

UCHWAŁA NR XXV / 20 / 26

Rady Gminy Czerwin

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2026-2047

Na podstawie art. 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 XXII/73/25 Rady Gminy Czerwin z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2026-2047 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czerwin na lata 2026-2047 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czerwin, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czerwin.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZERWIN
Justyna Jabłńska
Justyna Jabłńska

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

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:			
								z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Up	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	62 652 424,00	37 410 644,00	11 276 946,00	204 536,00	10 296 938,00	3 283 325,00	12 349 899,00	4 893 000,00	25 241 780,00	0,00	25 241 780,00
2027	43 933 723,00	40 883 723,00	12 190 379,00	221 103,00	11 129 909,00	3 510 445,00	13 831 887,00	5 480 160,00	3 050 000,00	0,00	3 050 000,00
2028	42 089 351,00	42 089 351,00	12 543 900,00	227 515,00	11 452 676,00	3 612 248,00	14 233 012,00	5 639 085,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 247 292,00	43 247 292,00	12 895 129,00	233 885,00	11 773 351,00	3 713 391,00	14 631 536,00	5 796 979,00	0,00	0,00	0,00
2030	44 414 968,00	44 414 968,00	13 243 297,00	240 200,00	12 091 231,00	3 813 653,00	15 026 587,00	5 953 497,00	0,00	0,00	0,00
2031	45 525 342,00	45 525 342,00	13 574 379,00	246 205,00	12 393 512,00	3 908 994,00	15 402 252,00	6 102 334,00	0,00	0,00	0,00
2032	46 663 475,00	46 663 475,00	13 913 738,00	252 360,00	12 703 350,00	4 006 719,00	15 787 308,00	6 254 892,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 830 062,00	47 830 062,00	14 261 581,00	258 669,00	13 020 934,00	4 106 887,00	16 181 991,00	6 411 264,00	0,00	0,00	0,00
2034	49 025 814,00	49 025 814,00	14 618 121,00	265 136,00	13 346 457,00	4 209 559,00	16 586 541,00	6 571 546,00	0,00	0,00	0,00
2035	50 251 459,00	50 251 459,00	14 983 574,00	271 764,00	13 680 118,00	4 314 798,00	17 001 205,00	6 736 835,00	0,00	0,00	0,00
2036	51 507 745,00	51 507 745,00	15 358 163,00	278 558,00	14 022 121,00	4 422 668,00	17 426 235,00	6 904 231,00	0,00	0,00	0,00
2037	52 795 439,00	52 795 439,00	15 742 117,00	285 522,00	14 372 674,00	4 533 235,00	17 861 891,00	7 076 837,00	0,00	0,00	0,00
2038	54 115 325,00	54 115 325,00	16 136 670,00	292 660,00	14 731 991,00	4 646 566,00	18 308 438,00	7 253 758,00	0,00	0,00	0,00
2039	55 468 208,00	55 468 208,00	16 539 062,00	299 976,00	15 100 291,00	4 762 730,00	18 766 149,00	7 435 102,00	0,00	0,00	0,00

załącznik nr 1 do
uchwały nr XV/20/26
z dnia 2026-03-31
- projekt -

2040	56 854 913,00	56 854 913,00	16 952 539,00	307 475,00	15 477 798,00	4 881 798,00	19 235 303,00	7 620 980,00	0,00	0,00	0,00
2041	58 086 059,00	58 086 059,00	17 333 971,00	314 393,00	15 826 048,00	4 991 638,00	19 620 009,00	7 773 400,00	0,00	0,00	0,00
2042	59 343 945,00	59 343 945,00	17 723 985,00	321 467,00	16 182 134,00	5 103 950,00	20 012 409,00	7 928 868,00	0,00	0,00	0,00
2043	60 629 153,00	60 629 153,00	18 122 775,00	328 700,00	16 546 232,00	5 218 789,00	20 412 657,00	8 087 445,00	0,00	0,00	0,00
2044	61 942 277,00	61 942 277,00	18 530 537,00	336 096,00	16 918 522,00	5 336 212,00	20 820 910,00	8 249 194,00	0,00	0,00	0,00
2045	63 283 926,00	63 283 926,00	18 947 474,00	343 658,00	17 299 189,00	5 456 277,00	21 237 328,00	8 414 178,00	0,00	0,00	0,00
2046	64 654 721,00	64 654 721,00	19 373 792,00	351 390,00	17 688 421,00	5 579 043,00	21 662 075,00	8 582 462,00	0,00	0,00	0,00
2047	66 055 295,00	66 055 295,00	19 809 702,00	359 296,00	18 086 410,00	5 704 571,00	22 095 316,00	8 754 111,00	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

³⁾ Wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

⁴⁾ 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 zasobami wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁵⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:									Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
							w tym:							
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub 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 zaciąganych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x					
lp	2	2.1	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		
2026	76 337 409,00	37 181 815,00	21 737 734,00	0,00	0,00	706 350,00	0,00	0,00	0,00	39 155 594,00	39 155 594,00	1 697 000,00		
2027	42 933 723,00	38 231 700,00	22 160 607,00	0,00	0,00	1 137 714,00	0,00	0,00	0,00	4 702 023,00	4 702 023,00	0,00		
2028	41 069 351,00	39 173 365,00	22 960 605,00	0,00	0,00	1 092 714,00	0,00	0,00	0,00	1 895 986,00	1 895 986,00	0,00		
2029	42 227 292,00	40 199 165,00	23 759 634,00	0,00	0,00	1 047 324,00	0,00	0,00	0,00	2 028 127,00	1 708 127,00	0,00		
2030	43 394 968,00	41 166 332,00	24 417 776,00	0,00	0,00	971 544,00	0,00	0,00	0,00	2 228 636,00	2 228 636,00	0,00		
2031	44 401 095,00	42 211 993,00	25 086 823,00	0,00	0,00	953 733,00	0,00	0,00	0,00	2 189 102,00	2 189 102,00	0,00		
2032	45 363 475,00	43 242 858,00	25 766 676,00	0,00	0,00	900 459,00	0,00	0,00	0,00	2 120 617,00	2 120 617,00	0,00		
2033	46 330 062,00	44 287 198,00	26 457 223,00	0,00	0,00	839 859,00	0,00	0,00	0,00	2 042 864,00	2 042 864,00	0,00		
2034	47 525 814,00	45 348 567,00	27 158 339,00	0,00	0,00	775 359,00	0,00	0,00	0,00	2 177 247,00	2 177 247,00	0,00		
2035	48 751 459,00	46 435 987,00	27 869 887,00	0,00	0,00	715 859,00	0,00	0,00	0,00	2 315 472,00	2 315 472,00	0,00		
2036	49 807 745,00	47 545 673,00	28 591 717,00	0,00	0,00	657 459,00	0,00	0,00	0,00	2 262 072,00	2 262 072,00	0,00		
2037	51 095 439,00	48 672 733,00	29 323 665,00	0,00	0,00	595 159,00	0,00	0,00	0,00	2 422 706,00	2 422 706,00	0,00		
2038	52 315 325,00	49 827 923,00	30 056 757,00	0,00	0,00	548 409,00	0,00	0,00	0,00	2 487 402,00	2 487 402,00	0,00		
2039	53 468 208,00	51 015 794,00	30 799 159,00	0,00	0,00	513 309,00	0,00	0,00	0,00	2 452 414,00	2 452 414,00	0,00		
2040	54 854 913,00	52 220 876,00	31 550 658,00	0,00	0,00	474 309,00	0,00	0,00	0,00	2 634 037,00	2 634 037,00	0,00		
2041	56 086 059,00	53 447 145,00	32 311 029,00	0,00	0,00	435 309,00	0,00	0,00	0,00	2 638 914,00	2 638 914,00	0,00		
2042	57 243 945,00	54 675 217,00	33 080 031,00	0,00	0,00	376 859,00	0,00	0,00	0,00	2 568 728,00	2 568 728,00	0,00		
2043	58 529 153,00	55 915 080,00	33 867 336,00	0,00	0,00	298 959,00	0,00	0,00	0,00	2 614 073,00	2 614 073,00	0,00		
2044	59 842 277,00	57 176 782,00	34 663 218,00	0,00	0,00	221 059,00	0,00	0,00	0,00	2 665 495,00	2 665 495,00	0,00		
2045	61 283 925,00	58 461 332,00	35 467 405,00	0,00	0,00	144 109,00	0,00	0,00	0,00	2 822 594,00	2 822 594,00	0,00		

2046	63 304 721,00	59 791 096,00	36 290 249,00	0,00	0,00	79 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 513 625,00	3 513 625,00	0,00
2047	64 684 557,00	61 154 615,00	37 121 296,00	0,00	0,00	26 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 529 942,00	3 529 942,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:								
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x			
								na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2026	-13 684 985,00	0,00	14 684 985,00	14 684 985,00	13 684 985,00	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	
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 124 247,00	1 124 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	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	
2035	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	2 100 000,00	2 100 000,00	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	

2046	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	1 370 738,00	1 370 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wypłat papierów wartościowych x	z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot usługowych 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
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 247,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

2046	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 738,00	1 370 738,00	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:										
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:		Relacja zrównoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	inne rozchody niezmierzane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
		z tego:								
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 184 986,00	0,00	228 829,00	228 829,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 184 985,00	0,00	2 652 023,00	2 652 023,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 184 985,00	0,00	2 895 986,00	2 895 986,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	30 164 985,00	0,00	3 048 127,00	3 048 127,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 144 985,00	0,00	3 248 636,00	3 248 636,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	28 020 738,00	0,00	3 313 349,00	3 313 349,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	26 720 738,00	0,00	3 420 617,00	3 420 617,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	25 220 738,00	0,00	3 542 864,00	3 542 864,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	23 720 738,00	0,00	3 677 247,00	3 677 247,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	22 220 738,00	0,00	3 815 472,00	3 815 472,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	20 520 738,00	0,00	3 962 072,00	3 962 072,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	18 820 738,00	0,00	4 122 706,00	4 122 706,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	17 020 738,00	0,00	4 287 402,00	4 287 402,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	15 020 738,00	0,00	4 452 414,00	4 452 414,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	13 020 738,00	0,00	4 634 037,00	4 634 037,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	11 020 738,00	0,00	4 838 914,00	4 838 914,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	8 920 738,00	0,00	4 668 728,00	4 668 728,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	6 820 738,00	0,00	4 714 073,00	4 714 073,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	4 720 738,00	0,00	4 765 495,00	4 765 495,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	2 720 738,00	0,00	4 822 594,00	4 822 594,00

2046	x	x	x	x	0,00	0,00	1 370 738,00	0,00	4 863 625,00	4 863 625,00
2047	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 680,00	4 900 680,00

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 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 przyzależających 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 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
2026	5,00%	3,94%	8,84%	9,30%	TAK	TAK
2027	5,72%	10,14%	6,06%	6,53%	TAK	TAK
2028	5,44%	10,37%	6,09%	6,55%	TAK	TAK
2029	5,23%	10,36%	6,31%	6,77%	TAK	TAK
2030	4,91%	10,39%	5,03%	5,50%	TAK	TAK
2031	4,99%	10,25%	5,69%	6,16%	TAK	TAK
2032	5,16%	10,13%	7,23%	7,70%	TAK	TAK
2033	5,35%	10,02%	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2034	5,08%	9,94%	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2035	4,82%	9,86%	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2036	5,01%	9,81%	10,14%	10,14%	TAK	TAK
2037	4,76%	9,78%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2038	4,75%	9,78%	9,97%	9,97%	TAK	TAK
2039	4,96%	9,79%	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2040	4,76%	9,83%	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2041	4,59%	9,56%	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2042	4,57%	9,30%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2043	4,33%	9,05%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2044	4,10%	8,81%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2045	3,71%	8,59%	9,45%	9,45%	TAK	TAK

2046	2,42%	8,37%	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2047	2,32%	8,16%	9,07%	9,07%	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

[illegible]

2046	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

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 osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		z tego:						
					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	9 598 648,00	9 598 648,00	7 413 853,00	22 713 001,00	206 270,00	22 506 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 739 807,00	216 457,00	4 523 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	227 662,00	227 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2047	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(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x		w tym:	10.7.2.1.1					
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	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2043	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2044	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2045	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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

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

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

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZERWIN
Jusztyna Jabłonna

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XV/2026
z dnia 2026-03-31
- projekt -

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)				45 103 281,11	22 713 001,00	4 739 807,00	227 662,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 091 232,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 012 048,35	22 506 731,00	4 523 350,00	0,00	0,00	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:				1 534 651,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 091 232,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Poprawa mikroklimatu poprzez zmniejszenie emisji CO2	Urząd Gminy Czerwin	2023	2028	1 091 232,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				443 419,00	0,00	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	443 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				43 568 629,35	22 506 731,00	4 523 350,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 568 629,35	22 506 731,00	4 523 350,00	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	2026	9 205 292,35	5 349 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa chodnika na ulicy Wolności w Czerwinie - Zapewnienie bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Czerwin	2022	2026	1 020 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży Rządowy Fundusz Polski Ład III edycja - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	3 700 000,00	2 542 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	4 109 100,00	4 109 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin - Poprawa infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2027	4 300 000,00	2 437 300,00	1 765 350,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	2027	3 500 000,00	2 100 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	15 266 219,00
1.a	0,00	507 119,00
1.b	0,00	14 759 100,00
1.1	0,00	507 119,00
1.1.1	0,00	507 119,00
1.1.1.1	0,00	507 119,00
1.1.2	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	14 759 100,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	14 759 100,00
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	4 109 100,00
1.3.2.5	0,00	4 135 000,00
1.3.2.6	0,00	3 500 000,00

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						
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Czerwin Rozświetlany Poiskę - Poprawa warunków życia mieszkańców i zmniejszenie energochłonności instalacji oświetleniowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	200 781,00	200 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUW w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego. - Poprawa wydajności oczyszczalni ścieków, poprawa zaopatrzenia wsi w wodę	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	3 205 024,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dotacja celowa dla Powiatu Ostrołęckiego zadanie "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2568W Goworowo-Tonasz-Rzekuń na odcinku od miejscowości Bobin do miejscowości Zaplecze na terenie gminy Czerwin i Troszyn" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dotacja celowa dla Powiatu Ostrołęckiego na dofinansowanie zadania z zakresu drogownictwa pn.: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2562W Grodzisk-Syliąg-Chrzczony i drogi powiatowej nr 2563W Czerwin-Pisk" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2025	2027	115 000,00	57 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozwój infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży - Poprawa i rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Czerwin	Urząd Gminy Czerwin	2026	2027	2 560 000,00	1 260 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin i Edycja Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2022	2026	10 053 432,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	115 000,00
1.3.2.11	0,00	2 560 000,00
1.3.2.12	0,00	340 000,00

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZERWIN
Justyna Jabłonka

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2026-2047

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 731 072,00 zł, z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zmniejszono o 731 072,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 684 985,00 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]
Wydatki ogółem	77 068 481,00	-731 072,00	76 337 409,00
Wydatki bieżące	37 181 815,00	-	37 181 815,00
Wynagrodzenia i pochodne	21 420 334,00	+317 400,00	21 737 734,00
Pozostałe wydatki bieżące	15 055 131,00	-317 400,00	14 737 731,00
Wydatki majątkowe	39 886 666,00	-731 072,00	39 155 594,00
Wynik budżetu	-14 416 057,00	+731 072,00	-13 684 985,00

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	38 260 212,00	-28 512,00	38 231 700,00
2028	39 201 877,00	-28 512,00	39 173 365,00
2029	40 227 677,00	-28 512,00	40 199 165,00
2030	41 194 844,00	-28 512,00	41 166 332,00
2031	42 240 503,00	-28 510,00	42 211 993,00
2032	43 271 370,00	-28 512,00	43 242 858,00
2033	44 315 710,00	-28 512,00	44 287 198,00
2034	45 377 079,00	-28 512,00	45 348 567,00
2035	46 464 499,00	-28 512,00	46 435 987,00
2036	47 574 185,00	-28 512,00	47 545 673,00
2037	48 701 245,00	-28 512,00	48 672 733,00
2038	49 856 435,00	-28 512,00	49 827 923,00
2039	51 044 306,00	-28 512,00	51 015 794,00
2040	52 249 388,00	-28 512,00	52 220 876,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2041	53 475 657,00	-28 512,00	53 447 145,00
2042	54 703 729,00	-28 512,00	54 675 217,00
2043	55 943 592,00	-28 512,00	55 915 080,00
2044	57 205 294,00	-28 512,00	57 176 782,00
2045	58 489 844,00	-28 512,00	58 461 332,00
2046	59 813 758,00	-22 662,00	59 791 096,00
2047	61 163 021,00	-8 406,00	61 154 615,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 673 511,00	+28 512,00	4 702 023,00
2028	1 867 474,00	+28 512,00	1 895 986,00
2029	1 999 615,00	+28 512,00	2 028 127,00
2030	2 200 124,00	+28 512,00	2 228 636,00
2031	2 160 592,00	+28 510,00	2 189 102,00
2032	2 092 105,00	+28 512,00	2 120 617,00
2033	2 014 352,00	+28 512,00	2 042 864,00
2034	2 148 735,00	+28 512,00	2 177 247,00
2035	2 286 960,00	+28 512,00	2 315 472,00
2036	2 233 560,00	+28 512,00	2 262 072,00
2037	2 394 194,00	+28 512,00	2 422 706,00
2038	2 458 890,00	+28 512,00	2 487 402,00
2039	2 423 902,00	+28 512,00	2 452 414,00
2040	2 605 525,00	+28 512,00	2 634 037,00
2041	2 610 402,00	+28 512,00	2 638 914,00
2042	2 540 216,00	+28 512,00	2 568 728,00
2043	2 585 561,00	+28 512,00	2 614 073,00
2044	2 636 983,00	+28 512,00	2 665 495,00
2045	2 794 082,00	+28 512,00	2 822 594,00
2046	3 190 963,00	+322 662,00	3 513 625,00
2047	3 090 464,00	+439 478,00	3 529 942,00

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	1 166 226,00	-28 512,00	1 137 714,00
2028	1 121 226,00	-28 512,00	1 092 714,00
2029	1 075 836,00	-28 512,00	1 047 324,00
2030	1 000 056,00	-28 512,00	971 544,00
2031	982 243,00	-28 510,00	953 733,00
2032	928 971,00	-28 512,00	900 459,00
2033	868 371,00	-28 512,00	839 859,00
2034	803 871,00	-28 512,00	775 359,00
2035	744 371,00	-28 512,00	715 859,00
2036	685 971,00	-28 512,00	657 459,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	623 671,00	-28 512,00	595 159,00
2038	576 921,00	-28 512,00	548 409,00
2039	541 821,00	-28 512,00	513 309,00
2040	502 821,00	-28 512,00	474 309,00
2041	463 821,00	-28 512,00	435 309,00
2042	405 371,00	-28 512,00	376 859,00
2043	327 471,00	-28 512,00	298 959,00
2044	249 571,00	-28 512,00	221 059,00
2045	172 621,00	-28 512,00	144 109,00
2046	102 446,00	-22 662,00	79 784,00
2047	35 135,00	-8 406,00	26 729,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 731 072,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 731 072,00 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	15 416 057,00	-731 072,00	14 684 985,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	15 416 057,00	-731 072,00	14 684 985,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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]
2046	1 650 000,00	-300 000,00	1 350 000,00
2047	1 801 810,00	-431 072,00	1 370 738,00

Źródło: opracowanie własne.

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 2029-2047. 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]
2026	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	20 000,00	1 020 000,00
2030	1 000 000,00	20 000,00	1 020 000,00
2031	1 000 000,00	124 247,00	1 124 247,00
2032	1 000 000,00	300 000,00	1 300 000,00
2033	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2034	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2035	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2036	1 000 000,00	700 000,00	1 700 000,00
2037	1 000 000,00	700 000,00	1 700 000,00
2038	1 000 000,00	800 000,00	1 800 000,00
2039	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2040	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2041	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2042	1 000 000,00	1 100 000,00	2 100 000,00
2043	1 000 000,00	1 100 000,00	2 100 000,00
2044	1 000 000,00	1 100 000,00	2 100 000,00
2045	500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
2046	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2047	0,00	1 370 738,00	1 370 738,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin na lata 2026-2047 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	5,00%	8,84%	TAK	9,30%	TAK
2027	5,72%	6,06%	TAK	6,53%	TAK
2028	5,44%	6,09%	TAK	6,55%	TAK
2029	5,23%	6,31%	TAK	6,77%	TAK
2030	4,91%	5,03%	TAK	5,50%	TAK
2031	4,99%	5,69%	TAK	6,16%	TAK
2032	5,16%	7,23%	TAK	7,70%	TAK
2033	5,35%	9,37%	TAK	9,37%	TAK
2034	5,08%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2035	4,82%	10,21%	TAK	10,21%	TAK
2036	5,01%	10,14%	TAK	10,14%	TAK
2037	4,76%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2038	4,75%	9,97%	TAK	9,97%	TAK
2039	4,96%	9,90%	TAK	9,90%	TAK
2040	4,76%	9,85%	TAK	9,85%	TAK
2041	4,59%	9,83%	TAK	9,83%	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)
2042	4,57%	9,77%	TAK	9,77%	TAK
2043	4,33%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2044	4,10%	9,58%	TAK	9,58%	TAK
2045	3,71%	9,45%	TAK	9,45%	TAK
2046	2,42%	9,28%	TAK	9,28%	TAK
2047	2,32%	9,07%	TAK	9,07%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin 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) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUW w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 928 976,00 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	23 435 707,00	-928 976,00	22 506 731,00

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.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY CZERWIN

Justyna Jabłonka