

ZARZĄDZENIE NR 138/2024
WÓJTA GMINY CZERNICHÓW
z dnia 14 listopada 2024 roku

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieleletniej Prognozy Finansowej
Gminy Czernichów.**

Na podstawie art.30 ust.1, ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2024.1465) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm) Wójt Gminy Czernichów zarządza, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieleletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernichów stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia
- § 2. Dokument, o którym mowa w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Czernichów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.
- § 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.
- § 4. Zarządzenia wchodzi w życie z dniem wydania.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 138/2024

Wójta Gminy Czernichów

z dnia 14 listopada 2024 roku

-PROJEKT-

UCHWAŁA NR
RADY GMINY CZERNICHÓW
z dnia2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernichów.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), Rada Gminy w Czernichowie uchwala, co następuje :

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czernichów na lata 2025 - 2035, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Czernichów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Czernichów do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czernichów do zaciągania zobowiązań, o których mowa w **§ 6.** W zakresie umów określonych w **§ 4** pkt 2 przekazanie uprawnień dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 7. Upoważnia się Wójta Gminy Czernichów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czernichów.

§ 9. Traci moc uchwała nr LVI/481/2023 Rady Gminy w Czernichów z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernichów na lata 2024-2033 wraz ze zmianami.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 138/2024
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	53 519 330,57	44 113 891,25	21 564 230,39	272 948,80	3 830 102,81	3 010 481,25	15 436 128,00	9 844 992,00	9 405 439,32	106 000,00	9 299 439,32
2026	49 716 077,00	46 684 322,00	22 318 978,00	282 502,00	3 964 156,00	3 115 848,00	17 002 838,00	10 189 567,00	3 031 755,00	900 000,00	2 131 755,00
2027	48 114 533,00	48 114 533,00	23 010 866,00	291 260,00	4 087 045,00	3 212 439,00	17 512 923,00	10 505 444,00	0,00	0,00	0,00
2028	49 514 278,00	49 514 278,00	23 655 170,00	299 415,00	4 201 482,00	3 302 387,00	18 055 824,00	10 799 596,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 900 678,00	50 900 678,00	24 317 515,00	307 799,00	4 319 123,00	3 394 854,00	18 561 387,00	11 101 985,00	0,00	0,00	0,00
2030	52 191 756,00	52 191 756,00	24 925 453,00	315 494,00	4 427 101,00	3 479 725,00	19 043 983,00	11 379 535,00	0,00	0,00	0,00
2031	53 425 314,00	53 425 314,00	25 523 664,00	323 066,00	4 533 351,00	3 563 238,00	19 481 995,00	11 652 644,00	0,00	0,00	0,00
2032	54 547 245,00	54 547 245,00	26 059 661,00	329 850,00	4 628 551,00	3 638 066,00	19 891 117,00	11 897 350,00	0,00	0,00	0,00
2033	55 658 080,00	55 658 080,00	26 580 854,00	336 447,00	4 721 122,00	3 710 827,00	20 308 830,00	12 135 297,00	0,00	0,00	0,00
2034	56 791 550,00	56 791 550,00	27 112 471,00	343 176,00	4 815 544,00	3 785 044,00	20 735 315,00	12 378 003,00	0,00	0,00	0,00
2035	57 870 589,00	57 870 589,00	27 627 608,00	349 696,00	4 907 039,00	3 856 960,00	21 129 286,00	12 613 185,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	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
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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 zaciągniętych 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
2025	55 325 810,57	40 752 259,56	21 791 266,54	0,00	0,00	494 329,19	0,00	13 783,00	0,00	14 573 551,01	14 573 551,01	0,00
2026	49 682 557,00	41 973 171,00	22 466 796,00	0,00	0,00	652 825,00	0,00	7 355,00	0,00	7 709 386,00	7 709 386,00	0,00
2027	46 891 013,00	42 963 346,00	23 050 933,00	0,00	0,00	568 671,00	0,00	3 627,00	0,00	3 927 667,00	0,00	0,00
2028	48 484 278,00	43 946 029,00	23 627 206,00	0,00	0,00	491 487,00	0,00	892,00	0,00	4 538 249,00	4 538 249,00	0,00
2029	49 900 678,00	44 962 865,00	24 217 886,00	0,00	0,00	421 960,00	0,00	0,00	0,00	4 937 813,00	4 937 813,00	0,00
2030	51 091 756,00	46 004 462,00	24 823 333,00	0,00	0,00	350 035,00	0,00	0,00	0,00	5 087 294,00	5 087 294,00	0,00
2031	52 265 314,00	47 068 417,00	25 443 916,00	0,00	0,00	272 630,00	0,00	0,00	0,00	5 196 897,00	5 196 897,00	0,00
2032	53 547 245,00	48 164 332,00	26 080 014,00	0,00	0,00	198 650,00	0,00	0,00	0,00	5 382 913,00	5 382 913,00	0,00
2033	55 058 080,00	49 308 674,00	26 732 014,00	0,00	0,00	143 850,00	0,00	0,00	0,00	5 749 406,00	5 749 406,00	0,00
2034	55 891 550,00	50 486 419,00	27 400 314,00	0,00	0,00	92 475,00	0,00	0,00	0,00	5 405 131,00	5 405 131,00	0,00
2035	56 970 589,00	51 684 618,00	28 085 322,00	0,00	0,00	30 825,00	0,00	0,00	0,00	5 285 971,00	5 285 971,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-1 806 480,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	1 806 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 520,00	33 520,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 223 520,00	1 223 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do 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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	893 520,00	893 520,00	86 640,00	0,00	86 640,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 233 520,00	1 233 520,00	105 320,00	0,00	105 320,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 520,00	1 223 520,00	105 320,00	0,00	105 320,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	50 970,00	0,00	50 970,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą 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
	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 ^x					
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 947 040,00	0,00	3 361 631,69	3 361 631,69
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 913 520,00	0,00	4 711 151,00	4 711 151,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 690 000,00	0,00	5 151 187,00	5 151 187,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 660 000,00	0,00	5 568 249,00	5 568 249,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 660 000,00	0,00	5 937 813,00	5 937 813,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 560 000,00	0,00	6 187 294,00	6 187 294,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	6 356 897,00	6 356 897,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	6 382 913,00	6 382 913,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	6 349 406,00	6 349 406,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	6 305 131,00	6 305 131,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 185 971,00	6 185 971,00

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 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 ustawowych 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 ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,13%	9,42%	x	9,22%	9,22%	TAK	TAK
2026	4,07%	12,38%	x	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2027	3,75%	12,74%	x	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2028	3,18%	13,11%	x	8,51%	8,51%	TAK	TAK
2029	2,99%	13,39%	x	8,61%	8,61%	TAK	TAK
2030	2,98%	13,42%	x	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2031	2,87%	13,30%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2032	2,35%	12,93%	x	12,54%	12,54%	TAK	TAK
2033	1,43%	12,50%	x	13,04%	13,04%	TAK	TAK
2034	1,87%	12,07%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2035	1,72%	11,51%	x	12,96%	12,96%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	199 554,25	199 554,25	186 630,25	254 929,13	254 929,13	216 680,84	215 410,00	215 410,00	197 680,25
2026	136 514,85	136 514,85	132 861,60	841 755,00	841 755,00	841 755,00	164 366,00	164 366,00	121 028,15
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	409 400,00	409 400,00	241 432,84	14 465 062,00	717 962,00	13 747 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	990 300,00	990 300,00	841 755,00	7 918 051,90	478 819,00	7 439 232,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	62 100,00	62 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	893 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 143 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 143 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	200 000,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 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. Automatyczne 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 138/2024
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					24 708 030,21	14 465 062,00	7 918 051,90	62 100,00	7 100,00	7 100,00
1.a	- wydatki bieżące					1 998 164,37	717 962,00	478 819,00	62 100,00	7 100,00	7 100,00
1.b	- wydatki majątkowe					22 709 865,84	13 747 100,00	7 439 232,90	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:					2 264 089,50	624 810,00	1 154 566,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					781 889,50	215 410,00	164 266,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Aktywne przedszkolaki - wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATOWY W CZERNICHOWIE	2024	2026	677 158,50	180 000,00	94 945,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Fundusze Europejskie na rozwój Cyfrowy 2021-2027 - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Czernichów	2024	2025	21 500,00	21 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Czernichów - wzrost produkcji energii elektrycznej z OZE na potrzeby budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy Czernichów	2024	2026	83 231,00	13 910,00	69 321,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 482 200,00	409 400,00	990 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Aktywne przedszkolaki - wsparcie edukacji przedszkolnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, zakup wyposażenia	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATOWY W CZERNICHOWIE	2024	2026	45 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Fundusze Europejskie na rozwój Cyfrowy 2021-2027 - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Czernichów	2024	2025	409 400,00	409 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Czernichów - wzrost produkcji energii elektrycznej z OZE na potrzeby budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy Czernichów	2024	2026	1 027 200,00	0,00	990 300,00	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					22 443 940,71	13 840 252,00	6 763 485,90	62 100,00	7 100,00	7 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące					1 216 274,87	502 552,00	314 553,00	62 100,00	7 100,00	7 100,00
1.3.1.1	Realizacja zadania - utworzenie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu Czyste powietrze WFOŚiGW - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Czernichów	2021	2027	219 740,87	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Uregulowanie stanu prawnego nieruchomości zajętej pod drogę gminną - Graniczna Międzybrodzie Bialskie	Urząd Gminy Czernichów	2022	2027	123 820,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	7 100,00	7 100,00	22 445 337,40
1.a	7 100,00	7 100,00	1 259 004,50
1.b	0,00	0,00	21 186 332,90
1.1	0,00	0,00	1 751 099,50
1.1.1	0,00	0,00	351 399,50
1.1.1.1	0,00	0,00	245 758,50
1.1.1.2	0,00	0,00	21 500,00
1.1.1.3	0,00	0,00	84 141,00
1.1.2	0,00	0,00	1 399 700,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	409 400,00
1.1.2.3	0,00	0,00	990 300,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	7 100,00	7 100,00	20 694 237,90
1.3.1	7 100,00	7 100,00	907 605,00
1.3.1.1	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	60 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.3	Plan ogólny gminy - Zapewnienie warunków przestrzennych do reaizacji zadań publicznych - Zapewnienie warunków przestrzennych do reaizacji zadań publicznych	Urząd Gminy Czernichów	2024	2025	158 000,00	158 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkim - Zagospodarowanie Jeziora Żywieckiego i Międzybrodzkiego poprzez budowę ścieżek rowerowych oraz związanej z nim infrastruktury	Urząd Gminy Czernichów	2024	2026	504 905,00	252 452,00	252 453,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego na terenie gminy Czernichów - (Rozświetlamy Polskę) - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy Czernichów	2024	2031	52 200,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00
1.3.1.6	Projekt miejscowego planu zagospodarowania - Wyznaczenie nowych terenów pod zbudowę , infrastrukturę oraz usługi co wpłynie i na rozwój gsopodarczy i społeczny gminy	Urząd Gminy Czernichów	2017	2025	157 609,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 227 665,84	13 337 700,00	6 448 932,90	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej przysiółka Kręple w Tresnej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Czernichów	2023	2025	1 209 822,00	1 208 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Czernichów - zaopatrzenie mieszkańców w wodę pitną	Urząd Gminy Czernichów	2022	2025	1 359 319,94	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ujęcia wody w Międzybrodzu Bialskim - poprawa jakości życia mieszkańców-zaopatrzenie mieszkańców w wodę pitną	Urząd Gminy Czernichów	2023	2025	530 036,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ujęcia wody w Międzybrodzu Żywieckim - poprawa jakości życia mieszkańców-zaopatrzenie mieszkańców w wodę pitną	Urząd Gminy Czernichów	2023	2025	244 995,00	104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Remont zabytkowej remizy przeznaczonej na Centrum Kultury w Międzybrodzu Bialskim - Poprawa stanu zachowania zabytkowej remizy oraz zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Czernichów	2023	2025	1 022 380,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu przy ul.Turystycznej w Czernichowie na cele turystyczno-sportowe - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez tworzenie nowych obiektów rekreacyjno-sportowych	Urząd Gminy Czernichów	2024	2025	546 980,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa i modernizacja kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Czernichów - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Czernichów	2024	2026	2 770 100,00	1 435 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkim - Zagospodarowanie Jeziora Żywieckiego i Międzybrodzkiego poprzez budowę ścieżek rowerowych oraz związanej z nim infrastruktury	Urząd Gminy Czernichów	2024	2026	7 090 032,90	1 600 000,00	5 158 932,90	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja budynku gminnego przy ul. ks. prał. J. Banasia 9 w Międzybrodzu Bialskim - poprawa infrastruktury komunalnej i efektywności energetycznej	Urząd Gminy Czernichów	2024	2025	5 440 000,00	5 278 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Czernichów - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Czernichów	2024	2025	779 000,00	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	"Zielona Przestrzeń" utworzenie w przestrzeni publicznej terenów zieleni - Utworzenie terenów zieleni służących dostosowaniu przestrzeni publicznej do potrzeb społecznych oraz umożliwienie społeczeństwu korzystania z ich walorów, zwiększając zaangażowanie społeczności lokalnej	Urząd Gminy Czernichów	2024	2025	235 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	0,00	158 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	504 905,00
1.3.1.5	7 100,00	7 100,00	49 700,00
1.3.1.6	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	0,00	0,00	19 786 632,90
1.3.2.1	0,00	0,00	1 208 100,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 172 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	94 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	104 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	1 015 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	475 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	2 725 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	6 758 932,90
1.3.2.9	0,00	0,00	5 278 600,00
1.3.2.10	0,00	0,00	736 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	220 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernichów na lata 2025-2035

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Czernichów została sporządzona zgodnie z regulacją art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Swoim zakresem obejmuje lata 2025-2035, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021, poz. 83 ze zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2025 roku oraz prognozę na lata 2026-2035.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2035 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań finansowych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania projektowane wskaźniki makroekonomiczne ale również wartości wynikające z informacji lat ubiegłych oraz obowiązujących przepisów prawa z uwzględnieniem regulacji szczególnych. Proces prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania wieloletniej prognozy finansowej gminy Czernichów jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy, z których najważniejszymi były:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Czernichów przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Czernichów, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy Czernichów.
4. Sposób pokrycia planowanego deficytu budżetu dla 2025 przeznaczenia nadwyżki w latach 2026-2035.
5. Rozchody budżetu Gminy Czernichów, z uwzględnieniem długu zaciągniętego.

6. Kwota długu Gminy Czernichów, w tym relację, o której mowa w art. 243 u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernichów.

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernichów obejmuje lata od 2025 do 2035. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Czernichów i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 u.f.p.. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie, ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz. Do budowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czernichów przyjęto prognozy wynikające z wytycznych Ministerstwa Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, wg stanu na październik 2024 roku. W stosunku do lat 2025-2035 wyjaśniono przyczyny odchyłeń od wielkości przewidywanych do wykonania w 2024 r. Przy planowaniu wartości dotyczących kwot udziałów w podatkach dochodowych oraz subwencji należnej Gminie Czernichów założono zwiększenie planowanych wartości począwszy od roku 2026 o wskaźniki makroekonomiczne. W roku 2025 plan dochodów w udziałach w podatkach dochodowych oraz subwencji przeszedł ogromną zmianę systemową, co wdrożyła w życie nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U.2024.1572).

III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Czernichów dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2025. W roku 2025 podstawę planu dochodów bieżących stanowiły otrzymane z Ministerstwa Finansów, Rozwoju i Polityki Regionalnej szacowane wartości w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz informacje uzyskane od Wojewody Śląskiego w zakresie planowanych kwot dotacji. W roku 2025 założono bardzo ostrożne planowanie dochodów z podatków realizowanych przez Urząd Gminy Czernichów uwzględniając wzrost stawek o 2,7% podatku od nieruchomości jednak skalkulowano obniżenie stawek podatku rolnego i leśnego oraz uwzględniono zaległości podatkowe. Zwiększono plan innych danin na rzecz budżetu gminy. Prognozy dokonano w oparciu o wykonanie budżetu za rok 2024 oraz aktualnych wartości prognoz finansowych na rok 2025 i kolejne lata budżetowe.

Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2025 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2025.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni (x-1). Do kalkulacji dochodów budżetowych zaplanowano zmiany wynikające ze zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w zakresie kalkulacji wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz zasad kalkulacji subwencji.

Do projekcji kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej założono wytyczne wynikające z uzasadnienia do projektu budżetu państwa na rok 2025, wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2024 r.) oraz informacje wynikające z metodologii opracowania wieloletniej prognozy finansowej dla jednostek samorządu terytorialnego (Aktualizacja październik 2022 r.)

1. Dochody ogółem

Dochody ogółem w roku 2025 zaplanowane zostały w kwocie 53 519 330,57 zł, co stanowi wartość wyższą o kwotę 3 455 846,87 zł w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024 (plan na 30 września 2024 r.). W latach kolejnych zmiany planowanych kwot dochodów ogółem wynikają z następujących założeń planistycznych:

1.1 Dochody bieżące

W 2025 r. zaplanowano w kwocie 44 113 881,25 zł, co stanowi wartość wyższą o kwotę 6 429 389,19 zł w stosunku do stanu na dzień 30 września 2024 roku. Rok 2025 w projekcji wieloletniej prognozy finansowej zakłada wzrost dochodów bieżących co jest spowodowane zmianami wprowadzonymi w roku 2025 w strukturze dochodów własnych, tj. znaczny wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, spadek dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, znaczny spadek subwencji ogólnej oraz spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Prognozy dochodów Gminy Czernichów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czernichów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik PKB za wyjątkiem kategorii wydatków majątkowych, ponieważ te uzależnione są od czynników bezpośredniego wpływu organu wykonawczego i

stanowiącego gminy na poszczególne decyzje sprzedaży majątku bądź możliwości pozyskania dotacji na zadania inwestycyjne oraz od czynników gospodarczych.

1.1.1 – 1.1.2. 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, a punktem wyjścia do kalkulacji dochodów z tytułu udziałów należnych w PIT i CIT było zawiadomienie Ministra Finansów. Zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wyznaczyła nowy trend prognozy na lata następne, ponieważ kwoty odbiegają w znacznym stopniu od przewidzianych prognoz. Gmina Czernichów w roku 2025 w stosunku do 30.09.2024 r. otrzyma kwotę wyższą o 14 429 318,59 zł z tytułu udziału w podatku PIT i CIT.

1.1.3– 1.1.4 Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Gmina Czernichów w roku 2025 w stosunku do 30.09.2024 r. otrzyma kwotę mniejszą o 7 386 067,00 zł z tytułu subwencji i dotacji celowych.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 106 000,00 zł. Gmina jest w trakcie procedury:

- sprzedaży gruntu w Międzybrodziu Żywieckim ul. Górską 19 i są to działki o nr 476/20, 482/4, 476/24- sporządzony operat szacunkowy na kwotę 55 100,00 zł;

- sprzedaży prawa własności użytkownikowi wieczystemu w Międzybrodziu Bialskim ul. Żywiecka 68 nr dział 1462/14 - sporządzony operat szacunkowy na kwotę 66 006,00 zł.

Kwoty operatów szacunkowych są wyższe niż zaplanowano - planowano z dużą ostrożnością.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Zaplanowano również w 2026 dochody ze sprzedaży majątku - kwota 900 000,00 zł dotyczy nabycia spadku ul. Łubinowa 2 w Międzybrodziu Bialskim jest to nieruchomość zabudowana budynkiem. Gmina przygotowuje się do procedury sprzedaży. Zaplanowana kwota zostanie zaktualizowana w oparciu o operaty szacunkowe.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 299 449,32 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 131 755,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Czernichów 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:

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

Wydatki ogółem zaplanowano w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej biorąc pod uwagę źródła ich pokrycia oraz wytyczne makroekonomiczne do planowania wartości budżetowych

Prognoza wydatków bieżących od 2025 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia dotyczące wzrostu poziomu cen i usług, kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych w kolejnych latach prognozy niezbędnych do obsługi i spłaty długu.

2.1.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Czernichów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 791 266,54 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 178 231,57 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych – wzrost cen towarów i usług.

2.1.2. Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Czernichów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

2.1.3. Wydatki na obsługę długu

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

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia, jednak planowane zobowiązanie w wysokości 2 700 000,00 zł w roku 2025 i koszty jego obsługi są zaplanowane pod koniec roku 2025, z uwagi na fakt iż kończące się inwestycje jakie gmina planuje zakończyć w roku 2025 będą rozliczane w trzecim i czwartym kwartale roku 2025. Jak widać z przedstawionej prognozy gmina

bieżącymi dochodami pokryje wydatki bieżące.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernichów na lata 2025-2035. Od 2027 ze względu na brak konkretnych planów inwestycyjnych założono poziom wydatków majątkowych na możliwie najwyższym poziomie bez pozyskiwania środków z przychodów zwrotnych.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 806 480,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

2. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 806 480,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Czernichów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	53 519 330,57	55 325 810,57	-1 806 480,00
2026	49 716 077,00	49 682 557,00	33 520,00
2027	48 114 533,00	46 891 013,00	1 223 520,00
2028	49 514 278,00	48 484 278,00	1 030 000,00
2029	50 900 678,00	49 900 678,00	1 000 000,00
2030	52 191 756,00	51 091 756,00	1 100 000,00
2031	53 425 314,00	52 265 314,00	1 160 000,00
2032	54 547 245,00	53 547 245,00	1 000 000,00
2033	55 658 080,00	55 058 080,00	600 000,00
2034	56 791 550,00	55 891 550,00	900 000,00
2035	57 870 589,00	56 970 589,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W roku 2025 zaplanowano przychody budżetowe na poziomie 2 700 000,00 zł. Przychody Gminy Czernichów w 2025 r. obejmują kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 700 000,00 zł. Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026 w wysokości 1 200 000,00 zł.

Oprócz innych wydatków majątkowych realizowanych i zaplanowanych przez Gminę Czernichów wyróżnia się zaplanowana realizacja przedsięwzięcia w latach 2025-2026 prowadzonego przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu, jako jednostka nadzorująca, wspólnie z Gminą Czernichów, Gminą Łodygowice, Miastem Żywiec – Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkiem jest dużym wyzwaniem i szansą na rozwój lokalnej turystyki. Inwestycja ta wymaga dużych nakładów finansowych. Gmina Czernichów swojego własnego wkładu w projekt w latach 2025-2026 przeznaczy 7 594 937,90 zł. Dlatego nie jest realne, aby przy tak dużych nakładach w tak krótkim czasie Gmina Czernichów mogła zrealizować to przedsięwzięcie bez planowania i wykorzystania przychodów zwrotnych. Jednocześnie inwestycja zagospodarowania Jeziora Żywieckiego i Międzybrodzkiego poprzez budowę ścieżek rowerowych oraz związanej z tym faktem

powstałej infrastruktury to szansa i potencjał do rozwoju całego regionu, gminy oraz lokalnych i nie tylko lokalnych przedsiębiorców.

5. Rozchody

W roku 2025 zaplanowane do spłaty rozchody wyniosą 893 520,00 zł, a spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki zostanie sfinansowana z zaplanowanego kredytu. Zaplanowane spłaty dotyczą następujących tytułów:

- kredyt umowa nr 172/30/2014 BS PORĄBKA kwota spłaty w 2025 r. 200 000,00 zł;
- kredyt umowa nr 303967/2015/In BS ŻYWIEC kwota spłaty w 2025 r. 400 000,00 zł;
- kredyt umowa nr 172/16/23 BS PORĄBKA kwota spłaty w 2025 r. 150 000,00 zł;
- pożyczka umowa 284/2013/209/OW/ot/P – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska kwota do spłaty w 2025 r. 143 520,00 zł

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernichów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	893 520,00	0,00	893 520,00
2026	1 143 520,00	90 000,00	1 233 520,00
2027	1 143 520,00	80 000,00	1 223 520,00
2028	700 000,00	330 000,00	1 030 000,00
2029	700 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2030	700 000,00	400 000,00	1 100 000,00
2031	1 060 000,00	100 000,00	1 160 000,00
2032	600 000,00	400 000,00	1 000 000,00
2033	200 000,00	400 000,00	600 000,00
2034	0,00	900 000,00	900 000,00
2035	0,00	900 000,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Czernichów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wyłączenie dotyczy kredytu długoterminowego na pokrycie wkładu własnego na zadanie współfinansowane środkami unijnymi - zadanie pn. Remont otwartego obiektu sportowego w Międzybrodzu Bialskim. Wkład własny Gminy na wydatki kwalifikowane na powyższe zadanie wyniósł 186.930,00zł. Gmina zaciągnęła kredyt na wkład własny Uchwałą Rady Gminy Czernichów Nr XXXVI/352/2014 z 21.02.2014 roku. Kredyt na wyżej wymieniony cel spłacany jest od 2016 do 2027 roku.

Wielkości wyłączeń zarówno kapitału jak i odsetek dotyczące drugiego zadania współfinansowanego środkami unijnymi, na które gmina zaciągnęła częściowo kredyt długoterminowy na pokrycie wkładu własnego to: Przebudowa ul. Górskiej w Międzybrodzu Żywieckim. Wkład własny gminy wyniósł 339.896,43zł na wydatki kwalifikowane. Gmina zaciągnęła kredyt uchwałą Rady Gminy Nr VII/67/2015 z 18 września 2015 roku. Kredyt na wyżej wymieniony cel jest spłacany od roku 2017 do 2028 roku. Zadanie to zakończono rzeczowo w dniu 27.08.2015 roku natomiast finansowe nastąpiło w dniu 16.12.2015 rok.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Czernichów

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	86 640,00
2026	105 320,00
2027	105 320,00
2028	50 970,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy
Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernichów na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 7 140 560,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 947 040,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 21,71%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	8 947 040,00	41 209 400,00	21,71%

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Czernichów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	44 113 891,25	40 752 259,56	3 361 631,69	3 361 631,69
2026	46 684 322,00	41 973 171,00	4 711 151,00	4 711 151,00
2027	48 114 533,00	42 963 346,00	5 151 187,00	5 151 187,00
2028	49 514 278,00	43 946 029,00	5 568 249,00	5 568 249,00
2029	50 900 678,00	44 962 865,00	5 937 813,00	5 937 813,00
2030	52 191 756,00	46 004 462,00	6 187 294,00	6 187 294,00
2031	53 425 314,00	47 068 417,00	6 356 897,00	6 356 897,00
2032	54 547 245,00	48 164 332,00	6 382 913,00	6 382 913,00
2033	55 658 080,00	49 308 674,00	6 349 406,00	6 349 406,00
2034	56 791 550,00	50 486 419,00	6 305 131,00	6 305 131,00
2035	57 870 589,00	51 684 618,00	6 185 971,00	6 185 971,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Jak wynika z prezentowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej w całym okresie prognozy Gmina Czernichów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1. 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.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji – zał. 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernichów i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Gmina Czernichów realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane. Szczegółowe wartości przypadające na lata wieloletniej prognozy finansowej oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.