

UCHWAŁA NR III / 9 / 24
Rady Gminy Czerwin
z dnia 28 maja 2024 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. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czerwin, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin stanowią załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Czerwin zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Czerwin do zaciągania zobowiązań 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.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czerwin.

§6. Traci moc Uchwała nr XLIX/7/23 Rady Gminy Czerwin z dnia 27.01.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2023-2038 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 do Uchwały nr III/91/24 Rady Gminy Czerwin z dnia 28 maja 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące ^x	z tego:			Dochody majątkowe ^x	z tego:		Dochody ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)			z podatku od nieruchomości
1p	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
2024	60 731 416,95	28 184 990,95	4 524 918,00	54 578,00	9 129 402,00	5 748 926,95	8 727 166,00	4 397 509,00	32 546 426,00	0,00	31 900 426,00
2025	32 042 942,00	28 266 115,00	5 105 961,00	99 053,00	9 140 113,00	3 535 096,00	10 385 892,00	4 995 645,00	3 776 827,00	0,00	3 776 827,00
2026	27 532 762,00	27 532 762,00	5 177 736,00	190 894,00	9 027 647,00	2 733 374,00	10 403 121,00	5 022 140,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 697 304,00	27 697 304,00	5 203 929,00	92 406,00	9 150 088,00	2 698 458,00	10 552 423,00	5 093 725,00	0,00	0,00	0,00
2028	28 220 307,00	28 220 307,00	5 338 799,00	84 153,00	9 395 450,00	2 763 175,00	10 618 730,00	5 133 774,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 837 916,00	28 837 916,00	5 477 088,00	85 821,00	9 639 212,00	2 834 498,00	10 781 297,00	5 267 252,00	0,00	0,00	0,00
2030	29 225 863,00	29 225 863,00	5 593 515,00	67 467,00	9 859 692,00	2 884 860,00	10 820 329,00	5 398 933,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 822 484,00	29 822 484,00	5 727 759,00	69 086,00	10 096 325,00	2 954 097,00	10 975 217,00	5 528 507,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 406 100,00	30 406 100,00	5 859 497,00	70 676,00	10 328 540,00	3 022 041,00	11 125 347,00	5 655 663,00	0,00	0,00	0,00
2033	31 105 440,00	31 105 440,00	5 994 265,00	72 301,00	10 566 096,00	3 091 548,00	11 381 230,00	5 785 743,00	0,00	0,00	0,00
2034	31 820 865,00	31 820 865,00	6 132 133,00	73 964,00	10 809 116,00	3 162 654,00	11 642 998,00	5 918 815,00	0,00	0,00	0,00
2035	32 552 745,00	32 552 745,00	6 273 172,00	75 665,00	11 057 726,00	3 235 395,00	11 910 787,00	6 054 948,00	0,00	0,00	0,00
2036	33 268 906,00	33 268 906,00	6 411 182,00	77 330,00	11 300 996,00	3 306 574,00	12 172 824,00	6 188 157,00	0,00	0,00	0,00
2037	33 934 284,00	33 934 284,00	6 539 406,00	78 877,00	11 527 016,00	3 372 705,00	12 416 280,00	6 311 920,00	0,00	0,00	0,00
2038	34 579 035,00	34 579 035,00	6 663 655,00	80 376,00	11 746 029,00	3 436 786,00	12 652 189,00	6 431 846,00	0,00	0,00	0,00

2039	35 236 037,00	35 236 037,00	6 790 264,00	81 903,00	11 969 204,00	3 502 085,00	12 892 581,00	6 554 051,00	0,00	0,00	0,00
2040	35 870 286,00	35 870 286,00	6 912 489,00	83 377,00	12 184 650,00	3 565 123,00	13 124 647,00	6 672 024,00	0,00	0,00	0,00
2041	36 444 210,00	36 444 210,00	7 023 089,00	84 711,00	12 379 604,00	3 622 165,00	13 334 641,00	6 778 776,00	0,00	0,00	0,00
2042	36 990 873,00	36 990 873,00	7 128 435,00	85 982,00	12 565 298,00	3 676 497,00	13 534 661,00	6 880 458,00	0,00	0,00	0,00
2043	37 545 736,00	37 545 736,00	7 235 362,00	87 272,00	12 753 777,00	3 731 644,00	13 737 681,00	6 983 665,00	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. 866, 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

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

³ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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 wynikającymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		Wydatki bieżące x	na wyodróżnienia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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	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			
2024	79 153 883,95	29 661 354,95	13 978 162,00	0,00	0,00	506 350,00	0,00	0,00	0,00	49 492 529,00	49 492 529,00	1 110 408,00		
2025	31 186 908,00	22 700 093,95	13 862 408,00	0,00	0,00	189 666,00	0,00	0,00	0,00	8 486 814,05	8 486 814,05	0,00		
2026	26 532 762,00	23 967 591,00	14 443 622,00	0,00	0,00	354 000,00	0,00	0,00	0,00	2 565 171,00	2 565 171,00	0,00		
2027	26 697 304,00	24 431 511,00	14 726 792,00	0,00	0,00	319 500,00	0,00	0,00	0,00	2 265 793,00	2 265 793,00	0,00		
2028	27 220 307,00	25 143 256,00	15 123 132,00	0,00	0,00	388 500,00	0,00	0,00	0,00	2 077 051,00	2 077 051,00	0,00		
2029	27 837 916,00	25 790 983,00	15 513 068,00	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	2 046 933,00	1 726 933,00	0,00		
2030	28 225 663,00	26 490 899,00	15 929 161,00	0,00	0,00	421 500,00	0,00	0,00	0,00	1 734 964,00	1 734 964,00	0,00		
2031	28 822 484,00	27 155 152,00	16 323 408,00	0,00	0,00	438 000,00	0,00	0,00	0,00	1 667 332,00	1 667 332,00	0,00		
2032	28 906 100,00	27 795 615,00	16 723 331,00	0,00	0,00	418 666,00	0,00	0,00	0,00	1 110 485,00	1 110 485,00	0,00		
2033	29 605 440,00	28 419 177,00	17 133 053,00	0,00	0,00	366 196,00	0,00	0,00	0,00	1 186 263,00	1 186 263,00	0,00		
2034	30 320 865,00	29 085 685,00	17 552 813,00	0,00	0,00	339 946,00	0,00	0,00	0,00	1 235 180,00	1 235 180,00	0,00		
2035	31 052 745,00	29 760 526,00	17 974 081,00	0,00	0,00	313 666,00	0,00	0,00	0,00	1 292 219,00	1 292 219,00	0,00		
2036	31 768 906,00	30 421 729,00	18 400 965,00	0,00	0,00	261 196,00	0,00	0,00	0,00	1 347 177,00	1 347 177,00	0,00		
2037	32 434 284,00	31 091 040,00	18 828 767,00	0,00	0,00	208 666,00	0,00	0,00	0,00	1 343 244,00	1 343 244,00	0,00		
2038	33 079 035,00	31 772 941,00	19 261 849,00	0,00	0,00	156 196,00	0,00	0,00	0,00	1 306 094,00	1 306 094,00	0,00		
2039	33 736 037,00	32 462 705,00	19 695 241,00	0,00	0,00	103 666,00	0,00	0,00	0,00	1 273 332,00	1 273 332,00	0,00		
2040	34 370 286,00	33 165 018,00	20 133 460,00	0,00	0,00	51 196,00	0,00	0,00	0,00	1 205 268,00	1 205 268,00	0,00		
2041	34 944 210,00	33 888 707,00	20 571 363,00	0,00	0,00	12 473,00	0,00	0,00	0,00	1 055 503,00	1 055 503,00	0,00		
2042	35 490 873,00	34 640 885,00	21 003 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 018,00	850 018,00	0,00		
2043	37 205 849,00	35 422 863,00	21 444 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 782 986,00	1 782 986,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:		z tego:		z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	z tego:	
							5.1.1	5.1.2
	w tym:					łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	854 800,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	856 034,00	0,00	0,00	0,00
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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	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	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	339 887,00	0,00	0,00	0,00

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

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych 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 przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 poprzedzającego roku budżetowy ^x	
LP	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2024	6,07%	-6,21%	-6,21%	13,72%	15,77%	TAK	TAK
2025	4,23%	23,27%	x	9,69%	11,74%	TAK	TAK
2026	5,46%	15,80%	x	9,71%	11,78%	TAK	TAK
2027	5,28%	14,34%	x	8,65%	10,72%	TAK	TAK
2028	5,45%	13,61%	x	9,35%	11,42%	TAK	TAK
2029	5,40%	13,27%	x	10,03%	12,10%	TAK	TAK
2030	5,40%	11,98%	x	9,21%	11,28%	TAK	TAK
2031	5,35%	11,56%	x	12,29%	12,29%	TAK	TAK
2032	7,01%	11,06%	x	14,83%	14,83%	TAK	TAK
2033	6,66%	10,90%	x	13,09%	13,09%	TAK	TAK
2034	6,42%	10,73%	x	12,39%	12,39%	TAK	TAK
2035	6,19%	10,59%	x	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2036	5,88%	10,37%	x	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2037	5,59%	9,99%	x	11,03%	11,03%	TAK	TAK
2038	5,32%	9,51%	x	10,74%	10,74%	TAK	TAK
2039	5,05%	9,07%	x	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2040	4,80%	8,53%	x	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2041	4,61%	7,82%	x	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2042	4,50%	7,05%	x	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2043	1,01%	6,28%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	9.4	9.4.1	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
			9.4.1.1	w tym:		10.1.1	10.1.2				
	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	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających 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
2024	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	17 756 200,00	0,00	17 756 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	0,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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, została 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 wyliczana 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 porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadawnięto oraz planuje się zadawnić zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2024-2043

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czerwin za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czerwin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2043. 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 2024-2043.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2043 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej, w tym również w roku 2025 uwzględniono skutki działań zmierzających do wypracowania wzrostu nadwyżki operacyjnej poprzez zwiększenie dochodów bieżących jak również działania oszczędnościowe pozwalające ograniczyć wydatki bieżące.

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 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.

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czerwin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 397 509,00 zł, co stanowi 107,40% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

Wzrost dochodów bieżących w roku 2025 spowodowany jest głównie planowanym znacznym zwiększeniem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, co jest związane z dwoma następującymi czynnikami:

- Znaczącym powiększeniem bazy podatkowej, w wyniku:
 - a. Planowanego uruchomienia wydobycia kopalin na udokumentowanych złożach kruszyw naturalnych o nazwach Rostki-Borowice p. S oraz Stylągi I, położonych w miejscowościach Grodzisk Wieś i Stylągi, pokrywających łącznie teren około 60 ha.

Proces uruchomienia wydobycia na w/w złożach jest zaawansowany. Stosunki własnościowe zostały uregulowane a niezbędne decyzje i koncesje uzyskane dla większości obszaru, na którym znajdują się złoża. Domknięcia wymaga proces planistyczny, który rozpoczęty został w 2023 roku uchwałą w sprawie przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Z dużym prawdopodobieństwem można założyć, że wykorzystanie górnicze terenu rozpocznie się na przełomie 2024 i 2025 roku.

Szacowane dochody z podatku od nieruchomości z w/w obszaru wydobycia to przynajmniej 200 000 zł w roku rozpoczęcia wydobycia.
 - b. Planowanego uruchomienia wydobycia kopalin na udokumentowanym złożu kruszyw naturalnych o nazwie Dzwonek, położonym w miejscowości Dzwonek, pokrywającym obszar ponad 40 ha.

Proces uruchomienia wydobycia na w/w złożu jest również zaawansowany. Stosunki własnościowe zostały uregulowane a niezbędne decyzje i koncesje uzyskane dla większości obszaru. Część złoża nie wymaga uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, dla pozostałej części została już sporządzona analiza zasadności przystąpienia do jego sporządzenia. Stosowna uchwała o przystąpieniu do jego sporządzenia powinna zostać uchwalona w najbliższych miesiącach, pozwalając na zakończenie procedury uchwalenia planu na początku 2025 roku i rozpoczęcie wydobycia po kilku miesiącach, czyli w połowie 2025 roku.

Szacowane dochody z podatku od nieruchomości z w/w obszaru wydobycia to przynajmniej 200 000 zł w roku rozpoczęcia wydobycia.
 - c. Przystąpienia w 2024 roku do użytkowania nowowyprowadzonej linii elektroenergetycznej 400 kV Ostrołęka – Stanisławów, która przebiega przez obszar Gminy Czerwin na długości około 10 km. Szacowana przez inwestora

wartość fragmentu linii przebiegającego przez Gminę oraz infrastruktury jemu towarzyszącej to kilkanaście milionów złotych, co powinno przynieść około 400 000 zł dochodu z podatku od nieruchomości z opodatkowania budowli.

- d. Przystąpienia w 2024 roku do użytkowania kolejnych farm fotowoltaicznych na obszarze Gminy Czerwin.

Obecnie użytkowanych na terenie Gminy jest ponad 7 ha farm fotowoltaicznych, co przynosi Gminie dochody z tytułu podatku od nieruchomości, zarówno od gruntów jak i budowli, w wysokości około 100 000 zł. Proces budowy kolejnych farm trwa na obszarach o powierzchni kilkudziesięciu ha, z czego część powinna zostać oddana do użytkowania jeszcze w 2024 r., przynajmniej podwajając dochody z tytułu podatku od nieruchomości od tego typu instalacji.

- Zwiększeniem wpływów z opłaty eksploatacyjnej.

Rozpoczęcie wydobycia na złożach wymienionych spowoduje zwiększenie wpływów z tytułu wnoszenia opłaty eksploatacyjnej do budżetu Gminy Czerwin

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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 31 900 426,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- w ramach zadania „Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin Polski Ład I Edycja” zaplanowano 7 600 000,00 zł;
- w ramach zadania „Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin - Rządowy Fundusz Polski Ład II edycja” zaplanowano 4 650 000,00 zł;
- w ramach zadania „Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin” zaplanowano 3 000 000,00 zł;
- w ramach zadania „Wykonanie infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży Rządowy Fundusz Polski Ład III edycja” zaplanowano 2 000 000,00 zł;
- zadania Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin w kwocie 3 500 000 zł.
- w ramach zadania rozwój gospodarki wodnościekowej zaplanowano dochody w kwocie 1 999 999 zł jest to kwota wynikająca z umowy, a realizacja tego zadania trwa od 2022 roku w 2024 roku wydatki zaplanowano w kwocie 1 100 000 zł .

- w ramach zadania Budowa i wyposażenie budynku garażowego z zapleczem biurowym, socjalnym i magazynowym dla OSP na terenie działki ewidencyjnej 46/2 w Czerwinie zaplanowano dochody w kwocie 1 863 630 zł
- w ramach zadania „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy szkole podstawowej w Piskach” Program Olimpia 2 699 999 zł
- w ramach zadania „Modernizacja boiska przy Szkole Podstawowej w Czerwinie” zaplanowano dochody w kwocie 146 798 zł
- w ramach zadania "Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Czerwin w kwocie 407 360 zł,
- refundacja wydatków poniesionych w 2023 roku 610 000 zł w ramach zadania Termomodernizacja budynku ZGK
- dochody w kwocie 2 100 000zł do zadania Adaptacja budynku OSP Czerwin na potrzeby prowadzenia działalności społecznej , kulturalnej i edukacyjnej w miejscowości Czerwin
- środki w ramach programu ochrony zabytków 1 000 000 zł
- środki dotyczące programu „Mazowsze bez smogu” 322 640 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 776 827,00 zł.

2. Wydatki

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:

3. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
4. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
5. 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.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów

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

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Czerwin przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim roczne zadania inwestycyjne dotyczące budżetu 2024 roku oraz rozpoczęte przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2024-2043.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -18 422 467,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 16 755 487,00 zł;
2. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 2 521 780,00 zł, w tym:
 - 1 049 971 zł środki będące dochodem 2023 roku pozostające na rachunku bieżącym budżetu, pochodzące z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg przeznaczone na remont drogi.
 - 1 471 809 zł środki będące dochodem 2020 roku pozostające na rachunku bieżącym budżetu pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczone na Termomodernizację wielorodzinnych budynków w Grodzisku
3. w tym:

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 277 267,00 zł. Przychody Gminy Czerwin w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 16 755 487,00 zł;
2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 2 521 780,00 zł w tym:
 - 1 049 971 zł środki będące dochodem 2023 roku pozostające na rachunku bieżącym budżetu, pochodzące z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg przeznaczone na remont drogi.
 - 1 471 809 zł środki będące dochodem 2020 roku pozostające na rachunku bieżącym budżetu pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczone na Termomodernizację wielorodzinnych budynków w Grodzisku;

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. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2043.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2024-2043, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 6 710 834,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 611 521,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 476 364,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Czerwin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie „2023 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3 do Uchwały nr III/9/24 Rady Gminy Czerwin z dnia 28 maja 2024 r.

Kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 742 329,00	17 756 200,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 742 329,00	17 756 200,00	4 750 000,00	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:				4 336 129,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 336 129,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój gosp. wod.-ściek. rozbudowa kanalizacji - Zapewnienie niezawodnego odprowadzenia ścieków	Urząd Gminy Czerwin	2022	2024	268 959,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój gospodarki wodno-ściekowej-Modernizacja SUW Piski rozbudowa sieci wodociągowej - Ciągłość dostaw wody dla mieszkańców	Urząd Gminy Czerwin	2022	2024	4 067 170,00	850 000,00	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				21 406 200,00	16 656 200,00	4 750 000,00	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				21 406 200,00	16 656 200,00	4 750 000,00	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	9 500 000,00	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa boiska przy Szkole Podstawowej w Czerwinie - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Czerwin	2023	2024	371 000,00	371 000,00	0,00	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	2024	9 511 200,00	9 511 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Odtworzenie ul. Parkowej w Czerwinie - Odtworzenie ul. Parkowej w Czerwinie - poprawa komfortu życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Czerwin	2023	2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi na ul. Sezamkowej w Czerwinie - Rozbudowa gminnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2022	2024	634 000,00	634 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa chodnika na ul. Wolności w Czerwinie - Zapewnienie bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Czerwin	2022	2024	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	22 506 200,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	22 506 200,00
1.1	0,00	1 100 000,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	1 100 000,00
1.1.2.1	0,00	250 000,00
1.1.2.2	0,00	850 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	21 406 200,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	21 406 200,00
1.3.2.1	0,00	9 500 000,00
1.3.2.2	0,00	3 71 000,00
1.3.2.3	0,00	9 511 200,00
1.3.2.4	0,00	400 000,00
1.3.2.5	0,00	634 000,00
1.3.2.6	0,00	990 000,00