 027 201,00
2033	39 604 612,00	36 452 855,00	3 151 757,00	3 151 757,00
2034	40 594 727,00	37 305 539,00	3 289 188,00	3 289 188,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2035	41 609 595,00	38 178 794,00	3 430 801,00	3 430 801,00
2036	42 649 835,00	39 070 330,00	3 579 505,00	3 579 505,00
2037	43 716 080,00	39 983 178,00	3 732 902,00	3 732 902,00
2038	44 808 982,00	40 912 921,00	3 896 061,00	3 896 061,00
2039	45 929 206,00	41 860 161,00	4 069 045,00	4 069 045,00
2040	46 503 321,00	42 336 441,00	4 166 880,00	4 166 880,00
2041	47 084 612,00	42 816 700,00	4 267 912,00	4 267 912,00
2042	47 673 170,00	43 303 518,00	4 369 652,00	4 369 652,00
2043	48 269 086,00	43 796 977,00	4 472 109,00	4 472 109,00
2044	48 872 450,00	44 294 411,00	4 578 039,00	4 578 039,00
2045	49 483 356,00	44 795 904,00	4 687 452,00	4 687 452,00
2046	50 101 897,00	45 304 290,00	4 797 607,00	4 797 607,00
2047	50 728 171,00	45 819 656,00	4 908 515,00	4 908 515,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czerwin 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)
2025	4,61%	11,77%	TAK	11,80%	TAK
2026	8,03%	8,98%	TAK	9,01%	TAK
2027	6,92%	7,12%	TAK	7,14%	TAK
2028	6,37%	7,16%	TAK	7,19%	TAK
2029	5,87%	7,36%	TAK	7,38%	TAK
2030	5,44%	6,09%	TAK	6,12%	TAK
2031	5,10%	6,76%	TAK	6,78%	TAK
2032	4,68%	9,17%	TAK	9,17%	TAK
2033	5,19%	10,35%	TAK	10,35%	TAK
2034	5,61%	10,36%	TAK	10,36%	TAK
2035	4,72%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2036	4,75%	10,41%	TAK	10,41%	TAK
2037	4,67%	10,42%	TAK	10,42%	TAK
2038	4,46%	10,43%	TAK	10,43%	TAK
2039	4,26%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2040	4,58%	10,47%	TAK	10,47%	TAK
2041	4,42%	10,50%	TAK	10,50%	TAK
2042	4,26%	10,53%	TAK	10,53%	TAK
2043	3,43%	10,55%	TAK	10,55%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2044	4,85%	10,57%	TAK	10,57%	TAK
2045	4,68%	10,58%	TAK	10,58%	TAK
2046	4,51%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2047	4,35%	10,59%	TAK	10,59%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZERWIN


Justyna Jabłonka