

UCHWAŁA NR IV / 15 / 24
Rady Gminy Czerwin
z dnia 25 czerwca 2024 roku

**w sprawie zmian 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:

W uchwale nr III / 9 / 24 Rady Gminy Czerwin z dnia 28 maja 2024 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Czerwin – wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
2. załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
3. załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

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

Lp	1	1.1	z tego:					z tego:			
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
								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	8 721 166,00	4 397 509,00	32 546 426,00	0,00	32 546 426,00
2025	33 936 120,00	30 059 293,00	4 825 825,00	58 207,00	9 736 507,00	6 131 231,00	9 307 523,00	4 689 943,00	3 876 827,00	100 000,00	3 776 827,00
2026	30 991 131,00	30 991 131,00	4 975 428,00	60 011,00	10 038 339,00	6 321 299,00	9 596 056,00	4 835 331,00	0,00	0,00	0,00
2027	31 765 908,00	31 765 908,00	5 099 812,00	61 511,00	10 289 297,00	6 479 331,00	9 835 957,00	4 956 214,00	0,00	0,00	0,00
2028	32 560 055,00	32 560 055,00	5 227 307,00	63 049,00	10 546 529,00	6 641 314,00	10 081 856,00	5 080 119,00	0,00	0,00	0,00
2029	33 374 056,00	33 374 056,00	5 357 990,00	64 625,00	10 810 192,00	6 807 347,00	10 333 902,00	5 207 122,00	0,00	0,00	0,00
2030	34 208 409,00	34 208 409,00	5 491 940,00	66 241,00	11 080 447,00	6 977 531,00	10 592 250,00	5 337 300,00	0,00	0,00	0,00
2031	35 063 618,00	35 063 618,00	5 629 238,00	67 897,00	11 357 458,00	7 151 969,00	10 857 056,00	5 470 732,00	0,00	0,00	0,00
2032	35 940 207,00	35 940 207,00	5 769 959,00	69 594,00	11 641 394,00	7 330 768,00	11 128 482,00	5 607 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	36 838 712,00	36 838 712,00	5 914 218,00	71 334,00	11 932 429,00	7 514 037,00	11 406 694,00	5 747 688,00	0,00	0,00	0,00
2034	37 759 679,00	37 759 679,00	6 062 073,00	73 117,00	12 230 740,00	7 701 888,00	11 691 861,00	5 891 380,00	0,00	0,00	0,00
2035	38 703 671,00	38 703 671,00	6 213 625,00	74 945,00	12 536 508,00	7 894 435,00	11 984 158,00	6 038 664,00	0,00	0,00	0,00
2036	39 671 264,00	39 671 264,00	6 368 966,00	76 819,00	12 849 921,00	8 091 796,00	12 283 762,00	6 189 631,00	0,00	0,00	0,00
2037	40 663 045,00	40 663 045,00	6 528 190,00	78 739,00	13 171 169,00	8 294 091,00	12 590 856,00	6 344 372,00	0,00	0,00	0,00
2038	41 679 620,00	41 679 620,00	6 691 395,00	80 707,00	13 500 448,00	8 501 443,00	12 905 627,00	6 502 981,00	0,00	0,00	0,00

2039	42 721 611,00	42 721 611,00	6 858 680,00	82 725,00	13 837 959,00	8 713 979,00	13 228 268,00	6 655 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	43 789 651,00	43 789 651,00	7 030 147,00	84 793,00	14 183 908,00	8 931 828,00	13 558 975,00	6 832 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	44 884 393,00	44 884 393,00	7 205 901,00	86 913,00	14 538 505,00	9 155 124,00	13 897 949,00	7 003 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	46 006 504,00	46 006 504,00	7 386 049,00	89 086,00	14 901 959,00	9 384 002,00	14 245 398,00	7 178 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	47 156 666,00	47 156 666,00	7 570 700,00	91 313,00	15 274 518,00	9 618 602,00	14 601 533,00	7 357 527,00	0,00	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. 859 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyliczających 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	Wydatki bieżące x	w tym:										
			na wyodróżnienia i składki od nich należące	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	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	2.1.3.2		2.1.3.3	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		
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	
2024	79 153 883,95	29 661 354,95	14 101 193,00	0,00	0,00	505 350,00	0,00	0,00	0,00	49 492 529,00	49 492 529,00	1 110 408,00	
2025	33 080 086,00	28 320 904,95	14 101 193,00	0,00	0,00	1 015 900,00	0,00	0,00	0,00	4 759 181,05	4 759 181,05	0,00	
2026	29 991 131,00	29 084 823,00	14 338 330,00	0,00	0,00	850 219,00	0,00	0,00	0,00	906 308,00	906 308,00	0,00	
2027	30 765 908,00	29 767 808,00	14 901 788,00	0,00	0,00	810 219,00	0,00	0,00	0,00	998 100,00	998 100,00	0,00	
2028	31 560 055,00	30 469 318,00	15 274 333,00	0,00	0,00	770 219,00	0,00	0,00	0,00	1 090 737,00	1 090 737,00	0,00	
2029	32 374 056,00	31 182 614,00	15 656 191,00	0,00	0,00	730 219,00	0,00	0,00	0,00	1 191 442,00	871 442,00	0,00	
2030	33 208 409,00	31 911 322,00	16 047 596,00	0,00	0,00	690 219,00	0,00	0,00	0,00	1 297 087,00	1 297 087,00	0,00	
2031	34 063 618,00	32 648 056,00	16 448 786,00	0,00	0,00	650 219,00	0,00	0,00	0,00	1 415 562,00	1 415 562,00	0,00	
2032	34 440 207,00	33 390 228,00	16 860 006,00	0,00	0,00	600 219,00	0,00	0,00	0,00	1 049 979,00	1 049 979,00	0,00	
2033	35 338 712,00	34 142 013,00	17 281 506,00	0,00	0,00	540 219,00	0,00	0,00	0,00	1 196 699,00	1 196 699,00	0,00	
2034	36 259 679,00	34 913 898,00	17 713 544,00	0,00	0,00	480 219,00	0,00	0,00	0,00	1 345 781,00	1 345 781,00	0,00	
2035	37 203 671,00	35 698 020,00	18 156 383,00	0,00	0,00	420 219,00	0,00	0,00	0,00	1 505 651,00	1 505 651,00	0,00	
2036	38 171 264,00	36 498 564,00	18 610 293,00	0,00	0,00	360 219,00	0,00	0,00	0,00	1 672 700,00	1 672 700,00	0,00	
2037	39 163 045,00	37 311 348,00	19 075 550,00	0,00	0,00	300 219,00	0,00	0,00	0,00	1 851 697,00	1 851 697,00	0,00	
2038	40 179 620,00	38 140 755,00	19 552 439,00	0,00	0,00	240 219,00	0,00	0,00	0,00	2 038 865,00	2 038 865,00	0,00	
2039	41 221 611,00	38 982 398,00	20 041 290,00	0,00	0,00	180 219,00	0,00	0,00	0,00	2 239 213,00	2 239 213,00	0,00	
2040	42 789 651,00	39 850 860,00	20 542 281,00	0,00	0,00	130 219,00	0,00	0,00	0,00	2 938 791,00	2 938 791,00	0,00	
2041	43 884 393,00	40 741 546,00	21 055 838,00	0,00	0,00	90 219,00	0,00	0,00	0,00	3 142 847,00	3 142 847,00	0,00	
2042	45 006 504,00	41 639 447,00	21 562 234,00	0,00	0,00	50 219,00	0,00	0,00	0,00	3 367 057,00	3 367 057,00	0,00	
2043	46 401 179,00	42 564 041,00	22 121 790,00	0,00	0,00	15 110,00	0,00	0,00	0,00	3 837 138,00	3 837 138,00	0,00	

z tego:

Lp	3	3.1	4	z tego:		4.3	4.3.1
				4.1	4.2		
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	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	na pokrycie deficytu budżetu x		
				w tym:	w tym:		w tym:
2024	-18 422 487,00	0,00	19 277 267,00	16 755 487,00	15 900 687,00	2 521 780,00	2 521 780,00
2025	856 034,00	856 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2032	1 500 000,00	1 500 000,00	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
2034	1 500 000,00	1 500 000,00	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
2036	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	755 487,00	755 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej;
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:		
	4.4	w tym:			5.1	w tym:	
		4.4.1	4.5			4.5.1	5.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	854 800,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	856 034,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	755 487,00	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:										w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
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	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:		
											z tego:	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 611 521,00	0,00	-1 476 364,00	1 045 416,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	21 755 487,00	0,00	1 738 388,05	1 738 388,05			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	20 755 487,00	0,00	1 906 308,00	1 906 308,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	19 755 487,00	0,00	1 998 100,00	1 998 100,00			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	18 755 487,00	0,00	2 090 737,00	2 090 737,00			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	17 755 487,00	0,00	2 191 442,00	2 191 442,00			
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	16 755 487,00	0,00	2 297 087,00	2 297 087,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	15 755 487,00	0,00	2 415 562,00	2 415 562,00			
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	14 255 487,00	0,00	2 549 979,00	2 549 979,00			
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	12 755 487,00	0,00	2 696 699,00	2 696 699,00			
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	11 255 487,00	0,00	2 845 781,00	2 845 781,00			
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	9 755 487,00	0,00	3 005 651,00	3 005 651,00			
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	8 255 487,00	0,00	3 172 700,00	3 172 700,00			
2037	X	X	X	X	0,00	0,00	6 755 487,00	0,00	3 351 697,00	3 351 697,00			
2038	X	X	X	X	0,00	0,00	5 255 487,00	0,00	3 538 865,00	3 538 865,00			
2039	X	X	X	X	0,00	0,00	3 755 487,00	0,00	3 739 213,00	3 739 213,00			
2040	X	X	X	X	0,00	0,00	2 755 487,00	0,00	3 938 791,00	3 938 791,00			
2041	X	X	X	X	0,00	0,00	1 755 487,00	0,00	4 142 847,00	4 142 847,00			
2042	X	X	X	X	0,00	0,00	755 487,00	0,00	4 367 057,00	4 367 057,00			
2043	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	4 592 625,00	4 592 625,00			

8) Skorygowanie o środki dobytej 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 związków spółdzielczości 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 ustawaowych 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 ustawaowych 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 związków spółdzielczości przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawaowych 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 związków spółdzielczości przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawaowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.1	8.2				
2024	6,07%	-6,14%	-6,14%	13,72%	15,84%	TAK	TAK
2025	7,82%	11,51%	x	9,70%	11,82%	TAK	TAK
2026	7,50%	11,17%	x	8,04%	10,17%	TAK	TAK
2027	7,16%	11,11%	x	6,32%	8,45%	NIE	TAK
2028	6,83%	11,04%	x	6,55%	8,69%	NIE	TAK
2029	6,51%	11,00%	x	6,87%	9,00%	TAK	TAK
2030	6,21%	10,97%	x	5,73%	7,86%	NIE	TAK
2031	5,91%	10,98%	x	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2032	7,34%	11,01%	x	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2033	6,96%	11,04%	x	11,04%	11,04%	TAK	TAK
2034	6,59%	11,07%	x	11,02%	11,02%	TAK	TAK
2035	6,23%	11,12%	x	11,02%	11,02%	TAK	TAK
2036	5,89%	11,19%	x	11,03%	11,03%	TAK	TAK
2037	5,56%	11,28%	x	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2038	5,25%	11,39%	x	11,10%	11,10%	TAK	TAK
2039	4,94%	11,53%	x	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2040	3,24%	11,67%	x	11,23%	11,23%	TAK	TAK
2041	3,05%	11,85%	x	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2042	2,87%	12,06%	x	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2043	2,05%	12,27%	x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1			
											w tym:	w tym:
2024	422 428,12	422 428,12	0,00	1 999 999,00	1 999 999,00	0,00	15 428,12	15 428,12	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	9.4	9.4.1	9.4.1.1		bieżące	majątkowe				
2024	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	17 756 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	0,00	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	
2027	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	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					w tym:						
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wykalkujące wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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 formułowości kwoty ubylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań(9)
2024	854 800,00	224 288,22	224 288,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	856 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- * Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie 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 wyłączeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć 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

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 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.

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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%
2043	1,50%	2,50%	2,20%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 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.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Czerwin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	75,00%	100,00%
	2026-2043	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2025	75,00%	100,00%
	2026-2043	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2025	75,00%	100,00%
	2026-2043	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2025	75,00%	100,00%
	2026-2043	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2025	75,00%	100,00%
	2026-2043	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025	75,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
	2026-2043	0,00%	100,00%

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 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 115,90% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 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
- dochody w kwocie 40 000 zł jako dotacja na realizację zadania " Modernizacja budynku OSP w Damianach"
- dochody w kwocie 200 000 zł jako dotacja na realizację zadania "Modernizacja budynku przeznaczonego pod działalność świetlicy wiejskiej w Piskach"
- dochody w kwocie 45 000 zł jako dotacja na realizację zadania "Zagospodarowanie placów zabaw w Czerwinie, Jarnutach i Wólce Czerwińskiej"
- dochody w kwocie 45 000 zł jako dotacja na realizację zadania "Zagospodarowanie działek gminnych w Andrzejkach Tyszkach, Załuskach i Jankach Młodych"
- dochody w kwocie 126 000 zł jako dotacja na realizację zadania "Zagospodarowanie Placu Tysiąclecia poprzez budowę zielonego przystanku"
- dochody w kwocie 190 000 zł jako dotacja na realizację zadania "Przebudowa drogi we wsi Grodzisk Wieś"
- środki w ramach programu ochrony zabytków 1 000 000 zł

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

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.

Tabela 3. 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	2026-2043	0,00%	100,00%	0,00%
inne	2026-2043	25,00%	25,00%	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Czerwin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 101 193,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 285 406,11 zł. W latach 2025-2043 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 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.

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 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 – 15 900 687,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 521 780,00 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.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Czerwin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	60 731 416,95	79 153 883,95	-18 422 467,00
2025	33 936 120,00	33 080 086,00	856 034,00
2026	30 991 131,00	29 991 131,00	1 000 000,00
2027	31 765 908,00	30 765 908,00	1 000 000,00
2028	32 560 055,00	31 560 055,00	1 000 000,00
2029	33 374 056,00	32 374 056,00	1 000 000,00
2030	34 208 409,00	33 208 409,00	1 000 000,00
2031	35 063 618,00	34 063 618,00	1 000 000,00
2032	35 940 207,00	34 440 207,00	1 500 000,00
2033	36 838 712,00	35 338 712,00	1 500 000,00
2034	37 759 679,00	36 259 679,00	1 500 000,00
2035	38 703 671,00	37 203 671,00	1 500 000,00
2036	39 671 264,00	38 171 264,00	1 500 000,00
2037	40 663 045,00	39 163 045,00	1 500 000,00
2038	41 679 620,00	40 179 620,00	1 500 000,00
2039	42 721 611,00	41 221 611,00	1 500 000,00
2040	43 789 651,00	42 789 651,00	1 000 000,00
2041	44 884 393,00	43 884 393,00	1 000 000,00
2042	46 006 504,00	45 006 504,00	1 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2043	47 156 666,00	46 401 179,00	755 487,00

Zródło: Opracowanie własne.

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. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 521 780,00 zł;

W kolumnie „2023 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 11 116 628,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy 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 2032-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerwin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	854 800,00	0,00	854 800,00
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
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	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2033	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2034	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2035	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2036	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2037	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2038	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2039	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2040	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2042	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2043	0,00	755 487,00	755 487,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 6 935 122,22 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 611 521,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 98,10%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	22 611 521,00	23 049 164,00	98,10%
2025	21 755 487,00	24 028 062,00	90,54%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 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.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czerwin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	28 184 990,95	29 661 354,95	-1 476 364,00	1 045 416,00
2025	30 059 293,00	28 320 904,95	1 738 388,05	1 738 388,05
2026	30 991 131,00	29 084 823,00	1 906 308,00	1 906 308,00
2027	31 765 908,00	29 767 808,00	1 998 100,00	1 998 100,00
2028	32 560 055,00	30 469 318,00	2 090 737,00	2 090 737,00
2029	33 374 056,00	31 182 614,00	2 191 442,00	2 191 442,00
2030	34 208 409,00	31 911 322,00	2 297 087,00	2 297 087,00
2031	35 063 618,00	32 648 056,00	2 415 562,00	2 415 562,00
2032	35 940 207,00	33 390 228,00	2 549 979,00	2 549 979,00
2033	36 838 712,00	34 142 013,00	2 696 699,00	2 696 699,00
2034	37 759 679,00	34 913 898,00	2 845 781,00	2 845 781,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2035	38 703 671,00	35 698 020,00	3 005 651,00	3 005 651,00
2036	39 671 264,00	36 498 564,00	3 172 700,00	3 172 700,00
2037	40 663 045,00	37 311 348,00	3 351 697,00	3 351 697,00
2038	41 679 620,00	38 140 755,00	3 538 865,00	3 538 865,00
2039	42 721 611,00	38 982 398,00	3 739 213,00	3 739 213,00
2040	43 789 651,00	39 850 860,00	3 938 791,00	3 938 791,00
2041	44 884 393,00	40 741 546,00	4 142 847,00	4 142 847,00
2042	46 006 504,00	41 639 447,00	4 367 057,00	4 367 057,00
2043	47 156 666,00	42 564 041,00	4 592 625,00	4 592 625,00

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.

Tabela 8. 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)
2024	6,07%	13,72%	TAK	15,84%	TAK
2025	7,82%	9,70%	TAK	11,82%	TAK
2026	7,50%	8,04%	TAK	10,17%	TAK
2027	7,16%	6,32%	NIE	8,45%	TAK
2028	6,83%	6,55%	NIE	8,69%	TAK
2029	6,51%	6,87%	TAK	9,00%	TAK
2030	6,21%	5,73%	NIE	7,86%	TAK
2031	5,91%	8,67%	TAK	8,67%	TAK
2032	7,34%	11,11%	TAK	11,11%	TAK
2033	6,96%	11,04%	TAK	11,04%	TAK
2034	6,59%	11,02%	TAK	11,02%	TAK
2035	6,23%	11,02%	TAK	11,02%	TAK
2036	5,89%	11,03%	TAK	11,03%	TAK
2037	5,56%	11,05%	TAK	11,05%	TAK
2038	5,25%	11,10%	TAK	11,10%	TAK
2039	4,94%	11,16%	TAK	11,16%	TAK
2040	3,24%	11,23%	TAK	11,23%	TAK
2041	3,05%	11,32%	TAK	11,32%	TAK
2042	2,87%	11,43%	TAK	11,43%	TAK
2043	2,05%	11,57%	TAK	11,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2027, 2028 i 2030 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczone, natomiast relacja liczona w oparciu o

faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 3

kwoty w
zł

L.p.	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)				40 331 009,00	14 884 880,00	22 210 000,00	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				40 331 009,00	14 884 880,00	22 210 000,00	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	Rozwoj gosp. wod-ściek rozbudowa kanalizacji - Zapewnienie niezawodnego odprowadzenia ścieków	Urząd Gminy Czervin	2022	2024	268 959,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwoj gospodarki wodno-ściekowej- Modernizacja SUIW Piski rozbudowa sieci wodociągowej - Ciągłość dostaw wody dla mieszkańców	Urząd Gminy Czervin	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-pywatnego, 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				35 994 880,00	13 784 880,00	22 210 000,00	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				35 994 880,00	13 784 880,00	22 210 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2029	Limit zobowiązań
0,00	36 894 880,00
0,00	0,00
0,00	36 894 880,00
0,00	1 100 000,00

0,00	0,00
0,00	1 100 000,00
0,00	250 000,00
0,00	850 000,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	35 794 880,00
0,00	0,00
0,00	35 794 880,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1.3.2.1	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	9 865 680,00	615 680,00	9 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja 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	Odwodnienie 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	797 000,00	797 000,00	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
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	2024	2025	2 300 000,00	300 000,00	2 000 000,00	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	2025	3 400 000,00	400 000,00	3 000 000,00	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	2025	4 200 000,00	200 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem przy szkole podstawowej w Piskach - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2025	3 860 000,00	200 000,00	3 660 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2029	Limit zobowiązań
0,00	9 865 680,00

0,00	371 000,00
0,00	9 511 200,00

0,00	400 000,00
------	------------

0,00	797 000,00
0,00	990 000,00
0,00	2 300 000,00

0,00	3 400 000,00
0,00	4 000 000,00

0,00	3 860 000,00
------	--------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1.3.2.11	Zakup nowego ciężkiego samochodu ratowniczo gaśniczego dla OSP Czerwin - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Czerwin	2024	2025	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2029	Limit zobowiązań
0,00	300 000,00